

การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง
อำเภอแสวงหา จังหวัดอ่างทอง



ที่ อท ๗๔๗๐๑/๕๕๕

สำนักงานเทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง
หมู่ที่ ๗ ตำบลแสงหา อำเภอแสงหา
จังหวัดอ่างทอง ๑๔๑๕๐

๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอแสงหา

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ด้วยเทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง อำเภอแสงหา จังหวัดอ่างทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

บัดนี้ เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายชเดชา กลุ่มใหม่)

นายกเทศมนตรีตำบลเพชรเมืองทอง

สำนักปลัดเทศบาล

โทร. ๐ ๓๕๖๑ ๐๗๒๕

โทรสาร ๐ ๓๕๖๑ ๐๗๒๔

“จังหวัดอ่างทอง ร่วมใจ ปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส ไร้คอร์รัปชัน”

1๓.๕.๖๘

พิมพ์.....
ทนาย.....
ตรวจ.....



คำสั่งเทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง

ที่ ๓๗๐/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง ดังต่อไปนี้

- | | |
|-------------------------------|-------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองศึกษา | กรรมการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของเทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง ให้คณะกรรมการฯ ของเทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศมนตรี เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอแสวงหา ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลเพชรเมืองทองทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายกขเดชา กลุ่มไหม)

นายกเทศมนตรีตำบลเพชรเมืองทอง

เอกสารประกอบการรายงานการควบคุมภายใน

คำนำ

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (องค์กร)

- แบบ ป.ค. ๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค. ๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค. ๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค. ๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (หน่วยงานย่อย)

- แบบ ป.ค. ๔ , แบบ ป.ค. ๕ ของสำนักปลัดเทศบาล
- แบบ ป.ค. ๔ , แบบ ป.ค. ๕ ของกองคลัง
- แบบ ป.ค. ๔ , แบบ ป.ค. ๕ ของกองช่าง
- แบบ ป.ค. ๔ , แบบ ป.ค. ๕ ของกองการศึกษา

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของเทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง อำเภอแสวงหา จังหวัดอ่างทอง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง และได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก/กอง ต่าง ๆ เพื่อติดตามประเมิน วิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริตและเที่ยงธรรม ต่อไป

เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (องค์กร)

- แบบ ป.ค. ๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค. ๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค. ๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค. ๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอแสวงหา)

เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง อำเภอแสวงหา จังหวัดอ่างทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล และประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเพชรเมืองทองเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแสวงหา

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานกฎหมายและคดี

- ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านกฎหมายและคดีโดยตรง

๑.๒ กิจกรรมการจัดทำการโอนงบประมาณ

- ยังมีรายการโอนเงินงบประมาณเกินจำนวนครั้งตามแบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้

๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ประชาชนไม่สามารถชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนดได้ เนื่องจากติดภารกิจหรือไม่เข้าใจหัวระยะเวลาในการชำระภาษี ถึงแม้มีการประชาสัมพันธ์การจ่ายผ่านระบบ OR CODE แต่ประชาชนยังไม่มีความรู้และความเข้าใจในระบบดังกล่าว

๑.๔ งานด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ

- การขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

๑.๕ กิจกรรมงานด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย

- บุคลากรยังขาดความรู้ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณและแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ทำให้เกิดความผิดพลาดและส่งผลให้การทำงานล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานกฎหมายและคดี

- เสนอผู้บริหารสรรหาตำแหน่งนิติกร ตามแผนอัตรากำลัง เพื่อให้งานกฎหมายและคดีมีความถูกต้องและรวดเร็ว

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำงบประมาณ

- จัดประชุม เพื่อหารือวิเคราะห์งบประมาณและการจ่ายเงิน และใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทางในการจัดทำงบประมาณ
- ให้หัวหน้าการเงินรวบรวมสถิติรายการการเงินและสถิติต่างๆ ของทุกส่วนราชการเพื่อใช้ประกอบการคำนวณขอตั้งงบประมาณ โดยปฏิบัติตามระเบียบ มท.ว่าด้วยวิธีการงบประมาณ อปท.อย่างเคร่งครัด

๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดให้มีการประชาสัมพันธ์และให้ความรู้กับประชาชนในการเข้าถึงการชำระภาษีผ่านระบบ QR CODE

๒.๔ งานด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ

- จัดทำแผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคารแจกผู้มาติดต่อ
- ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ เว็บเพจ ของเทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง

๒.๕ กิจกรรมงานด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย

- จัดส่งบุคลากร เข้ารับการอบรม/สัมมนาและให้ความรู้ทางด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับลักษณะงานที่ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดการทำงานที่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย



ลายมือชื่อ.....

