



## รายงานการควบคุมภายใน

ตามเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ  
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔  
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

เทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว  
อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่

## คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตราฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานเทศบาล คณะผู้บริหาร และสมาชิกสภาเทศบาล ตำบลเจดีย์แม่ครัวทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิผล รวมทั้งทำให้ประชาชนของเทศบาล ตำบลเจดีย์แม่ครัว มีความเชื่อถือและมั่นใจในการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตเทศบาลตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานเทศบาล คณะผู้บริหาร และสมาชิกสภาเทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัวทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน ในเขตเทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว และประเทศไทยต่อไปโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน  
เทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว  
๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔



รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน  
เทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว  
แบบ ปค.๔

**เทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>สำนักปลัดเทศบาล</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน ด้านความรู้ความสามารถของบุคลากร รวมถึงทักษะที่จำเป็นที่จะทำงานตามที่ได้รับมอบหมาย และกำหนดขอบเขต การควบคุมงาน ต้องมีการกำหนดให้ชัดเจนถึงหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน โดยจะต้องไม่ให้หน่วยงานเดียว หรือเพียงคนเดียวทำหน้าที่หลายอย่าง เพราะจะทำให้ขาดระบบการสอบบันยันความถูกต้องระหว่างกัน และถือเป็นจุดอ่อนอย่างหนึ่งของระบบการควบคุมภายใน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p><b>๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในดังนี้</p> <p>๑. การรับหนังสือเข้าจากภายนอกของชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อผู้บริหาร และทำให้เกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ตู้เก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ</p> <p>เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๓. หน่วยงานผู้กำกับดูแลออกหนังสือล่าช้า ทำให้การรับหนังสือเข้าล่าช้า และไม่ทันต่อการจัดทำรายงาน หรือไม่ทันต่อการรับมือในสถานการณ์ต่างๆ</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ของ สำนักปลัดเทศบาล ตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ของสำนักปลัดเทศบาล ในภารกิจ จำนวน ๘ งาน คือ</p> <p>๑. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓. งานพัฒนาชุมชน</p> <p>๔. งานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๕. งานธุรการ</p> <p>๖. งานนิติการ</p> <p>๗. งานการเจ้าหน้าที่</p> <p>๘. งานทะเบียนราชฎร</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายใน โดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด ผลการประเมิน จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๔ กิจกรรมที่จะต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p>๒. งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓. การปฏิบัติงานด้านประชาสัมพันธ์</p> <p>๔. งานนิติการ</p> <p>ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น สำนักปลัดเทศบาล ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ ต่อไป</p>

**เทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b>  เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑.๑ อัตรากำลังมีน้อยทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้</p> <p>๑.๒ บุคลากรในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย บางส่วนยังขาด ความรู้และยังไม่มีประสบการณ์ในด้านงานป้องกันฯ อย่างแท้จริง</p> <p>๑.๓ เครื่องมือและอุปกรณ์ครุภัณฑ์ที่ใช้ในงานป้องกันยังไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน</p> <p><b>๓. การปฏิบัติงานด้านประชาสัมพันธ์</b>  เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๓.๑ ขาดเจ้าหน้าที่/เจ้าพนักงานประชาสัมพันธ์โดยตรงมาปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๒ ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงาน บางครั้งสัญญาณไม่ดี</p> <p>๓.๓ อุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำเอกสาร ประชาสัมพันธ์ เช่น คอมพิวเตอร์ เครื่องปรินท์ เครื่องสแกน มีไม่เพียงพอ กับบุคลากร</p> <p><b>๔. งานนิติการ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การดำเนินการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ บางครั้งประสบปัญหาใกล้เกลี่ย เนื่องจากคู่กรณีมีปัญหา ส่วนตัว</li> </ul>	

**เทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑. สภาพแวดล้อมภายใน</b>            วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในของกองคลัง โดยทั่วไป เช่น บรรยากาศ สถานที่ ของการทำงาน  <b>๒. สภาพแวดล้อมภายนอก</b>            ดูจากผลกระทบที่เกิดจากระเบียบกฎหมายใหม่ รวมถึงหนังสือสั่งการต่างๆ ที่ออกมานับคับใช้เป็นปัจจัย ต่อการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p><b>๑.๑ การกิจกรรมประจำ กองคลังแบ่งการกิจงานออกเป็น ๓ งาน โดยประเมินจากการควบคุมภายในของงานประจำแต่ละงาน ดังนี้</b></p> <p><b>๑.๑.๑ งานการเงินและบัญชี ตามคำสั่งแบ่งงาน มีการกิจงานอยู่ ๑๐ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ในการกิจงานในแต่ละข้อ พบร่วมกันในการประจำ ไม่พบความเสี่ยง</b></p> <p><b>๑.๑.๒ งานพัฒนารายได้ ตามคำสั่งแบ่งงาน มีการกิจงานอยู่ ๑๑ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ในการกิจงานในแต่ละข้อ พบร่วมกันในการประจำ ไม่พบความเสี่ยง</b></p> <p><b>๑.๑.๓ งานพัสดุและทรัพย์สิน ตามคำสั่งแบ่งงาน มีการกิจงานอยู่ ๑๕ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ในการกิจงานในแต่ละข้อ พบร่วมกันในการประจำ ไม่พบความเสี่ยง</b></p>

**เทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑. กิจกรรมด้านการออกแบบ การคำนวณและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง</p> <p>สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ เทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว ขาดแคลนบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการออกแบบงานก่อสร้าง (วิศวกรโยธา) จึงไม่สามารถรับรองการออกแบบงานก่อสร้างต่างๆ ได้อย่างทันถ่วงที</p>	<p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า งานด้านการออกแบบ คำนวณและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง เป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยง การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>กองช่าง เทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว มีผู้ปฏิบัติงานด้านการออกแบบแต่ไม่สามารถรับรองการออกแบบงานก่อสร้างได้ จึงจำเป็นต้องดำเนินการสร้างบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรโยธา และส่งบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตรที่กรมฯ กำหนดเพื่อเป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหาต่อไป</p>
<p><b>กองการศึกษา</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</b></p> <p>พบว่าสถานศึกษาในสังกัดกองการศึกษา มีสถานที่และวัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอสำหรับการปฏิบัติงานตามแนวทางการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ และส่งเสริมพัฒนาการของเด็กปฐมวัย ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙) บุคลากรครุยังไม่ชำนาญ ผู้ปกครองบางรายยังไม่มีความพร้อมในการใช้เครื่องมือ/สื่อออนไลน์</p>	<p><b>กองการศึกษา</b></p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่าสถานศึกษาในสังกัดกองการศึกษา มีสถานที่และวัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอสำหรับการปฏิบัติงานตามแนวทางการจัดกิจกรรมการเรียนรู้และส่งเสริมพัฒนาการของเด็กปฐมวัย ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>กองการศึกษาได้มีการติดตามผลการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ที่บ้านของผู้ปกครองจากไลน์กลุ่มผู้ปกครองและการออกแบบบ้านเด็ก รวมถึงสถานที่และภูมิทัศน์ เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน</p>

**เทศบาลตำบลเจดีย์แม่คร้า  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><b>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมเพื่อพิจารณาว่าหน่วยตรวจสอบมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดีหรือไม่</p> <p>๑.๑ กิจกรรมเพิ่มศักยภาพงานด้านสาธารณสุข ภายใต้สถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อภาระงาน และความยุ่งยากที่เพิ่มขึ้นจากสถานการณ์ดังกล่าว</p> <p>๑.๒ กิจกรรมคัดแยกขยะโดยการมีส่วนร่วมของชุมชน</p> <p>เนื่องจากประชาชนไม่ตระหนักร่วมในการบริหารจัดการขยะ</p>	<p style="text-align: center;"><b>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b></p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>พบว่า กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการกิจตามโครงการสร้างและดำเนินงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ในภารกิจ จำนวน ๒ งาน คือ</p> <p>(๑) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</p> <p>(๒) งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๖ ผลการประเมิน จากการวิเคราะห์ สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่จะต้องจัดการปรับปรุงความเสี่ยง คือ</p> <p>๑. กิจกรรมเพิ่มศักยภาพงานด้านสาธารณสุขภายใต้สถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา (COVID-๑๙)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เนื่องจากไม่ได้กำหนดกรอบอัตรากำลังเจ้าหน้าที่สายปฏิบัติงานของกองฯ</li> <li>- พนักงานจ้างที่จ้างมาไม่มีองค์ความรู้ทางด้านสาธารณสุขและขาดประสบการณ์ด้านงานระบบวิทยาใน การควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา(COVID-๑๙)</li> </ul> <p>๒. กิจกรรมคัดแยกขยะโดยการมีส่วนร่วมของชุมชน มีความเสี่ยง พบว่า ทั้ง ๒ กิจกรรมจำเป็นต้องมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง และประชาชนไม่ตระหนักร่วมในการบริหารจัดการขยะ</p>

เทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>สำนักปลัดเทศบาล</b></p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p>พบว่า เป็นความเสี่ยงที่เกิดการรับหนังสือเข้าจากภายนอกจะชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอ ต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้อง การค้นหาหนังสือราชการจะเป็นภาระอย่างมากในระบบ อิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลามากและบางครั้งค้นหาไม่เจอ เป็นต้น</p> <p>๒. งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>การประเมินความเสี่ยง ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ใน การช่วยเหลือผู้ประสบภัยยัง ไม่เพียงพอ หากเกิดวาตภัย ประชาชนได้รับความเดือดร้อน จากน้ำท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางสัญจร และพื้นที่การเกษตร</li> </ul> <p>๓. การปฏิบัติงานด้านประชาสัมพันธ์</p> <p>เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่/เจ้าพนักงานประชาสัมพันธ์โดยตรงมาปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงาน บางครั้งสัญญาณไม่ดี</p> <p>๓. อุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำเอกสาร ประชาสัมพันธ์ เช่น คอมพิวเตอร์ เครื่องปรินต์ เครื่องสแกน มีไม่เพียงพอ กับบุคลากร</p> <p>๔. งานนิติการ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การดำเนินการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ บางครั้งประสบปัญหาใกล้เกลียด เนื่องจากคู่กรณีมีปัญหา ส่วนตัว</li> </ul>	

**เทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๑. สภาพแวดล้อมภายนอก ๒. สภาพแวดล้อมภายนอก	<u>กองคลัง</u> <u>ผลการประเมิน</u> ๒.๑ สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อการควบคุม ได้แก่ รายได้จากการเบียบห้องโถงมาบังคับใช้รวมถึงหนังสือสั่งการต่างๆ ทำให้ระเบียบต่างๆ ต้องศึกษาใหม่ ๒.๑.๑ ภารกิจงานประจำ วิเคราะห์จากความเพียงพอของงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน ทั้ง ๓ งาน ไม่พบความเสี่ยง ๒.๑.๒ จากระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เข้ามาใหม่ๆ รวมถึงการปรับขึ้น เพิ่มค่าครองชีพต่างๆ ที่มีขึ้น ทำให้อาจเกิดความสับสนในการคิดตัวเลขได้ ๒.๑.๓ มีการจัดทำทะเบียนรายจ่ายตามงบประมาณ ๒.๑.๔ การจ่ายเงินตามที่กฎหมาย ระบุเป็นข้อบังคับอนุญาตให้จ่ายได้ ศึกษาระเบียบการเบิกจ่ายเงินให้ละเอียดมากขึ้น

เทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<b>กองช่าง</b> <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> มีความเสี่ยงเมื่อต้องทำการก่อสร้างโครงการต่างๆ ของเทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว	
<b>กองการศึกษา</b> <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> จากการวิเคราะห์สำรวจว่าสถานศึกษาในสังกัดกองการศึกษาฯ มีสถานที่และวัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอสำหรับการปฏิบัติงานตามแนวทางการจัดกิจกรรมการเรียนรู้และส่งเสริมพัฒนาการของเด็ก ปฐมวัย ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)	
<b>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b> <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ กิจกรรมเพิ่มศักยภาพงานด้านสาธารณสุข กิจกรรมเพิ่มศักยภาพงานด้านสาธารณสุขภายใต้สถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา (COVID-๑๙) - เนื่องจากไม่ได้กำหนดกรอบอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ สายปฏิบัติงานของกองฯ - พนักงานจำนวนที่จ้างมาไม่มีองค์ความรู้ทางด้านสาธารณสุขและขาดประสบการณ์ด้านงานระบบวิทยาในการควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา(COVID-๑๙) ๒.๒ กิจกรรมคัดแยกขยะโดยการมีส่วนร่วมของชุมชน - ประชาชนไม่ตระหนักรู้ในการมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการขยะ	

เทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>สำนักปลัดเทศบาล</b></p> <p><b>๓. กิจกรรมควบคุม</b></p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ เทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว มีการปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้มีความชัดเจน กรณีที่เจ้าหน้าที่ไม่มีอยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทนเพื่อไม่ให้งาน หยุดชะงัก</li> <li>- เจ้าหน้าที่ต้องดิดตามและประสานงานกับทุกส่วนงาน เพื่อให้เกิดความชัดเจนและ ทันต่อเวลา</li> <li>- ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร ราชการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทางระบบอินเตอร์เน็ตทุกวัน</li> <li>- จัดทำทะเบียนคุณภาพเมืองสือราชการอย่างชัดเจน</li> </ul> <p>๒. งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน</li> <li>- จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>- จัดทำฝึกอบรมบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม</li> </ul> <p>๓. การปฏิบัติงานด้านประชาสัมพันธ์</p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานประชาสัมพันธ์อย่าง ชัดเจน</li> <li>- กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</li> </ul> <p>๔. งานนิติการ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษา อบรมตามหลักสูตร เพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงาน</li> <li>- ให้คำปรึกษากับบุคลากร และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ที่ยังไม่ทราบถึงระเบียบ กฎหมายที่ชัดเจน</li> <li>- มีระบบการตอบคดам เพื่อการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ของ ประชาชน</li> </ul>	

เทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๓. กิจกรรมควบคุม</b></p> <p>ขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นๆ เช่น กรมโยธาธิการ และผังเมือง และส่วนราชการที่มีหน่วยงานออกแบบ ก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง และตั้งงบประมาณค่าออกแบบ ค่าควบคุมงานที่จ่ายให้เอกชน นิติบุคคล เพื่อให้ได้มาตรฐานก่อสร้าง</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๓. กิจกรรมควบคุม</b></p> <p>๑.งานการเงินและบัญชี</p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบรายงานต่างๆ เพื่อให้เกิดความถูกต้องตามระบบ จัดทำรายงาน</li> </ul> <p>๒.งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบพัสดุประจำปี</li> <li>- ทำทะเบียนประวัติอายุการใช้งานและซ่อมแซม บำรุงรักษา</li> </ul> <p>๓.งานจัดเก็บและพัฒนารายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบข้อมูลและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน</li> <li>- ระหว่างนักถึงการชำระภาษีและสิทธิประโยชน์ส่วนรวม ในการให้ข้อมูล</li> <li>- ให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรการจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย</li> </ul>	

**เทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กองการศึกษา</b></p> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>ถือปฏิบัติตามแนวทางการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ และส่งเสริมพัฒนาการของเด็กปฐมวัย ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ของสถานศึกษาระดับปฐมวัย สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>ส่งเสริมให้บุคลากรครู ศึกษาข้อมูล ความรู้ เทคนิค วิธีการ เพื่อนำมาประยุกต์ใช้จัดการเรียนรู้ ให้เหมาะสม กับช่วงวัย และบริบทท้องถิ่น</p> <p><b>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b></p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๒.๑ กิจกรรมเพิ่มศักยภาพงานด้านสาธารณสุข กิจกรรมเพิ่มศักยภาพงานด้านสาธารณสุขภายใต้ สถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา (COVID-๑๙)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดสรรงบุคลากร/จัดจ้างบุคลากรเพิ่มเพื่อมา ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข</li> <li>- การจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ทางการแพทย์ในปริมาณที่เพียงพอ และเหมาะสมกับขนาดของประชากร และ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</li> </ul> <p>๒.๒ กิจกรรมคัดแยกขยะโดยการมีส่วนร่วมของ ชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-ส่งเสริมและสนับสนุนการคัดแยกขยะในครัวเรือน</li> <li>-ให้ความรู้ประชาชนเรื่องการคัดแยกขยะในครัวเรือน</li> <li>-ประชาสัมพันธ์เรื่องการคัดแยกขยะ</li> <li>-ดำเนินงานตามแนวทางหนังสือราชการต่างๆ</li> </ul>	

เทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>สำนักปลัดเทศบาล</b></p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑. นำระบบอินเตอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของเทศบาลทางเว็บไซต์ <a href="http://www.jdmaekrua.go.th">www.jdmaekrua.go.th</a></p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกล่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p> <p>๓. มีการแจ้งข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๕. จัดให้มีการประชุมประชาราตน แลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p>	

### เทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<b>กองคลัง</b> <u>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ๒. การประสานงานภายในและภายนอกกองคลัง	
<b>กองช่าง</b> <u>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</u> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เช่น ระบบอินเตอร์เน็ต เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ในเรื่องงานออกแบบ งานคำนวนราคากลางให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ตลอดจนใช้ระบบสารสนเทศในการประสานงานรับโอนย้ายบุคลากรมา ดำเนินการตามกำหนดเวลา</p>	
<b>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b> <u>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ กิจกรรมเพิ่มศักยภาพงานด้านสาธารณสุข <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลในการดำเนินงานด้านสาธารณสุขสำหรับการบริหาร และการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</li> </ul> ๔.๒ กิจกรรมคัดแยกขยะ <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลในการดำเนินงานด้านจัดการขยะสำหรับการบริหาร และการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</li> <li>▪ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารเกี่ยวกับการบริหาร จัดการขยะ เช่น ข้อมูลปริมาณขยะ ค่าใช้จ่าย ในการจัดการขยะ โดยใช้คอมพิวเตอร์ในการจดบันทึกข้อมูลเพื่อสะดวกในการตรวจสอบ</li> <li>▪ นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีทั้งโทรศัพท์ โทรสาร อินเตอร์เน็ท และหนังสือราชการต่าง ๆ ในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่าง ๆ ให้ประชาชนได้รับทราบ รวมถึงการติดต่อประสานงาน เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง</li> </ul>	

เทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สอบทานความพึงพอใจ</p> <p><u>กองช่าง</u></p> <p><b>๕.กิจกรรมติดตามประเมินผล</b></p> <p>เทศบาลตำบลเจดีย์แม่ครัว ควรดำเนินการสรุรหำบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรโยธา และส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่กรมกำหนด เพื่อเป็นแนวทางในการแก้ปัญหาต่อไป</p> <p><u>กองคลัง</u></p> <p><b>๕.กิจกรรมติดตามประเมินผล</b></p> <p>กำหนดให้มีผู้รับผิดชอบกำกับดูแลด้านการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และมีการตรวจสอบจากหัวหน้างานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>จัดลำดับความสำคัญแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ตรวจสอบทรัพย์สินให้มีการบำรุงรักษาตามกำหนด</p> <p><u>กองการศึกษา</u></p> <p><b>๕.กิจกรรมติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามผลการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ที่บ้านของผู้ปกครองจากไลน์กลุ่มผู้ปกครอง และออกแบบบ้านเด็ก</p> <p><u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u></p> <p><b>๕.กิจกรรมติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ กิจกรรมเพิ่มศักยภาพงานด้านสาธารณสุข กิจกรรมเพิ่มศักยภาพงานด้านสาธารณสุขภายใต้สถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา (COVID-๑๙) -จัดพนักงานโครงการ จำนวน ๑ คน เพื่อปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข</p> <p>๕.๒ กิจกรรมคัดแยกขยะโดยการมีส่วนร่วมของชุมชน -มีการประสานผู้นำชุมชน/โรงเรียน/วัด/สถานประกอบการต่างๆ ในการคัดแยกขยะในครัวเรือน ก่อนทิ้งอย่างเป็นรูปธรรม -รณรงค์ประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง</p>	