

คู่มือ



ที่ นม ๕๕๔๐๑/ว๓๑

สำนักงานเทศบาลตำบลบ่อปลาทอง
อำเภอปักธงชัย นม ๓๐๑๕๐

๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง เสนอรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอปักธงชัย

- | | |
|---|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) | จำนวน ๑ ชุด |

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เทศบาลตำบลบ่อปลาทอง ขอรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแนบท้ายหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรพล เจตนาดี)

นายกเทศมนตรีตำบลบ่อปลาทอง

สำนักปลัด

โทร. ๐๔๔-๐๘๑๐๘๕

ปลัดเทศบาล
รองปลัดเทศบาล
ผู้อำนวยการกอง
เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ
ผู้พิมพ์/ทาน

นายสุรพล เจตนาดี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เรียน นายอำเภอปักธงชัย

เทศบาลตำบลบ่อปลาทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงาน กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่าง สมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลบ่อปลาทอง เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ ดูแลของ นายอำเภอ/ท้องถิ่นจังหวัด

ลายมือชื่อ

(นายสุรพล เจตนาดี)

นายกเทศมนตรีตำบลบ่อปลาทอง

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง ดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๒ กิจกรรมด้านสาธารณสุข

กองคลัง

๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

๑.๔ กิจกรรมการจัดทำบัญชี

กองช่าง

- ๑.๕. กิจกรรมการควบคุมแนวเขตถนนทางสาธารณะและที่ดินสาธารณะประโยชน์
- ๑.๖. กิจกรรมด้านการประปา

กองการศึกษา

- ๑.๗. กิจกรรมงานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดเทศบาลตำบลบ่อปลาทอง
- ๑.๘. กิจกรรมงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ E-GP ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑.๙. การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๖

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

- ๒.๑. ตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดซื้ออุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๒.๒. รับโอนย้ายเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๒.๓. ส่งพนักงานด้านสาธารณสุขเข้าอบรมให้เกิดความรู้ความเชี่ยวชาญงานในหน้าที่และทันต่อเหตุการณ์

กองคลัง

- ๒.๔. จัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ให้มีตำแหน่งงานจัดเก็บรายได้
- ๒.๕. ส่งผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพิ่มเติมเพื่อพัฒนาทักษะในการลงบัญชีและพัสดุ

กองช่าง

- ๒.๖. จัดให้เจ้าหน้าที่ออกสำรวจและตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป และติดต่อประสานงานกับที่ดินอำเภอปรางค์กู่
- ๒.๗. จัดหาบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านมาปฏิบัติงาน

กองการศึกษา

- ๒.๘. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้มีความชัดเจน
- ๒.๙. ส่งเสริมบุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๒.๑๐. ศึกษาหาความรู้จากกรณีศึกษา คำพิพากษาศาลปกครองสูงสุด หนังสือตอบข้อหารือที่มีผลสรุปแล้วมาให้หน่วยรับตรวจได้ทราบถึงโทษหรือวิธีแนวทางการปฏิบัติราชการอยู่เสมอ
- ๒.๑๑. เข้ารับการฝึกอบรมสม่ำเสมอ