(นายกชเดชฯ กลุ่มใหม่)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเพชรเมืองทอง

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง อำเภอแสวงหา จังหวัดอ่างทอง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานกฎหมายและคดี เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ตำแหน่งว่างต้องดำเนินการสรรหาตำแหน่งนิติกรโดยเร็ว เพื่อให้งานกฎหมายและคดีมีความถูกต้องและรวดเร็ว ๑.๒ งานการจัดทำการโอนงบประมาณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้งตลอดทั้งปีงบประมาณ ตั้งงบประมาณรายจ่ายบางหมวดบางประเภทไว้ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานกฎหมายและคดี - ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง ๒.๒ งานการจัดทำการโอนงบประมาณ - เจ้าหน้าที่ประมาณการรายจ่ายขาดความรู้และประสบการณ์ในการนำข้อมูลปีงบประมาณก่อนมาพิจารณาร่วมด้วย - มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้งเนื่องมาจากราคาสินค้าต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงสภาพสังคมเศรษฐกิจ เป็นต้น ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑งานกฎหมายและคดี - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงงานร้องเรียนร้องทุกข์ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบต่างๆ การพิจารณาวินิจฉัยข้อกฎหมาย งานสอบสวน งานรับเรื่องราวร้องทุกข์ และร้องเรียน การแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ๓.๒ งานการจัดทำการโอนงบประมาณ - ดำเนินการตามระเบียบ มท.ว่าด้วยวิธีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบประมาณเข้ารับการฝึกอบรม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ ทต.เพชรเมืองทอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์	สรุปผลการประเมิน ๑. งานกฎหมายและคดี - จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงงานร้องเรียนและร้องทุกข์ - สรรหาตำแหน่งนิติกรที่ว่าง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒. การจัดทำการโอนงบประมาณ - มีการวางแผนในการดำเนินงาน เพื่อให้มีการใช้จ่ายงบประมาณที่ตั้งไว้ให้เพียงพอเหมาะสม - วางแผนเสนอโครงการแต่ละส่วนควรเป็นโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนา ระเบียบและหนังสือสั่งการ เพื่อให้เกิดสมดุลและเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔.๔ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๕ ประชาสัมพันธ์ในการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างตามสื่อออนไลน์ต่างๆ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ งานกฎหมายและคดี - จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงงานร้องเรียนและร้องทุกข์ ๕.๒ งานการจัดทำการโอนงบประมาณ - จัดประชุมเพื่อหารือวิเคราะห์งบประมาณและการจ่ายเงิน และใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทางในการจัดทำงบประมาณ - ให้อำเภอเงินรวบรวมสถิติรายการการเงินและสถิติต่างๆ ของทุกส่วนราชการเพื่อใช้ประกอบการคำนวณขอตั้งงบประมาณ โดยปฏิบัติตาม ระเบียบ มท.ว่าด้วยวิธีการงบประมาณ ๒๕๖๒ อย่างเคร่งครัด กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ให้การจัดเก็บรายได้มีวิธีการจัดเก็บอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้อง ครบถ้วน ตามแผนการจัดเก็บภาษี ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ค่าใช้จ่ายในการจัดส่งสูงกว่ารายได้ของการจัดเก็บไม่ก่อให้เกิดความคุ้มค่า เป็นบางราย/ประกอบกับงบประมาณในการจัดส่งไม่เพียงพอ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ให้มีการแจ้งที่อยู่เพื่อจัดส่งเอกสารการประเมินให้เป็นปัจจุบัน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ ทต.เพชรเมืองทอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๔ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - มีการติดตามโดยการออกพื้นที่เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมาชำระภาษีภายในระยะเวลาที่กำหนดและงานจัดเก็บรายได้ส่งหนังสือแจ้งเตือนและประชาสัมพันธ์อีกครั้งเพื่อให้ประชาชนได้มาชำระภาษีตามหัวระยะเวลาที่	สรุปผลการประเมิน ๑.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงิน และการนำฝากเงินเป็นประจำทุกครึ่ง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมงานด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย โดยการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในการหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันต่อเวลาที่กำหนด และมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสารไปยังหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจน ส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระเบียบตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหัวหน้างานรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้งานกองการศึกษาไม่เกิดการขัดข้อง หรือเกิดปัญหาขึ้นในการปฏิบัติงาน และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีตำบลเพชรเมืองทองทราบ	บุคลากรเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง มีความเสี่ยง ๕ กิจกรรม คือ

