

เทศบาลตำบลตลาดใหญ่
อำเภอต๋อยสะเก็ด จังหวัดเชียงใหม่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์และรถจักรยานยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการใช้รถยนต์และรถจักรยานยนต์สำหรับใช้ในราชการของเทศบาล ผู้ขับขี่ต้องดำเนินการขอใช้ตามระเบียบ ฯ ที่กำหนด</p> <p>๒) กิจกรรมด้านอัตรากำลังของพนักงานเทศบาล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือยังขาดในตำแหน่งที่มีความสำคัญ เช่น นิติกร นักวิชาการสาธารณสุข นักวิชาการศึกษา เป็นต้น และมอบหมายงานให้กับพนักงานเทศบาลที่ไม่ใช่ตำแหน่งที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะของตำแหน่งนั้น ๆ ย่อมส่งผลถึงการทำงานตามที่ได้รับมอบและงานตามมาตรฐานตำแหน่งไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๓) กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ขาดการตรวจสอบข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจน กรณีการเสียชีวิต การย้ายภูมิลำเนา การระงับการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>๔) กิจกรรมด้านงานกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เช่น การฟ้องร้อง บังคับคดีต่างๆ ทางศาล และการดำเนินการทางวินัยต่างๆ ซึ่งต้องใช้ความรู้ความสามารถเฉพาะตามมาตรฐานตำแหน่ง</p> <p>๕) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานบริหารทั่วไป - งานกิจการสภา - งานการเจ้าหน้าที่ - งานแผนและงบประมาณ - งานสวัสดิการสังคม - งานนิติการ - งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานส่งเสริมการเกษตร <p>๑. เทศบาลตำบลตลาดใหญ่ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง</p> <p>๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสม โดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง</p> <p>๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการศึกษาอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน</p>

เทศบาลตำบลตลาดใหญ่
อำเภอต๋อยสะเก็ด จังหวัดเชียงใหม่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๖) งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก -เอกสารในการเบิกจ่ายในแต่ละปีมีจำนวนมาก แต่มีพื้นที่ในการจัดเก็บเอกสารไม่เหมาะสม ไม่ปลอดภัย และไม่เพียงพอ</p> <p>๗) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก -มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง -มีปริมาณงานจำนวนมาก -ขั้นตอนในการปฏิบัติงานหลายขั้นตอน</p> <p>๘) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายใน และภายนอก โดย -สภาพแวดล้อมภายในเนื่องจาก ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษีโดยตรง และมีงบประมาณในการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีไม่เพียงพอ ไม่สามารถทำได้ภายในปีงบประมาณ -ขาดความร่วมมือจากหน่วยงานที่รับผิดชอบในการจัดทำโปรแกรมแผนที่ภาษี(LTAX GIS) ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง -สภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และการชำระภาษี</p>	<p>กองคลัง เทศบาลตำบลตลาดใหญ่ ได้มีการแบ่งงาน และมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ออกเป็น ๓ งาน คือ</p> <p>๑.งานการเงินและบัญชี ๒.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดในภารกิจทั้ง ๓ งาน</p>

เทศบาลตำบลตลาดใหญ่
อำเภอต๋อยสะเก็ด จังหวัดเชียงใหม่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๙) กิจกรรมงานก่อสร้าง</p> <p>กิจกรรมงานก่อสร้าง เช่น การจัดทำรายละเอียดแบบแปลนและประมาณราคา โครงการก่อสร้างบางโครงการไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนตามระเบียบ ฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ต้องมีผู้รับรองแบบแปลนตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และการคำนวณราคากลางกรณีสี่ปีราคาไม่ได้รับความร่วมมือจากผู้ประกอบการหรือร้านค้า</p> <p>๑๐) กิจกรรมด้านฝ่ายการบริหารการศึกษา เป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>(๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลตลาดใหญ่ โรงเรียนเทศบาล เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(2) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p>	<p>ภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <p>๑.งานก่อสร้าง</p> <p>๒.งานออกแบบ และควบคุมอาคารโดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่างในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการท างานของผู้ บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในภารกิจ คือ งานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า และการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p> <p>กองการศึกษา มีภารกิจโครงสร้าง และคำสั่งแบ่งงาน ๒ ด้าน คือ ด้านบริหารการศึกษา และด้านส่งเสริมการศึกษา ซึ่งได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานกองการศึกษา โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามคำสั่งแบ่งงานกองการศึกษา โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ พบว่า กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาเป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ๒ กิจกรรม</p> <p>๑.กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลตลาดใหญ่ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง ๒.กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p>