เทศบาลตำบลบ่อปลาทอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ เทศบาลตำบลบ่อปลาทอง ได้ประกาศมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยมีการมุ่งเน้นการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีในการปฏิบัติงาน มีการกำกับดูแล ติดตามให้มีการพัฒนาการปรับปรุงการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ชัดเจน เหมาะสม สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ประกอบด้วย สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกเทศมนตรีตำบลบ่อปลาทอง เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ ผู้บริหารมีแผนการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างน้อยคนละ ๑ ครั้ง/ปี บุคลากรบรรจุใหม่ได้รับการปฐมนิเทศและส่งเสริมให้พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง มีการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน โดยขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงาน รวมทั้งกำหนดแนวทางการสร้างขวัญกำลังใจ เพื่อรักษาบุคลากรที่มีความรู้ และความสามารถ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๑.๕ ผู้บริหารมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในชัดเจน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และมีการประชุมสรุปผลการดำเนินงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ได้แก่ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดเก็บรายได้ การขออนุญาตก่อสร้างฯ และการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เป็นต้น</p> <p>๒.๑ ผู้บริหารมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน ซึ่งมีความเพียงพอ เหมาะสมในการควบคุม</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยง และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กร</p> <p>๒.๓ บุคลากรของเทศบาลตำบลบ่อปลาทองทุกคนร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อเทศบาลตำบลบ่อปลาทอง เกี่ยวกับเหตุการณ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อให้มีผลกระทบต่องานน้อยที่สุด</p> <p>๒.๔ ผู้บริหารมีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการควบคุมภายในเมื่อเกิดการเปลี่ยนแปลง โดยจะมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การ ปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรของเทศบาล ตำบลบ่อปลาทอง ทราบถึงวัตถุประสงค์ของ กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้าน เทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของเทศบาลตำบลบ่อ ปลาทอง</p> <p>๓.๓ ผู้บริหารมีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดย กำหนดไว้ในนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงาน บริหารงานทั่วไป เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ จริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทาง เดียวกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ ผู้บริหารมีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการ ทำงานตามภารกิจและมีการใช้สารสนเทศ ในการ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๔.๒ ผู้บริหารมีการสื่อสารภายในโดยการแจ้งเวียน ข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความ รับผิดชอบที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ ผู้บริหารมีการสื่อสารกับบุคลากรภายนอก หน่วยงานเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายใน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ ผู้บริหารมีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน โดยมีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ ผู้บริหารมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเสนอผู้บริหารทราบภายในปีงบประมาณ โดยระบุตามแผนตรวจสอบประจำปี ๒ รอบ/ปีงบประมาณ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลปลาทองมีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ ประการ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....



(นายสุรพล เจตนาดี)