๑. งานกฎหมายและคดี
๒. งานการจัดทำการโอนงบประมาณ
๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๔. งานด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ
๕. กิจกรรมงานด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

ลายมือชื่อ.....

(นายกษเดชา กลุ่มไหม)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเพชรเมืองทอง

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงาน เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑. งานกฎหมายและคดี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการทางด้าน กฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัย ข้อ กฎหมาย งานสอบสวน งานรับ เรื่องราวร้องทุกข์และร้องเรียน การ แก้ไขปัญห ทำให้กับประชาชน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง	- ไม่มีเจ้าหน้าที่โดยตรง ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง	- คำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการสอบสวน ข้อเท็จจริงงานร้องเรียน ร้องทุกข์ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบต่างๆ การ พิจารณาวินิจฉัยข้อ กฎหมาย งานสอบสวน งานรับเรื่องราวร้องทุกข์ และร้องเรียน การแก้ไข ปัญหาให้กับประชาชน เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้อง	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการสอบสวน ข้อเท็จจริงงาน ร้องเรียนและร้องทุกข์	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ หน้าที่ด้านกฎหมายและ คดีโดยตรง	- เสนอผู้บริหารสรรหา ตำแหน่งนิติกร ตามแผน อัตรากำลัง เพื่อให้งาน กฎหมายและคดีมีความ ถูกต้องและรวดเร็ว	สำนักปลัด

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการจัดทำการโอนงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การตั้งงบประมาณเพียงพอกับความจำเป็นตลอดปีงบประมาณ - เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนงบประมาณ	- มีการโอนเงินบ่อยครั้งเนื่องมาจากราคาสินค้า เช่น น้ำมัน สภาพสังคมเศรษฐกิจ เป็นต้น - เจ้าหน้าที่ประมาณการรายจ่ายขาดความรู้และประสบการณ์ในการนำข้อมูลงบประมาณก่อนมาพิจารณาด้วย	- ดำเนินการตามระเบียบ มท ว่าด้วยวิธีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ - ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบประมาณ เข้ารับการฝึกอบรม	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ สามารถทำให้บรรลุวัตถุประสงค์เพียงบางส่วนเท่านั้น	- ยังมีรายการโอนเงินงบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามแบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้	- จัดประชุม เพื่อหารือวิเคราะห์งบประมาณและการจ่ายเงิน และใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทางในการจัดทำงบประมาณ - ให้หัวหน้าการเงินรวบรวมสถิติรายการการเงินและสถิติต่างๆ ของทุกส่วนราชการเพื่อใช้ประกอบการคำนวณของงบประมาณ โดยปฏิบัติตามระเบียบฯ	สำนักปลัด

