

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโชคชัย

เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอโชคชัย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ มีความเสี่ยงคือ เมื่อผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ บางรายญาติหรือผู้นำหมู่บ้านไม่ได้แจ้งให้เทศบาลฯ ทราบ ซึ่งอาจทำให้มีการจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้อง และอาจเกิดปัญหาต้องเรียกเงินคืนในภายหลังได้
- ๑.๒ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีความเสี่ยงคือ ข้อมูลผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน
- ๑.๓ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี มีความเสี่ยงคือ หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาเบิกเงินเกิน ๕ วันนับจากวันตรวจรับงานโครงการก่อสร้างถูกต้อง
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงคือ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมยังขาดบุคลากร (ข้าราชการ) ตำแหน่งครู มีเพียงผู้ดูแลเด็กซึ่งเป็นพนักงานจ้าง ที่มีประสบการณ์ในการสอนไม่มากนัก อาจทำให้การบริหารจัดการการเรียนการสอนไม่เป็นไปตามมาตรฐาน
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงคือ เทศบาลตำบลท่าเยี่ยมมีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอ ซึ่งอาจทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานลดลงและเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานโครงการก่อสร้างต่าง ๆ
- ๑.๖ กิจกรรมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขยะมูลฝอย มีความเสี่ยงคือ
  - ๑.๖.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเก็บค่าธรรมเนียมได้ไม่ครบถ้วน ยังมีการค้างจ่ายค่าธรรมเนียมเกินเป้าหมาย
  - ๑.๖.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเก็บค่าธรรมเนียมได้ไม่ทันตามห้วงเวลา
  - ๑.๖.๓ กิจกรรมด้านการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยงคือ บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมยังขาดประสบการณ์ด้านการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อาจทำให้การดำเนินงานด้านการสาธารณสุขเกิดความล่าช้าและไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๑.๑ ประชาสัมพันธ์ผ่านผู้นำหมู่บ้าน และสมาชิกสภาเทศบาล ให้ผู้รับเบี้ยยังชีพหรือญาติ แจ้งข้อมูลการเสียชีวิตและการเปลี่ยนแปลงที่อยู่พร้อมหลักฐานให้เทศบาลฯ ทราบ เพื่อประโยชน์ในการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพต่อไป

๒.๑.๒ ตรวจสอบข้อมูลการเสียชีวิตและการย้ายที่อยู่จากสำนักทะเบียนเทศบาลตำบลท่าเยี่ยม เป็นระยะ ๆ

๒.๑.๓ ก่อนสิ้นปีงบประมาณให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแจ้งผู้รับเบี้ยความพิการมาแสดงตนพร้อมนำบัตรประจำตัวผู้พิการมาให้ตรวจสอบวันหมดอายุพร้อมทั้งจัดทำทะเบียนรายชื่อและวันหมดอายุของบัตรผู้พิการแต่ละรายไว้ด้วย

๒.๒ กิจกรรมดำเนินงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๒.๑ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในโปรแกรมดังกล่าวมากยิ่งขึ้น

๒.๒.๒ ให้ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามเร่งรัดการจัดทำข้อมูลผู้อยู่ในข่ายที่ต้องเสียภาษีในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบันเพื่อให้สามารถใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษีได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๓ กิจกรรมดำเนินงานการเงินและบัญชี กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๓.๑ แจ้งกำชับหน่วยงานผู้เบิกให้จัดเตรียมเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วนและวางฎีกาเบิกจ่ายเงินโดยเร็วอย่างช้าไม่เกิน ๕ วัน นับจากวันตรวจรับงานถูกต้อง

๒.๓.๒ ให้ระบุช่วงวันที่ให้ผู้รับจ้างนำวัสดุไปทดสอบไว้ในรายการประกอบแบบให้ชัดเจน เพื่อให้สามารถนำผลการทดสอบวัสดุมาใช้ประกอบการตรวจรับวัสดุได้ทันภายในกำหนดระยะเวลาก่อสร้าง