เทศบาลตำบลตลาดใหญ่
อำเภอต๋อยสะเก็ด จังหวัดเชียงใหม่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ และรถจักรยานยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูง คือการใช้รถยนต์และรถจักรยานยนต์สำหรับใช้ในราชการของเทศบาล โดยเฉพาะรถจักรยานยนต์ต้องดำเนินการขอใช้ตามระเบียบ ฯ ที่กำหนด และต้องตรวจสอบสภาพของรถให้พร้อมใช้อยู่เสมอ</p> <p>๒) กิจกรรมด้านอัตรากำลังของพนักงานเทศบาล พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจากขาดในตำแหน่งที่มีความสำคัญ เช่น นิติกร นักวิเคราะห์นโยบายและแผน นักวิชาการสาธารณสุข นักวิชาการศึกษา ทำให้ห้วงระยะเวลาการปฏิบัติงาน ไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามที่กำหนด อีกทั้งบางตำแหน่งต้องใช้ความรู้ความสามารถเฉพาะในทางกฎหมาย ทางศาล และทางวินัย ส่งผลถึงการทำงานตามที่ได้รับมอบและงานตามมาตรฐานตำแหน่งไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๓) กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูง คือ ขาดการตรวจสอบข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจน กรณีการเสียชีวิต การย้ายภูมิลำเนา การระงับการจ่ายเบี้ยยังชีพ ทั้งนี้ ผู้รับผิดชอบงานต้องตรวจสอบความถูกต้อง ซึ่งอาจส่งผลต่อการจ่ายเบี้ยยังชีพไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์</p> <p>๔) กิจกรรมด้านงานกฎหมาย พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงในอนาคตและของทางราชการจากฟ้องร้อง บังคับคดีต่างๆ ทางศาล และการดำเนินการทางวินัยต่างๆ ซึ่งต้องใช้ความรู้ความสามารถเฉพาะตามมาตรฐานตำแหน่ง</p>	<p>สำนักปลัด การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมใน แต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

เทศบาลตำบลตลาดใหญ่
อำเภอต๋อยสะเก็ด จังหวัดเชียงใหม่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๕) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูง เนื่องจากสถิติข้อมูลยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p> <p>๖) งานการเงินและบัญชี</p> <p>การประเมินความเสี่ยง พบว่า ได้มีการจัดทาสถานที่จัดเก็บเอกสารเบิกจ่ายตามปีงบประมาณ และแยกหน้าฎีกาตามการ์ดสีที่กำหนดให้ง่ายแก่การค้นหา แต่ด้วยปริมาณเอกสาร และหลักฐานในการเบิกจ่ายที่มากขึ้นทุกปี ทำให้ต้องใช้พื้นที่ในการจัดเก็บในที่ปลอดภัย และเหมาะสมมากขึ้น</p> <p>๗) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>-มีระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่ออกมาใช้ปฏิบัติ ต้องศึกษาสม่ำเสมอ</p> <p>-บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่ทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p>-การลงทะเบียนคุมทรัพย์สิน และการเบิกจ่ายพัสดุมีปริมาณมาก ทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p>๘) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>-การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>-ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบด้านการจัดทำแผนที่ภาษีโดยตรง</p>	<p>-พบความเสี่ยงในด้านสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ไม่เพียงพอ และเหมาะสม</p> <p>-ขาดบุคลากรด้านการเงินบัญชี จึงมีความเสี่ยงในการควบคุมภายในที่ดี</p> <p>-การทำฎีกาเบิกจ่ายเงินยังไม่ได้ให้แต่ละกองจัดทำจึงทำให้งานเบิกจ่ายมีปริมาณมาก ยากแก่ตรวจสอบ</p> <p>- มีปริมาณงานจำนวนมาก การปฏิบัติงานมีหลายขั้นตอน ผู้รับผิดชอบต้องศึกษาระเบียบฯ กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้รอบคอบ</p> <p>- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบความเสี่ยงในด้านของการจัดทำแผนที่ภาษี ซึ่งอยู่ในระยะเริ่มต้นในการจัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน ซึ่งยังไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบร่วมกันในการจัดทำแผนที่ภาษี ประกอบกับงบประมาณในการดำเนินการจัดจ้างมีไม่เพียงพอที่จะดำเนินการให้แล้วเสร็จได้ครอบคลุมทั้งพื้นที่ในปีงบประมาณ อาจทำให้เกิดความล่าช้า และการจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p>