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๑.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ มีวิธีการจัดเก็บรายได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามแผนการจัดเก็บภาษี	- ค่าใช้จ่ายในการจัดส่งสูงกว่ารายได้ของการจัดเก็บไม่ก่อให้เกิดความคุ้มค่า เป็นบางราย/ประกอบกับงบประมาณในการจัดส่งไม่เพียงพอ	- จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ให้มีการแจ้งที่อยู่เพื่อจัดส่งเอกสารการประเมินให้เป็นปัจจุบัน	- มีการติดตามโดยการออกพื้นที่เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมาชำระภาษีภายในระยะเวลาที่กำหนดและงานจัดเก็บรายได้ส่งหนังสือแจ้งเตือนและประชาสัมพันธ์อีกครั้งเพื่อให้ประชาชนได้มาชำระภาษีตามหัวระยะเวลาที่กำหนดได้ ถึงแม้กองคลังมีการประชาสัมพันธ์ให้มีการจ่ายผ่านระบบ QR CODE แต่ประชาชนยังไม่มีความเข้าใจในการจ่ายผ่านระบบดังกล่าว	- ประชาชนไม่สามารถชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนดได้ เนื่องจากติดภารกิจหรือไม่เข้าใจหัวระยะเวลาในการชำระภาษี ถึงแม้มีการประชาสัมพันธ์การจ่ายผ่านระบบ OR CODE แต่ประชาชนยังไม่มีความรู้และความเข้าใจในระบบดังกล่าว	- จัดให้มีการประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนในความรู้กับการชำระภาษี การเข้าถึงการชำระภาษีผ่านระบบ QR CODE	กองคลัง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๑. งานด้านการขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขอ อนุญาตก่อสร้างและตัดแปลง อาคารต่างๆ ในเขตองค์การบริหาร ส่วนตำบล ดำเนินการถูกต้องตาม ระเบียบว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒	- การขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลงต่อ เติมอาคาร ผู้ขอ อนุญาตเตรียม เอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน และผู้ขอ อนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขอ อนุญาต	- มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ตาม รับผิดชอบชัดเจน - จัดทำแผนผังเกี่ยวกับ การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ - ประชาสัมพันธ์ตามสื่อ ต่างๆ เช่น เว็บไซต์ เว็บ เพจของ ทต.เพชรเมือง ทอง เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขอ อนุญาตก่อสร้าง	- การขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลงต่อ เติมอาคาร ผู้ขอ อนุญาตเตรียมเอกสาร มารับบริการไม่ ครบถ้วน เนื่องจากไม่ ทราบระเบียบกฎหมาย ตามพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และผู้ขอ อนุญาตไม่ทำตามแบบ แปลนที่ยื่นขออนุญาต	- การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสาร มารับบริการ ไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	- จัดทำแผนผังเกี่ยวกับ การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ - ประชาสัมพันธ์ตามสื่อ ต่างๆ เช่น เว็บไซต์ เว็บ เพจ ของเทศบาลตำบล เพชรเมืองทอง เกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมายว่าด้วย การขออนุญาตก่อสร้าง	กองช่าง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาวัฒนธรรม ๑. กิจกรรมงานด้านงานส่งเสริม การศึกษาปฐมวัย ๑. การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา/แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ ซึ่งมี ความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ และยังไม่ได้รับการ ฝึกอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา/แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานบริหารของกอง การศึกษา เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและความถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย	๑. บุคลากรที่ เกี่ยวข้องยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา	๑. จัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก/ ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก/ ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ อบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	๑. บุคลากรในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา ขาดความเข้าใจใน ระเบียบของกฎหมายที่ กำหนด	๑. บุคลากรยังขาดความรู้ ในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณและ แผนปฏิบัติการประจำปี การศึกษา ทำให้เกิดความ ผิดพลาดและส่งผลให้การ ทำงานล่าช้า	๑. จัดส่งบุคลากร เข้ารับ การอบรม/สัมมนาและ ให้ ความรู้ ทางด้าน กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ ลักษณะงานที่ปฏิบัติ อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิด การทำงานที่ถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย	กองการศึกษา



ผู้รายงาน.....

(นายชเดชา กลุ่มใหม่)

นายกเทศมนตรีตำบลเพชรเมืองทอง

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเพชรเมืองทอง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางรจนา พิษพรรณ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง

ที่ อท ๗๔๗๐๑ / ๒๕๖๘

วันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าส่วนราชการ/ผู้อำนวยการ ทุกกอง

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามนัยหนังสือกระทรวงการคลังด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ จึงกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง โดยดำเนินการ ดังนี้

๑. ระดับองค์กร (อปท.) และระดับหน่วยงานย่อย ประชุมและแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อกำหนดแนวทางรวบรวมกลั่นกรองประเมินการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๕

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนักรวบรวมภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๔ , ปค. ๕ และรวบรวมแบบรายงาน ส่งเลขานุการระดับองค์กร (Center) ภายในวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

๓. ให้เลขานุการ รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ในรูปแบบขององค์กร ตามแบบ ปค. ๔ , ปค. ๕ และรวบรวมเอกสารดังกล่าวเพื่อจัดทำตามแบบ ปค. ๖ ภายในวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

๔. ให้เลขานุการจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ตามแบบ ปค. ๑ และรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายภคเดช กลุ่มใหม่)

