

รายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลป่าโมก
อำเภอป่าโมก จังหวัดอ่างทอง



๐ ๓๕๖๖ ๑๓๔๗



www.pamok.go.th

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	
ระดับองค์กร	
๑. แบบ ปค.๑	๑
๒. แบบ ปค.๔	๒
๓. แบบ ปค.๕	๕
๔. แบบ ปค.๖	๑๔

ภาคผนวก

- สำเนาคำสั่งเทศบาลตำบลป่าโมก ที่ ๓๕๑/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลป่าโมก

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอป่าโมก

เทศบาลตำบลป่าโมก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลป่าโมก เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความพอเพียง ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอป่าโมก

พันตำรวจเอก



(รณกร วงศ์ภูมิณี)

นายกเทศมนตรีตำบลป่าโมก

วันที่ ๑๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลป่าโมก

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๓ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๔ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- บุคลากรของเทศบาลตำบลป่าโมกปฏิบัติตามโดยยึดหลักปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หรือหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามนโยบาย คุณธรรมความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลป่าโมกด้วยความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - คณะผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ มีการติดตามการปฏิบัติงาน มีการควบคุมดูแลให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ของทุกงานภายในเทศบาลตำบลป่าโมก - มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ เพื่อพัฒนาตัวเองอย่างสม่ำเสมอ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน - มีคำสั่งคณะทำงาน, คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลป่าโมก ประจำปี ๒๕๖๘ ให้รับผิดชอบเรื่องการควบคุมภายใน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ กิจกรรมของทุกกองงานไว้อย่างชัดเจน สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ (และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับปัจจุบัน) และได้แจ้งเวียนให้บุคลากรในหน่วยงานรับทราบและเข้าใจตรงกัน - พนักงานในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งภายในและภายนอกองค์กร เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-LAAS e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากร

เทศบาลตำบลป่าโมก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	- เทศบาลตำบลป่าโมก มีการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีแจ้งให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง - เทศบาลตำบลป่าโมก มีการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีแจ้งให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	- เทศบาลตำบลป่าโมก มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และมีผลการประเมินความเสี่ยง - เทศบาลตำบลป่าโมก มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมภายในผ่านการประชุมประจำเดือนของพนักงานเทศบาล - เทศบาลตำบลป่าโมก มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นสายลักษณะอักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการปฏิบัติตามภารกิจ มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้เพื่อความสะดวกในการติดต่อสื่อสาร และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน แจ้งเวียนสารสนเทศ

เทศบาลตำบลป่าโมก

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- มีการจัดทำบันทึกข้อความและแจ้งเวียนระบบควบคุมภายในให้บุคลากรทราบทั้งองค์กร มีการสื่อสารที่ชัดเจน เช่น การสื่อสารทาง Line Facebook ให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงาน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	- เทศบาลตำบลป่าโมก มีระบบการติดตามผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีงบประมาณ - เทศบาลตำบลป่าโมก มีการนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี - มีการกำหนดแบบ ติดตาม แบบ ปค.๕ เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลป่าโมก มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามการปฏิบัติงานตามแผนดำเนินงาน กิจกรรมแต่ละสำนัก/กอง/งาน ของเทศบาลตำบลป่าโมกที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ มีประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

พันตำรวจเอก

(รณกร วงศ์ภูมิ)

นายกเทศมนตรีตำบลป่าโมก

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลป่าโมก
รายงานการประเมินผลการทำงาน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
สำนักปลัดเทศบาล งานธุรการ กิจกรรม งานด้านสารบรรณ วัตถุประสงค์: เพื่อให้งานธุรการเกิดความเป็นระบบ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ หน้างานอย่างถูกต้องและตรงตามหลักเกณฑ์	- เกิดข้อผิดพลาดในการแยกประเภทหนังสือ - การค้นหาหนังสือราชการใช้เวลาและบางครั้งค้นหาไม่เจอ	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้มีชัดเจน กรณีที่เจ้าหน้าที่ประจำไม่อยู่ให้ผู้ทำหน้าที่แทนเพื่อไม่ให้งานหยุดชะงัก - เจ้าหน้าที่ต้องติดตามและประสานกับทุกส่วนงานเพื่อให้เกิดความชัดเจนและทันต่อเวลา	- มีการติดตามตรวจสอบระบบการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	-	-	- สำนักปลัดเทศบาล - งานธุรการ