อำเภอดอยสะเก็ด จังหวัดเชียงใหม่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๘) กิจกรรมงานก่อสร้าง กิจกรรมงานก่อสร้าง เช่น การจัดทำรายละเอียดแบบแปลนและประมาณราคา โครงการก่อสร้างบางโครงการไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนตามระเบียบ ฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ต้องมีผู้รับรองแบบแปลนตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และการคำนวณราคากลางกรณีสืบราคาไม่ได้รับความร่วมมือจากผู้ประกอบการหรือร้านค้า</p> <p>๙) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ</p> <p>๑๐) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่า บุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p>	<p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมิน พบว่ากิจการงานไฟฟ้า มีความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ยังมีไม่เพียงพอ ๒.การบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานยังไม่เพียงพอ และต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ มี ความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ <p>กิจกรรมการเขียนแบบก่อสร้าง</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.เจ้าหน้าที่เพียงพอ ๒.ขาดความชำนาญในการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ประยุกต์ในการเขียนแบบกิจกรรมการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง <ol style="list-style-type: none"> ๑.การดำเนินการสำรวจไม่เป็นปัจจุบัน ๒.การเก็บรายละเอียดพื้นที่การก่อสร้างไม่ละเอียด <p>ด้านการบริหารการศึกษาพบว่า</p> <p>(๑)กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลตลาดใหญ่ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการออกคำสั่ง มอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลตลาดใหญ่ และมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ธุรการเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>

แบบ ปค. ๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์และรถจักรยานยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์และรถจักรยานยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ,หัวหน้าส่วนราชการที่รับผิดชอบควบคุมและให้ดำเนินการขออนุญาตใช้รถยนต์ รถจักรยานยนต์ทุกครั้ง ควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครั้ง</p> <p>๒) กิจกรรมด้านอัตรากำลังของพนักงานเทศบาล</p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ คือ มีคำสั่งมอบหมายให้พนักงานเทศบาลในแต่ละส่วนราชการทำหน้าที่ในตำแหน่งที่ขาด คือ นิติกร นักวิเคราะห์นโยบายและแผน นักวิชาการสาธารณสุข นักวิชาการศึกษา นักวิชาการเกษตร เป็นต้น</p> <p>๓) กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ คือ ให้ผู้รับผิดชอบศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้องชัดเจน กรณีการเสียชีวิตการย้ายภูมิลำเนา การระงับการจ่ายเบี้ยยังชีพก่อนการจ่ายเบี้ยยังชีพ เพื่อลดการจ่ายเบี้ยยังชีพที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์</p> <p>๔) กิจกรรมด้านงานกฎหมาย</p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ คือ มีคำสั่งมอบหมายให้พนักงานเทศบาลในแต่ละส่วนราชการทำหน้าที่งานนิติการ</p> <p>๕) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ คือ ประสานงานฝ่ายปกครอง ฝ่ายตำรวจ และสนับสนุนงบประมาณศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านยาเสพติดระดับอำเภอ</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อยแยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานและพนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของเทศบาลให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอแต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

อำเภอดอยสะเก็ด จังหวัดเชียงใหม่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๖) งานการเงินและบัญชี - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆอย่างเคร่งครัด</p> <p>๗) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - จัดทำแผนจัดซื้อ/จัดจ้าง - จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ให้ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๘) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ตรวจสอบลูกหนี้ค้างชำระ ค่าธรรมเนียมการจัดเก็บขยะมูลฝอย - เร่งรัดให้ชำระภาษีตามกำหนด</p>	<p>กองคลัง</p> <p>- กิจกรรมการควบคุม ได้มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ</p>

แบบ ปค. ๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๙) กิจกรรมงานก่อสร้าง</p> <p>ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือที่เกี่ยวข้อง ขออนุญาตหน่วยงานอื่นในการรับรองแบบแปลน หรือจัดจ้างบุคคลภายนอกรับรองแบบแปลน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ ใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง <p>๑๐) ด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลตลาดใหญ่ ดำเนินการโดยออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลตลาดใหญ่ และมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง มีกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๑๑) กิจกรรมด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>ดำเนินการโดยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะอย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน</p> <p>กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันให้การจัดทำแผน</p>