นายกเทศมนตรีตำบลเพชรเมืองทอง

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ
หน่วยงานย่อย สำนักปลัดเทศบาล
- แบบ ป.ค.๔
- แบบ ป.ค. ๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง

ที่ อท ๗๔๗๐๑ / ๒๕๖๘

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ของสำนักปลัดเทศบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเพชรเมืองทอง

เรื่องเดิม

อ้างถึงหนังสือ ที่ อท ๐๐๒๓.๑๓/ว ๔๔๐ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง ให้ดำเนินการจัดทำ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การ ควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่ กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดเทศบาล ดำเนินการสำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายใน เรียบร้อยแล้ว

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

สำนักปลัดเทศบาล ขอรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางเฉลิมพร เทพบุตร)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

(นางสาววันเพ็ญ เงามาม)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง

(นายกชเดชากลุ่มไหม)

นายกเทศมนตรีตำบลเพชรเมืองทอง

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัด เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานกฎหมายและคดี เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ตำแหน่งว่าง เร่งสรรหาตำแหน่งนิติกรโดยเร็ว เพื่อให้งานกฎหมายและคดีมีความ ถูกต้องและรวดเร็ว ๑.๒ งานการจัดทำการโอนงบประมาณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีการโอนงบประมาณ บ่อยครั้งตลอดทั้งปีงบประมาณ ตั้งงบประมาณรายจ่ายบางหมวด บางประเภทไว้ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานกฎหมายและคดี - ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง ๒.๒ งานการจัดทำการโอนงบประมาณ - เจ้าหน้าที่ประมาณการรายจ่ายขาดความรู้และประสบการณ์ในการ นำข้อมูลปีงบประมาณก่อนมาพิจารณาาร่วมด้วย - มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้งเนื่องจากราคาสินค้า สภาพสังคม เศรษฐกิจ เป็นต้น ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานกฎหมายและคดี - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงงานร้องเรียนร้องทุกข์ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบต่างๆ การพิจารณาวินิจฉัยข้อกฎหมาย งาน สอบสวน งานรับเรื่องราวร้องทุกข์ และร้องเรียน การแก้ไขปัญหาให้กับ ประชาชน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ๓.๒ งานการจัดทำการโอนงบประมาณ - ดำเนินการตามระเบียบ มท.ว่าด้วยวิธีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบประมาณเข้ารับการ ฝึกอบรม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายใน และภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำ ข้อมูลลงเว็บไซต์ของ ทต.เพชรเมืองทอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการ	สรุปผลการประเมิน ๑. งานกฎหมายและคดี - จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง งานร้องเรียนและร้องทุกข์ - เร่งดำเนินการสรรหาตำแหน่งนิติกรที่ว่างเพื่อมา ปฏิบัติหน้าที่ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒. การจัดทำการโอนงบประมาณ - มีการวางแผนในการดำเนินงาน เพื่อให้มีการใช้ งบประมาณที่ตั้งไว้ให้เพียงพอเหมาะสม - วางแผนเสนอโครงการแต่ละส่วนควรเป็น โครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนา ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ เพื่อให้เกิดสมดุลและเพียงพอต่อ การใช้จ่ายตลอดปี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
ค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๔ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๕ ประชาสัมพันธ์ในการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างตามสื่อออนไลน์ต่างๆและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ งานกฎหมายและคดี - จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงงานร้องเรียนและร้องทุกข์ ๕.๒ งานการจัดทำการโอนงบประมาณ - จัดประชุมเพื่อหารือวิเคราะห์งบประมาณและการจ่ายเงิน และใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทางในการจัดทำงบประมาณ - ให้อำเภอเงินรวบรวมสถิติรายการการเงินและสถิติต่างๆ ของทุกส่วนราชการเพื่อใช้ประกอบการคำนวณขอตั้งงบประมาณ โดยปฏิบัติตาม ระเบียบ มท.ว่าด้วยวิธีการงบประมาณ อปท.อย่างเคร่งครัด	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักปลัด มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. งานกฎหมายและคดี คือ ขาดเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรงตามตำแหน่ง