เทศบาลตำบลป่าโมก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
สำนักปลัดเทศบาล งานวิเคราะห์นโยบายและแผน กิจกรรม การจัดทำคำขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณรายจ่าย (BBL) วัตถุประสงค์: เพื่อใช้ประกอบการบริหารงบประมาณ ในหมวดเงินอุดหนุน ของสำนัก/กอง ในสังกัดเทศบาลตำบลป่าโมก	- กรอบระยะเวลาการจัดทำเอกสารคำขอของงบประมาณค่อนข้างกระชั้นชิด เร่งด่วน และเอกสารการของบประมาณค่อนข้างมาก	- การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ฯลฯ - มีการตรวจสอบติดตามการปฏิบัติงาน	- มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	สำนักปลัดเทศบาล - งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
งานการเจ้าหน้าที่ กิจกรรม การควบคุมด้านบริหารทรัพยากรบุคคล - งานสรรหาบุคลากรเป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙ วัตถุประสงค์: เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และลดความเสียหายในการปฏิบัติงาน	- หากกำหนดตำแหน่งเพิ่มขึ้นอาจมีผลกระทบต่อภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารบุคคล	- กำหนดภาระหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจนตามโครงสร้างแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	- มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	สำนักปลัดเทศบาล - งานการเจ้าหน้าที่

เทศบาลตำบลป่าโมก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
สำนักปลัดเทศบาล งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ : - เพื่อให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยทางธรรมชาติ ภัยจากการก่อการร้าย และอุบัติเหตุต่างๆ ได้รับการช่วยเหลืออย่างทั่วถึง และการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ กฎหมาย อย่างถูกต้อง - เพื่อให้การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ก่อนเกิดภัย ขณะเกิดภัย และหลังเกิดภัย เป็นไปตามวัตถุประสงค์	- การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยในด้านการเกษตร ด้านคุณภาพชีวิต ด้านโรคติดต่อ ไม่สามารถดำเนินการช่วยเหลือตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ เนื่องจากยังมีหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้การช่วยเหลืออยู่	- มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างชัดเจน - กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	- สามารถดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยช่วยเหลือผู้ประสบภัย ตรวจตรารับแจ้ง เหตุภัยพิบัติต่างๆ ได้อย่างถูกต้อง	- การพิจารณาช่วยเหลือประชาชนกรณีสาธารณภัยตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้จ่ายงบประมาณ	- ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามแนวทางซักซ้อมแนวทางการใช้จ่ายงบประมาณเพื่อช่วยเหลือประชาชนกรณีเกิดสาธารณภัยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ชัดเจน - หารือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านอำเภอป่าโมกเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติ	สำนักปลัดเทศบาล - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

เทศบาลตำบลป่าโมก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
กองคลัง งานบริหารงานคลัง กิจกรรม ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วยความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- นโยบายแรงจูงใจของรัฐบาลที่เข้มแข็งมาให้ดำเนินการภายใต้ระยะเวลาที่จำกัด - กฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติม อยู่ตลอด	- พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน	- มีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม เพียงแต่เจ้าหน้าที่ต้องทำความเข้าใจ กับการะเบียบ หนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่ ให้ถูกต้อง	- ปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น การเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานพร้อมกับการระเบียบและหนังสือสั่งการมาใหม่ทำให้เข้าใจคลาดเคลื่อน	- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน - จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับฝึกอบรมเพื่อทบทวนเพิ่มศักยภาพการปฏิบัติงานที่	กองคลัง
กิจกรรม การตรวจสอบฎีกาให้ถูกต้อง และเบิกจ่ายเงินได้ทันตามแผนงานที่กำหนดไว้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจับฎีกาเป็นไปด้วยความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินล่าช้า ไม่ทันตามกำหนดเวลา	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกา/รายละเอียดประกอบฎีกาให้ครบถ้วนและตรวจสอบความถูกต้องก่อนวางฎีกาให้กองคลังตรวจสอบ	- มีความเพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	กองคลัง