นายกเทศมนตรีตำบลปลาทอง

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลบ่อปลาทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด ๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อให้แผนการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยและภัยธรรมชาติและภัย ต่าง ๆ มีประสิทธิภาพประสิทธิผล เป็นแผนการป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ที่สามารถปฏิบัติได้จริง และช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วทั้ง</p>	<p>- ขาดแคลนข้าราชการและอุปกรณ์ ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เช่น รถดับเพลิงในกรณีเกิดเพลิงไหม้ เรือท้องแบน เสื้อชูชีพ ในกรณีเกิด น้ำท่วมฉับพลัน และบุคลากรทางด้าน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีไม่ เพียงพอ</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานเพื่อ ปฏิบัติงานและมีการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการทำงาน</p>	<p>- การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานทั้งมี การมอบหมายจาก ผู้บริหาร และมีการ ติดตามควบคุมใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์</p>	<p>- บุคลากร ทางด้านป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัยและ อุปกรณ์ในการ ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัยยังมีไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- ควบคุมดูแลบุคลากร ที่ปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชา และส่ง เจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพิ่มพูนทักษะให้มาก ขึ้น ตั้งงบประมาณเพื่อ เป็นค่าใช้จ่ายในการ จัดซื้ออุปกรณ์ในการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย</p>	<p style="text-align: center;">สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด</p> <p>๒.กิจกรรมด้านสาธารณสุข <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อให้การให้บริการรับ - ส่ง ผู้ป่วยฉุกเฉินให้กับประชาชนใน เขตพื้นที่เทศบาลตำบลบ่อปลา ทอง ดำเนินไปด้วยความ เรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์ ระเบียบที่กำหนด</p>	<p>-พนักงานขาดทักษะใน การทำงานการการรับ - ส่ง ผู้ป่วย การปฐมพยาบาล เบื้องต้น การช่วยเหลือ ผู้ป่วยให้ทันเวลาที่</p>	<p>-ส่งพนักงานเข้าอบรมเพื่อ เพิ่มความรู้ ความสามารถ ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>-การติดตามดำเนินการใน ระหว่างปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชาและรายงาน ผลอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- พนักงานส่วนใหญ่เป็น จ้างเหมาบริการทำให้ การปฏิบัติงานไม่ ต่อเนื่องส่งผลให้เกิด ความไม่เชี่ยวชาญในงาน ที่ทำ</p>	<p>-บุคลากรต้องมีความรู้ เชี่ยวชาญงานในหน้าที่ และทันต่อเหตุการณ์ ปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้องและรวดเร็ว</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อให้การดำเนินการด้านงาน จัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และสามารถปรับปรุงแผนที่ภาษีใน เขตเทศบาลตำบลบ่อปลาทอง</p>	<p>-ยังขาดแคลนเจ้าหน้าที่ที่เป็น ข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรงงาน จัดเก็บรายได้มาดูแลและรับผิดชอบใน หน้าที่</p>	<p>- มีคำสั่งแต่งตั้ง พนักงานจ้างตาม ภารกิจปฏิบัติหน้าที่ แทน</p>	<p>-การติดตามดำเนินการ ในระหว่างปฏิบัติงาน โดยผู้บังคับบัญชาและ รายงานผลอย่าง ต่อเนื่อง และส่งเข้า อบรมในส่วนงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่ม ความรู้ความสามารถ</p>	<p>-พนักงานที่ ได้รับคำสั่ง ปฏิบัติหน้าที่ยัง ขาดทักษะ ความรู้ด้านงาน จัดเก็บรายได้ และยังไม่มี กรอบ อัตรากำลังใน ส่วนของ ราชการ</p>	<p>-ควรจัดทำแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ให้ มีตำแหน่งเกี่ยวกับ งานจัดเก็บรายได้ และส่งบุคลากรเข้า รับการอบรมอย่าง ต่อเนื่องเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงานมากยิ่งขึ้น</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๒. กิจกรรมการจัดทำบัญชี <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u></p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการด้านการลง บันทึกบัญชีและงานพัสดุเป็นไปด้วย ความถูกต้อง รวดเร็ว</p>	<p>-ผู้ปฏิบัติงานยังไม่มีประสบการณ์การใน การทำงานทางด้านการเงินและบัญชี และงานพัสดุ</p>	<p>-มีการส่งบุคลากรเข้า รับการอบรมด้าน การเงินและพัสดุเพื่อ เพิ่มทักษะการทำงาน ให้มีประสิทธิภาพมาก ยิ่งขึ้น</p>	<p>-การติดตามดำเนินการ ในระหว่างปฏิบัติงาน โดยผู้บังคับบัญชาและ รายงานผลอย่าง ต่อเนื่องและส่งเข้า อบรมในส่วนงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่ม ความรู้ความสามารถ</p>	<p>-ระบบการ ทำงานของรัฐ ด้านบัญชีและ พัสดุมีการ เปลี่ยนแปลง อยู่เสมอทำให้ บุคลากรยังขาด ความรู้ความ เข้าใจซึ่งต้อง เรียนรู้เพิ่มเติม ส่งผลให้อาจ เกิด ข้อผิดพลาดใน การทำงานได้</p>	<p>-ส่งผู้ปฏิบัติงานเข้า รับการอบรม เพิ่มเติมเพื่อพัฒนา ทักษะในการลงบัญชี และพัสดุ</p> <p>-แจ้งแนวทาง ปฏิบัติงานให้ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>กองช่าง</u></p> <p>๑. กิจกรรมการควบคุมแนวเขต ถนนทางสาธารณะและที่ดิน สาธารณะประโยชน์ <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อให้การวางผังเมือง เป็นไปตาม พรบ.