๒. งานการจัดทำการโอนงบประมาณ คือ วางแผนเสนอโครงการแต่ละส่วนควรเป็นโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนา ระเบียบ และหนังสือสั่งการ เพื่อให้เกิดสมดุลและเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปี และจัดประชุมชี้แจงให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำข้อบัญญัติ การแก้ไขเปลี่ยนแปลงการโอนเงินงบประมาณ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางเฉลิมพร เทพบุตร)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑. งานกฎหมายและคดี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการทางด้าน กฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัย ข้อกฎหมาย งานสอบสวน งาน รับเรื่องราวร้องทุกข์และร้องเรียน การแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ หน้าที่โดยตรง	- คำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการสอบ ข้อเท็จจริงงานร้องเรียน ร้องทุกข์ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มความรู้อและ ประสบการณ์เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบต่างๆ การพิจารณาวินิจฉัยข้อ กฎหมาย งานสอบสวน งานรับเรื่องราวร้องทุกข์ และร้องเรียน การแก้ไข ปัญหาให้กับประชาชน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการสอบ ข้อเท็จจริงงาน ร้องเรียนและร้องทุกข์	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ หน้าที่ด้านกฎหมายและคดี โดยตรง	- เสนอผู้บริหารสรรหา ตำแหน่งนิติกร ตามแผน อัตรากำลัง เพื่อให้งาน กฎหมายและคดีมีความ ถูกต้องและรวดเร็ว	สำนักปลัด

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการจัดทำการโอนงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดตั้งงบประมาณเพียงพอกับความจำเป็นตลอดปีงบประมาณ - เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนงบประมาณ	- มี การ โอน เงิน บ่อยครั้งเนื่องจากมาจากราคาสินค้า เช่น น้ำมัน สภาพสังคมเศรษฐกิจเป็นต้น - เจ้าหน้าที่งบประมาณการรายรับรายจ่ายขาดความรู้และประสบการณ์ในการนำข้อมูลปีงบประมาณก่อนมาพิจารณาร่วมด้วย	- ดำเนินการตามระเบียบมท ว่าด้วยวิธีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบประมาณเข้ารับการฝึกอบรม	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถทำให้บรรลุวัตถุประสงค์เพียงบางส่วนเท่านั้น	ยังมีรายการโอนเงินงบประมาณเกิดจำนวนครั้งตามแบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้	- จัดประชุม เพื่อหารือวิเคราะห์งบประมาณ และการจ่ายเงิน และใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทางในการจัดทำงบประมาณ - ให้หัวหน้าการเงินรวบรวมสถิติรายการการเงินและสถิติต่างๆ ของทุกส่วนราชการเพื่อใช้ประกอบการคำนวณขอตั้งงบประมาณ โดยปฏิบัติตามระเบียบ มท ว่า ด้วย วิธี ก าร งบประมาณ อปท. อย่างเคร่งครัด	สำนักปลัด

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางเฉลิมพร เทพบุตร)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ
หน่วยงานย่อย กองคลัง
- แบบ ป.ค.๔
- แบบ ป.ค. ๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง

ที่ อท ๗๔๗๐๒ / ๒๕๖๘ วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเพชรเมืองทอง

เรื่องเดิม

อ้างถึงหนังสือ ที่ อท ๐๐๒๓.๑๓/ว ๔๔๐ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง ให้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง ดำเนินการสำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เรียบร้อยแล้ว

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

กองคลัง เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง ขอรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป


(นางสาววันเพ็ญ เงามาม)
ผู้อำนวยการกองคลัง


(นางสาววันเพ็ญ เงามาม)
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง


(นายกชเดชฯ กลุ่มไหม)
นายกเทศมนตรีตำบลเพชรเมืองทอง

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ให้การจัดเก็บรายได้มีวิธีการจัดเก็บอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้อง ครบถ้วน ตามแผนการจัดเก็บภาษี ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ค่าใช้จ่ายในการจัดส่งสูงกว่ารายได้ของการจัดเก็บไม่ก่อให้เกิดความคุ้มค่าเป็นบางราย/ประกอบกับงบประมาณในการจัดส่งไม่เพียงพอ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ให้มีการแจ้งที่อยู่เพื่อจัดส่งเอกสารการประเมินให้เป็นปัจจุบัน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ ทด.เพชรเมืองทอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๔ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - มีการติดตามโดยการออกพื้นที่เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมาชำระภาษีภายในระยะเวลาที่กำหนดและงานจัดเก็บรายได้ส่งหนังสือแจ้งเตือนและประชาสัมพันธ์อีกครั้งเพื่อให้ประชาชนได้มาชำระภาษีตามหัวระยะเวลาที่กำหนดได้ถึงแม้กองคลังมีการประชาสัมพันธ์ให้มีการจ่ายผ่านระบบ QR CODE แต่ประชาชนยังไม่มี ความเข้าใจในการจ่ายผ่านระบบดังกล่าว	สรุปผลการประเมิน ๑.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงิน และการนำฝากเงินเป็นประจำทุกครึ่ง