เทศบาลตำบลป่าโมก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุปพระสค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานศูนย์บริการสาธารณสุข กิจกรรม ด้านการบริการสาธารณสุข วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานศูนย์บริการสาธารณสุขดำเนินงานไปอย่าง ครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถด้านการ พยาบาลและด้านสัตวแพทย์ หรือสัตวบาล	- มีการกำหนด อัตราบุคลากรให้ เหมาะสมเพียงพอกับปริมาณงาน และอำนาจหน้าที่ ในการให้บริการ ประชาชน	- มีการกำหนด ข้อตกลงในการ ปฏิบัติงานของ ผู้ปฏิบัติงานและผู้บังคับบัญชาเป็น ประจำทุกปี ปีละ ๒ ครั้ง	- บุคลากรยังไม่เพียงพอ ต่อภาระหน้าที่งาน - การให้บริการ สาธารณสุขยังไม่ ครอบคลุมภารกิจ	- กำหนดให้มีการ จัดหาบุคคลเพื่อ ปฏิบัติหน้าที่ด้าน สัตวแพทย์หรือสัตว บาล อย่างน้อย ๑ อัตรา	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม
งานกักจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล กิจกรรม ด้านการรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริการเก็บขยะมูลฝอยครอบคลุมทุกพื้นที่	- มีปริมาณขยะมูลฝอยใน พื้นที่เพิ่มมากขึ้น เนื่องจากมี การขยายตัวของภาคธุรกิจ และภาคที่อยู่อาศัย	- การติดตาม ตรวจสอบและการ รายงานผลการ ดำเนินงานรายวัน เป็นรายงานที่เป็น รายสัปดาห์ ของผู้ปฏิบัติงาน	- จำนวนครั้ง/เรื่องการ ร้องเรียนที่เกี่ยวข้อง	- บุคลากรไม่เพียงพอ ปริมาณงาน	- ต้องมีการจัด บุคลากรให้เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน ให้บริการรักษา ความสะอาดอย่าง เหมาะสมและ เพียงพอต่อปริมาณ งาน	

เทศบาลตำบลป่าโมก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
กองช่าง งานก่อสร้าง กิจกรรม การออกแบบและประมาณราคา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้สามารถดำเนินงานด้านโครงสร้างพื้นฐานได้ตามแผนดำเนินงานของเทศบาลตำบลป่าโมก - เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณถูกต้อง เป็นไปตามราคา วัสดุที่ทางราชการ/พาณิชย์จังหวัดกำหนด	- โครงการก่อสร้างมีจำนวนมาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานออกสำรวจออกแบบและประมาณราคา - โครงการที่เสนอเพื่อดำเนินการจัดทำไม่ปรากฏในแผนพัฒนาทำให้เกิดปัญหาความล่าช้า - กฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่แก้ไขเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม อยู่ตลอด	- คำสั่งแบ่งงานกองช่าง ตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน	- ดำเนินการสำรวจออกแบบ กำหนดแผนงานและการประมาณราคาได้หลักเกณฑ์และวิธีการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของราชการกำหนดถูกต้องตามหลักเกณฑ์	- การจัดทำโครงการก่อสร้างซึ่งต้องตรวจสอบความเหมาะสมของสถานที่สำหรับบรรจุในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีมีความล่าช้า เนื่องจากจำนวนโครงการมีมากและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการออกแบบสำรวจ และประมาณราคา อาจเกิดข้อผิดพลาดได้ - การออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้างเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับแนวทางการดำเนินงานตามนิยามความหมาย	- จัดให้มีการซักซ้อมแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดทำโครงการก่อสร้าง โดยต้องตรวจสอบความเหมาะสมของสถานที่ และอยู่ในอำนาจหน้าที่ของเทศบาล - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามศึกษาหลักเกณฑ์และวิธีการควบคุมและออกแบบโครงการก่อสร้างตามแนวทางการปฏิบัติ - ซักซ้อมความเข้าใจนิยามความหมาย(งานก่อสร้าง)ตามพระราชบัญญัติการจัดตั้งจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	กองช่าง