การผังเมือง และตาม พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p>	<p>- การตรวจสอบแนวเขตและการ ปักหลักเขตสาธารณะยังไม่ชัดเจน เนื่องจากในการตรวจสอบดังกล่าวต้อง ใช้เวลาและความแน่นอน</p>	<p>- มีคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายหน้าที่ให้ รับผิดชอบ</p>	<p>- ติดตามการ ดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องโดย ผู้บังคับบัญชาและ รายงานผลสม่ำเสมอ</p> <p>- ประเมินผลการ ปฏิบัติงานด้วยตนเอง อย่างน้อยปีละครั้ง</p>	<p>- พื้นที่ในเขต เทศบาลตำบล บ่อปลาทองยัง ไม่ชัดเจน</p>	<p>- จัดให้เจ้าหน้าที่ ออกสำรวจและ ตรวจสอบอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการประปา <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อบริการน้ำประปาให้มีคุณภาพ ต่อประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาล ตำบลบ่อปลาทอง</p>	<p>- ไม่มีตำแหน่งข้าราชการรับผิดชอบ งานประปาของเทศบาลตำบลบ่อปลา ทอง</p>	<p>-มีคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายหน้าที่ ให้ รับผิดชอบดูแล</p>	<p>- ติดตามการ ดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องโดย ผู้บังคับบัญชาและ รายงานผลสม่ำเสมอ</p> <p>- ประเมินผลการ ปฏิบัติงานด้วยตนเอง อย่างน้อยปีละครั้ง</p>	<p>-งานกิจการ ประปามีปัญหา การชำรุด เสียหายประจำ จึงต้องมี ข้าราชการคอย กำกับดูแล ตลอดเวลา</p>	<p>-จัดหาบุคลากรผู้ มีความรู้ ความสามารถเฉพาะ ด้านมาปฏิบัติงาน เพื่อให้การ ดำเนินงานมี ประสิทธิภาพและ รวดเร็ว</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษา</u></p> <p>๑. กิจกรรมงานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดเทศบาลตำบลบ่อปลาทอง</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u></p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลบ่อปลาทอง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องตามระเบียบรายได้สถานศึกษาฯ</p>	<p>๑.งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลบ่อปลาทอง มีการจัดทำบัญชี รายงานการเงิน ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบกำหนด</p>	<p>- ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงาน ประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการเงิน</p> <p>- มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงิน และการบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>- จัดให้มีการประชุมกองการศึกษาเพื่อติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยนำโครงสร้างกองการศึกษา คำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบ นำขึ้นตอนการปฏิบัติงานของทุกงานกิจกรรมที่ดำเนินการในกองการศึกษามาพิจารณาเพื่อระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่อาจทำให้เกิดความเสียหายมากหรือไม่เป็นไปตามระเบียบกำหนด</p> <p>-ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</p>	<p>-ยังมีความเสี่ยงด้านการเงินบัญชี ด้านการจัดทำรายงานการเงิน การควบคุมการเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้มีชัดเจน</p> <p>-ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเรียนรู้เพิ่มเติมผ่านกระบวนการเวทีแลกเปลี่ยนเรียนรู้จากกองคลัง</p> <p>-ผู้ บั ง คั บ บั ญ ช า ปรับปรุงขั้นตอนแนวทางปฏิบัติราชการให้เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมงานด้านการจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีการทาง อิเล็กทรอนิกส์ E-GP ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อรองรับกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ สังกัดเทศบาลตำบลปลาทอง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย กำหนด</p>	<p>- ความไม่มีประสิทธิภาพ ด้านกระบวนการ ดำเนินงานด้านการจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีการ ทางอิเล็กทรอนิกส์ -มีความผิดพลาดด้าน เอกสารจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>- มีคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานใน กองการศึกษาปฏิบัติหน้าที่ ด้านงานพัสดุ - มีการติดตามกลั่นกรอง การปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาอย่าง สม่ำเสมอ -มีการถ่ายทอดความรู้จาก บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุจากกองคลัง</p>	<p>-ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานโดยตรงในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ สังกัด เทศบาลตำบลปลาทอง -มีการจัดประชุมทบทวน กระบวนการขั้นตอนการ ดำเนินงานเพื่อพิจารณา ปัญหาอุปสรรคการ ดำเนินงานเพื่อระบุนความ เสี่ยงที่อาจก่อให้เกิด ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติตามระเบียบ -ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม ยังต้อง วางแผนปรับปรุงต่อไป</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายยังไม่มี ประสบการณ์ด้านการ จัดซื้อจัดจ้างผ่านการ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วย วิธีการทาง อิเล็กทรอนิกส์</p>	<p>- ส่งเสริมบุคลากรที่ ได้รับแต่งตั้งเป็น หัวหน้าเจ้าหน้าที่ และเจ้าหน้าที่ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการ ดำเนินงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้าง และ การบริหารพัสดุตาม พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u></p> <p>๑. กิจกรรมการตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๖</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u></p> <p>- เพื่อให้ข้อมูลในระบบ สารสนเทศเป็นปัจจุบัน</p>	<p>- บุคลากรในองค์กรไม่ ตระหนักถึงโทษความผิดที่ จะตามมาจากการที่ไม่ ปฏิบัติตามข้อกำหนด ระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด</p> <p>- ระยะเวลาในการ ตรวจสอบไม่เพียงพอ</p>	<p>-พระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การ รายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙</p> <p>-มีแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี</p>	<p>- ติดตามการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่เป็นประจำ ต่อเนื่อง</p>	<p>-หน่วยรับตรวจยังไม่ ยอมรับคำแนะนำ เปลี่ยนแปลงและหน่วย รับตรวจบางหน่วยไม่ ตระหนักถึงโทษของการ กระทำผิดต่อระเบียบฯ กฎหมายและหนังสือสั่ง การต่าง ๆ</p>	<p>- ศึกษาหาความรู้ จากกรณีศึกษา คำ พิพากษาศาล ปกครองสูงสุด หนังสือตอบข้อ หารือที่มีผลสรุปแล้ว มาให้หน่วยรับตรวจ ได้ทราบถึงโทษหรือ วิธีแนวทางปฏิบัติ ราชการอยู่เสมอ</p> <p>-เข้ารับการฝึกอบรม สม่ำเสมอ</p> <p>-ปรับแผนการตรวจ สอบประจำปี๒๕๖๖</p>	<p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