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ
๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือ การจัดเก็บรายได้

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาววันเพ็ญ เงามาม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๑.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ มี วิธีการจัดเก็บรายได้ อย่างมี ประสิทธิภาพถูกต้อง ครบถ้วน ตามแผนการจัดเก็บภาษี	- ค่าใช้จ่ายในการจัดส่ง สูงกว่ารายได้ของการ จัดเก็บไม่ก่อให้เกิด ความคุ้มค่าเป็นบาง ราย/ประกอบกับ งบประมาณในการ จัดส่งไม่เพียงพอ	- จัด ให้ มี ก ร ประชาสัมพันธ์ให้ม การแจ้งที่อยู่เพื่อจัดส่ง เอกสารการประเมิน ให้เป็นปัจจุบัน	- มีการติดตามโดยการ ออกพื้นที่เพื่อประชา สัมพันธ์ให้ประชาชนมา ชำระภาษีภายในระยะ เวลาที่กำหนดและงาน จัดเก็บรายได้ส่งหนังสือ แจ้งเตือนและประชา สัมพันธ์อีกครั้งเพื่อให้ ประชาชนได้มาชำระภาษี ตามห้วงระยะเวลาที่ กำหนดได้ถึงแม้กองคลังมี การประชาสัมพันธ์ให้ม การจ่ายผ่านระบบ QR CODE แต่ประชาชนยังไม่ มีความเข้าใจในการจ่าย ผ่านระบบดังกล่าว	- ประชาชนไม่สามารถชำระ ภาษีตามระยะเวลาที่ กำหนดได้ เนื่องจากติด ภารกิจหรือไม่เข้าใจห้วง ระยะเวลาในการชำระภาษี ถึงแม้มีการประชาสัมพันธ์ การจ่ายผ่านระบบ OR CODE แต่ประชาชนยังไม่ ความรู้และความเข้าใจใน ระบบดังกล่าว	- จัด ให้ มี ก ร ประชาสัมพันธ์และให้ ความรู้กับประชาชนใน การเข้าถึงการชำระภาษี ผ่านระบบ QR CODE	กองคลัง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาววันเพ็ญ เงามม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ

หน่วยงานย่อย กองช่าง

- แบบ ป.ค.๔

- แบบ ป.ค. ๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง

ที่ อท ๗๔๗๐๓ / ๒๕๖๘

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ของกองช่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเพชรเมืองทอง

เรื่องเดิม

อ้างถึงหนังสือ ที่ อท ๐๐๒๓.๑๓/ว ๔๔๐ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง ให้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

กองช่าง เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง ดำเนินการสำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เรียบร้อยแล้ว

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

กองช่าง เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง ขอรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวเกวลิณ รัชฎาวรรณ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

(นางสาววันเพ็ญ เงามาม)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง

(นายกชเดชฯ กลุ่มใหม่)

นายกเทศมนตรีตำบลเพชรเมืองทอง

ชื่อหน่วยงานย่อย กองช่าง เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ - ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน - ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ - มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ตามรับผิดชอบชัดเจน - จัดทำแผ่นพับ - ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ ทต.เพชรเมืองทอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๔ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ งานด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ - การขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน เนื่องจากไม่ทราบระเบียบกฎหมายตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	สรุปผลการประเมิน ๑. งานด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ - จัดทำแผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคารแจกผู้มาติดต่อ - ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ ของเทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง - ส่งบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตรที่กรมฯ กำหนด เพื่อเป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหาต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