เทศบาลตำบลป่าโมก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
กองการศึกษา งานแผนงานและโครงการ กิจกรรม การจัดทำแผนการศึกษา วิเคราะห์พัฒนาการศึกษา เสนอแนวทางการพัฒนาการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นเครื่องมือในการวางแผนกำกับ ติดตาม และ ประเมินผลการดำเนินงานด้านการศึกษาให้เป็นไป ทิศทางเดียวกัน และยกระดับคุณภาพการศึกษาให้มี มาตรฐาน	- ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาซึ่งต้อง ให้บุคลากรในตำแหน่งอื่นมา ปฏิบัติหน้าที่แทน	- มอบหมายงาน ให้กับเจ้าหน้าที่ ภายใต้งาน การศึกษา รับผิดชอบ รวมถึง ให้บุคลากรได้รับ การพัฒนาเพิ่มเติม ความรู้ อย่าง ต่อเนื่อง	- มีการกำกับดูแลการ ปฏิบัติงานเป็นระยะ รวมทั้งให้คำแนะนำ จากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ขาด ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน - ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ เฉพาะด้าน	- มอบหมายงาน ให้กับเจ้าหน้าที่ ภายใต้งาน การศึกษารับผิดชอบ รวมถึงให้บุคลากร ได้รับการพัฒนา เพิ่มเติมความรู้ อย่าง ต่อเนื่อง	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลป่าโมก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
กองการศึกษา งานศาสนา วัฒนธรรมท้องถิ่น กิจกรรม การส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนต่างๆเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การวางแผนการศึกษา และจัดแผนการพัฒนาการศึกษา เป็นไปตามมาตรฐานที่ภาครัฐกำหนด	- การใช้จ่ายงบประมาณภายในโรงเรียนในสังกัดยังไม่มีความเหมาะสม - การใช้จ่ายเงินอุดหนุนต่างๆของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนหลักฐานชี้แจงรายละเอียดการดำเนินการไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ที่ขอรับเงินสนับสนุน	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเงิน การคลัง การงบประมาณ และการพัสดุของสถานศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๔๙ - คู่มือการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและสถานศึกษาในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	- วางแผนการศึกษา และการจัดแผนการพัฒนาการศึกษา ให้เป็นไปตามนโยบาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้อง - การพิจารณาตั้งงบประมาณสำหรับจัดทำมาตรฐานการศึกษา และที่เกี่ยวข้องกับการศึกษา ได้อย่างเหมาะสม และชัดเจน	- การวางแผนการศึกษา และการจัดแผนการพัฒนาการศึกษาการใช้จ่ายงบประมาณภายใน รร. ในสังกัดยังมีความเหมาะสม - กรณีการขอรับเงินอุดหนุนต่างๆ ของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนการจัดทำเอกสารโครงการ กิจกรรมด้านศาสนาและวัฒนธรรม ประเพณี ที่นำมาประกอบและใช้เป็นหลักฐานชี้แจงรายละเอียดการดำเนินการไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ที่ขอรับเงินสนับสนุน หรือไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของ อบท. ที่จะดำเนินการได้	- ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติกับหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ดำเนินการชี้แจงรายละเอียดการดำเนินการให้ ครบถ้วนตรงตามวัตถุประสงค์ พร้อมทั้งให้มีการรายงานผลการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - .ประสานผู้บริหารในการพิจารณารวมโรงเรียนในสังกัดเพื่อประโยชน์ในการกำกับดูแลให้ครอบคลุมและมีประสิทธิภาพสูงสุด	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลป่าโมก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
		- คำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบ	- การขอรับเงินอุดหนุนโครงการ/กิจกรรมด้านศาสนาและวัฒนธรรม ประเพณี ได้ตรงตามวัตถุประสงค์ที่ขอรับการสนับสนุนโดยอยู่ในอำนาจหน้าที่ของอปท.ที่จะดำเนินการได้	- การจัดโครงการที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณ จากเทศบาลไปแล้ว การรายงานผลการดำเนินการไม่ชี้แจงรายละเอียดการดำเนินการตามวัตถุประสงค์ที่ขอรับการสนับสนุนที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงาน จึงอาจทำให้เกิดความล่าช้าและผิดพลาดในทางบริหารจัดการด้านงบประมาณ		


ลงชื่อ พันตำรวจเอก
(รณกร วงศ์ภูมิ)
นายกเทศมนตรีตำบลป่าโมก
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลป่าโมก

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลป่าโมก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลป่าโมก มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อผู้รายงาน



(นายอุทัย แสสนธิ์)

นิติกรชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลป่าโมก

ที่ ๓๕๑ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลป่าโมก

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงกำหนด

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลป่าโมก ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|-------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลป่าโมก | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๖. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๗. ผู้จัดการสถานธนาถนาบาลเทศบาลตำบลป่าโมก | กรรมการ |
| ๘. หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ | กรรมการ |
| ๙. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |
| หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย | |

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลป่าโมก มีหน้าที่ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลป่าโมก
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ เทศบาลตำบลป่าโมก
- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- (๖) เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศมนตรีตำบลป่าโมก เพื่อพิจารณา ลงนามและจัดส่งให้ผู้ว่าราชการจังหวัดอ่างทองภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลป่าโมก ให้ใช้รูปแบบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

พันตำรวจเอก



(รณกร วงศ์ภูมิ)

นายกเทศมนตรีตำบลป่าโมก