ผู้รายงาน.....

(นายสุรพล เจตนาดี)

นายกเทศมนตรีตำบลบ่อปลาทอง

วันที่ ๒๕ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ่อปลาทอง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลบ่อปลาทอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินการที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ่อปลาทองมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ สำนักปลัด กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ สำนักปลัด กิจกรรมด้านสาธารณสุข
- ๑.๓ กองคลัง กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
- ๑.๔ กองคลัง กิจกรรมการจัดทำบัญชี
- ๑.๕ กองช่าง กิจกรรมการควบคุมแนวเขตถนนทางสาธารณะและที่ดินสาธารณะประโยชน์
- ๑.๖ กองช่าง กิจกรรมด้านการประปา
- ๑.๗ กองการศึกษา กิจกรรมงานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดเทศบาลตำบลบ่อปลาทอง
- ๑.๘ กองการศึกษา กิจกรรมงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ E-GP ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๙ หน่วยตรวจสอบภายใน กิจกรรมการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๖

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

การควบคุมภายใน คือ มีคำสั่งมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่แทนเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากผู้บริหาร ส่งพนักงานที่ได้รับมอบหมายเข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถในการทำงานในหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย จัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดซื้ออุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- รับโอนย้ายเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ส่งพนักงานด้านสาธารณสุขเข้าอบรมให้เกิดความรู้ความเชี่ยวชาญงานในหน้าที่และทันต่อเหตุการณ์

กองคลัง

การควบคุมภายใน คือ มีคำสั่งแต่งตั้งพนักงานจ้างตามภารกิจปฏิบัติหน้าที่แทน และส่งพนักงานที่ได้รับมอบหมายเข้าอบรมจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- จัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ให้มีตำแหน่งงานจัดเก็บรายได้
- ส่งผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพิ่มเติมเพื่อพัฒนาทักษะในการลงบัญชีและพัสดุ

กองช่าง

การควบคุมภายใน คือ นายช่างโยธาได้ออกสำรวจและปรับปรุงแผนผังเทศบาลตำบลบ่อปลาทองและงานประปา ผู้บริหารมีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่ให้รับผิดชอบแทน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- จัดให้เจ้าหน้าที่ออกสำรวจและตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป และติดต่อประสานงานกับที่ดินอำเภอปทุมชัย เพื่อปักเขตแดนให้ชัดเจน
- จัดหาบุคลากรผู้มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านมาปฏิบัติงาน

กองการศึกษา

การควบคุมภายใน คือ ผู้บริหารมีคำสั่งแต่งตั้งให้รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา และให้พนักงานที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ การเงินและบัญชี ศึกษาอบรมให้มีความรู้เพื่อมาปฏิบัติงานได้ตามที่ได้รับมอบหมาย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้มีความชัดเจน
- ส่งเสริมบุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

หน่วยตรวจสอบภายใน

การควบคุมภายใน คือ ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นประจำต่อเนื่อง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ศึกษาหาความรู้จากกรณีศึกษา คำพิพากษาศาลปกครองสูงสุด หนังสือตอบข้อหารือที่มีผลสรุปแล้วมาให้หน่วยรับตรวจได้ทราบถึงโทษหรือวิธีแนวทางปฏิบัติราชการอยู่เสมอ
- เข้ารับการฝึกอบรมสม่ำเสมอ

ลายมือชื่อ.....



(นางอรณิชา ดีด้วยชาติ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