๑. งานด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ คือ ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับ
บริการไม่ครบถ้วน และไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวเกวลิน รัชฎาวรรณ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลจำลอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๑. งานด้านการขออนุญาต ก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร ต่างๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ ขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลง อาคารต่างๆ ในเขตเทศบาล ตำบลเพชรเมืองทอง ดำเนินการ ถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒	- การขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลงต่อเติม อาคาร ผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสารมารับ บริการไม่ครบถ้วน และ ผู้ขออนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขอ อนุญาต	- มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ตาม รับผิดชอบชัดเจน - จัดทำแผนปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลงต่อ เติมอาคารแจกผู้มา ติดต่อ - ประชาสัมพันธ์ตาม สื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ ของ ทต.เพชรเมือง ทองเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการ ขออนุญาตก่อสร้าง	- การขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลงต่อ เติมอาคาร ผู้ขอ อนุญาตเตรียมเอกสาร มารับบริการไม่ ครบถ้วน เนื่องจากไม่ ทราบระเบียบ กฎหมายตาม พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และผู้ขอ อนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขอ อนุญาต	- การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียม เอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน และผู้ขอ อนุญาตไม่ทำตามแบบ แปลนที่ยื่นขออนุญาต	- จัดทำแผนปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการ ขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ - ประชาสัมพันธ์ตามสื่อ ต่างๆ เช่น เว็บไซต์ ของ ทต.เพชรเมืองทอง เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขอ อนุญาตก่อสร้าง	กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน

 (นางสาวเกวลิณ รัชฎาภรณ์)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ

หน่วยงานย่อย กองการศึกษา

- แบบ ป.ค.๔

- แบบ ป.ค. ๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง

ที่ อท ๗๔๗๐๓ / ๒๕๖๘

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ของกองการศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเพชรเมืองทอง

เรื่องเดิม

อ้างถึงหนังสือ ที่ อท ๐๐๒๓.๑๓/ว ๔๔๐ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง ให้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง ดำเนินการสำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เรียบร้อยแล้ว

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง ขอรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวนนุช พินพิพัฒน์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานการศึกษา รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

(นางสาววันเพ็ญ เงามาม)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง

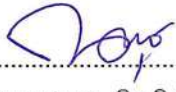
(นายชเดชา กลุ่มไหม)

นายกเทศมนตรีตำบลเพชรเมืองทอง

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมงานด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

ชื่อผู้รายงาน 

(นางสาวนงนุช พินพิพัฒน์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านฝ่ายบริการบริหารการศึกษาเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๑ กิจกรรม (๑) กิจกรรมงานด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) กิจกรรมงานด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) กิจกรรมงานด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย โดยการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในการหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องจึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันต่อเวลาที่กำหนด และมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสารไปยังหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจน ส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระเบียบตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างานรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้งานกองการศึกษาไม่เกิดการขัดข้อง หรือเกิดปัญหาขึ้นในการปฏิบัติงาน และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีทราบ	ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกิจโครงสร้างและคำสั่ง แบ่งงาน ๒ ฝ่าย คือ ฝ่ายบริการการศึกษา และฝ่ายส่งเสริมการศาสนา และวัฒนธรรม ซึ่งได้วิเคราะห์ตามคำสั่งแบ่งงาน กองการศึกษาฯ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ พบว่า กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาเป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ๑ กิจกรรม คือ (๑) กิจกรรมงานด้านบริหารและงานวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ข้อสรุป โดยรวมกิจกรรมด้านฝ่ายบริหารการศึกษาพบว่า (๑) กิจกรรมงานด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิด และทำงานร่วมกัน เป็น ทีม เพื่อช่วยกันในการจัดทำแผนฯ

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เทศบาลตำบลเพชรเมืองทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานด้านงานส่งเสริม การศึกษาปฐมวัย ๑. การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา/แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ ซึ่งมี ความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ และยังไม่ได้รับการ ฝึกอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา/แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ เพื่อให้งานบริหารของกอง การศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และความถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	๑. บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา	๑. จัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก/ ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก/ ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ อบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	๑. บุคลากรในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังขาด ความรู้ ความชำนาญ ในการจัดทำแผน พัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา ขาดความเข้าใจใน ระเบียบของกฎหมายที่ กำหนด	๑. บุคลากรยังขาด ความรู้ในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา ทำให้เกิดความผิดพลาด และส่งผลให้การ ทำงานล่าช้า	๑. จัดส่งบุคลากร เข้ารับ การอบรม/สัมมนาและ ให้ความรู้ทางด้าน กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ ลักษณะงานที่ปฏิบัติ อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิด การทำงานที่ถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย	กองการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวนงนุช พินพิพัฒน์)

หัวหน้าบริหารการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