แบบ ปค. ๔

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานของทุกส่วนราชการ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของเทศบาลตำบลตลาดใหญ่เป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอก</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายใน แจกจ่ายให้สำนัก/กอง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของเทศบาล ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน website.www.taladyai.go.th Facebook : เทศบาลตำบลตลาดใหญ่</p> <p>๓. ใช้โปรแกรม e-laas ช่วยในการตรวจสอบรายรับ-รายจ่าย ว่าเพียงพอต่อการเบิกจ่ายตามแผนงาน โครงการ หรือไม่</p> <p>๔. จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางปฏิบัติงาน</p> <p>๕. ใช้ระบบ Internet ช่วยในการประชาสัมพันธ์ และตรวจสอบข้อมูลและข่าวสารต่างๆ</p> <p>๖. ใช้บริการไปรษณีย์รายเดือน เพื่อแจ้งข่าวสารการชำระภาษี โดยส่งแผ่นพับ หรือจดหมายข่าว</p> <p>๗. มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๘. มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย</p>	<p>สำนักปลัดมีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่าง ชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่ เฉพาะสามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้ บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้ สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบ อินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและ รวดเร็วมีประสิทธิภาพ โดยเฉพาะระบบ อีเมล Line เฟสบุ๊ก แมสเซนเจอร์ ติดต่อประสานงานทั้งภายใน ภายนอก</p> <p>-ระบบสารสนเทศ และการสื่อสาร มีระดับการควบคุมภายในที่ดี เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน ได้อย่างครอบคลุมและมีประสิทธิภาพ</p> <p>-การนำ ระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ กองช่าง มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>-การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่นการติดต่อประสานงานภายในกองช่าง ตั้งแต่ พนักงานจ้าง ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงาน ภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารมีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ของกองช่างได้เป็นอย่างดี</p>

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลตลาดใหญ่
อำเภอดอยสะเก็ด จังหวัดเชียงใหม่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ทุกส่วนราชการ ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน และรายงานผลกำดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	<p>มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง อีกทั้งระบบการติดตามต่างๆ จากภายนอก</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลตลาดใหญ่ อำเภอต๋อยสะแกต จังหวัดเชียงใหม่ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์และจักรยานยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
๒. กิจกรรมด้านอัตรากำลังของพนักงานเทศบาลยังขาดในตำแหน่งที่มีความสำคัญ เช่น นิติกร นักวิชาการสาธารณสุข นักวิชาการศึกษา เป็นต้น และมอบหมายงานให้กับพนักงานเทศบาลที่ไม่ใช่ตำแหน่งที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะของตำแหน่งนั้น ๆ ย่อมส่งผลถึงการทำงานตามที่ได้รับมอบและงานตามมาตรฐานตำแหน่งไม่มีประสิทธิภาพ

๓. กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ ต้องตรวจสอบข้อมูลที่ต้องชัดเจน กรณีการเสียชีวิต การย้ายภูมิลำเนา การระงับการจ่ายเบี้ยยังชีพ รวมถึงผู้มีสิทธิ์รายใหม่ บันทึกในระบบตามห้วงเวลาที่กำหนด

๔. กิจกรรมด้านงานกฎหมาย เช่น การฟ้องร้อง บังคับคดีต่างๆ ทางศาล และการดำเนินการทางวินัยต่างๆ ซึ่งต้องใช้ความรู้ความสามารถเฉพาะตามมาตรฐานตำแหน่ง

๕. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ยังพบว่ามีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน

๖. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเอกสารในการเบิกจ่ายในแต่ละปีมีจำนวนมาก แต่มีพื้นที่ในการจัดเก็บเอกสารไม่เหมาะสม ไม่ปลอดภัย และไม่เพียงพอ

๗. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง , มีปริมาณงานจำนวนมาก , ขั้นตอนในการปฏิบัติงานหลายขั้นตอน

๘. กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายใน และภายนอก ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษีโดยตรง และมีงบประมาณในการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีไม่เพียงพอ ไม่สามารถทำได้ภายในปีงบประมาณ , ขาดความร่วมมือจากหน่วยงานที่รับผิดชอบในการจัดทำโปรแกรมแผนที่ภาษี(LTAX GIS) ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง , ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และการชำระภาษี

๙. กิจกรรมงานก่อสร้าง เช่น การจัดทำรายละเอียดแบบแปลนและประมาณราคาโครงการก่อสร้างบางโครงการไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนตามระเบียบ ฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ต้องมีผู้รับรองแบบแปลนตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และการคำนวณราคากลางกรณีสืบราคาไม่ได้รับความร่วมมือจากผู้ประกอบการหรือร้านค้า

๑๐. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียนอนุบาลโรงเรียนเทศบาลตลาดใหญ่ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง

๑๑. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ

ว่าที่ ร.ต.

(มนัส กันธะทา)

นายกเทศมนตรีตำบลตลาดใหญ่

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