๒.๔ กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๔.๑ จัดหาบุคลากรตำแหน่งครู ที่มีประสบการณ์มาปฏิบัติงานและบริหารจัดการการเรียนการสอนให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๔.๒ ส่งเสริมให้บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๕ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๕.๑ จัดหาบุคลากรตำแหน่งนายช่างโยธา หรือผู้ช่วยนายช่างโยธามาปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานโยธาเพิ่มเติม

๒.๕.๒ ส่งเสริมให้บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๖ กิจกรรมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๖.๑ ให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ ควบคุม กำกับดูแลและกำชับให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บค่าธรรมเนียมให้ครบถ้วนตามเป้าหมายภายในระยะเวลาที่กำหนดพร้อมทั้งติดตาม เร่งรัดจัดเก็บค่าธรรมเนียมในรายที่ค้างจ่ายให้ครบถ้วน

๒.๖.๒ วางแผนการจัดการภารกิจการงานควบคุมโรคไม่ให้มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่หลักของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย เช่น จ้างเหมาเอกชนมาดำเนินการงานควบคุมโรค เป็นต้น

๒.๖.๓ จัดทำแผนการออกจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอยในแต่ละเดือนและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ

๒.๖.๔ นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) มาใช้ในการบริหารจัดการการจัดเก็บค่าธรรมเนียมการเก็บขนขยะมูลฝอย เช่น การชำระผ่านคิวอาร์โค้ด และแจ้งชำระผ่าน LINE, หรือใช้โปรแกรมสำเร็จรูป เป็นต้น

๒.๗ กิจกรรมด้านการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๗.๑ ส่งเสริมให้บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....

(นายสุนทร หาดสูงเนิน)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าเยี่ยม

วันที่..... 31 ต.ค. 2565 .....

## เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- ผู้บริหารของเทศบาลฯ ได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายในโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ ความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนเพื่อให้ง่ายต่อการปฏิบัติ บุคลากรมีความเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ของตนเอง รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ตลอดจนมีการจัดสภาพแวดล้อมด้านสถานที่ เครื่องมือ เครื่องใช้ และอุปกรณ์ต่างๆ ให้มีความพร้อมและเพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยมีการกำหนดสายการบังคับบัญชาอย่างชัดเจน และมีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรโดยการออกคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคน ตลอดจนมีการพัฒนาทักษะความรู้ความสามารถของบุคลากรโดยการส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ยังมีมาตรฐานการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเป็นธรรม อย่างไรก็ตามมีบางหน่วยงานที่มีอัตรากำลังไม่เพียงพอ ทำให้บุคลากรอาจต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน และยังมีบางหน่วยงานที่ต้องจัดหาเครื่องมือ เครื่องใช้เพิ่มเติมเพื่อให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องเชื่อมโยงกันในการปฏิบัติงาน มีการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง และบริหารความเสี่ยง ที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานของเทศบาลฯ</p>	<p>- เทศบาลฯ มีการประเมินความเสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ได้จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>- ในภาพรวมเทศบาลฯ มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยเทศบาลฯ ได้กำหนดกิจกรรมควบคุมให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้าหน่วยงานจะต้องกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p>

## เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้ และมีความสะดวก รวดเร็ว ทันต่อเหตุการณ์ ไม่ว่าจะเป็นการสื่อสารระหว่างหน่วยงานภายในองค์กร หรือการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก และมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการรวบรวมข้อมูลที่เป็นต้องใช้ในการวางแผน และใช้ในการตัดสินใจของผู้บริหาร เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับการเงิน การปฏิบัติงาน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ครอบคลุมความต้องการของผู้ใช้อย่างครบถ้วน ตลอดจนมีช่องทางที่สามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่าง ๆ ได้</p>	<p>- ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของเทศบาลฯ มีความเหมาะสม เพียงพอ สะดวกต่อการใช้งาน สามารถรับรู้และเข้าถึงข้อมูลต่างๆ ได้หลากหลายช่องทาง เช่น ระบบ Internet, โทรศัพท์, จดหมาย, หนังสือ, การประชุม, สื่อประชาสัมพันธ์รูปแบบต่าง ๆ เป็นต้น และยังสามารถใช้งานได้ครอบคลุมทั้งภายในและภายนอกองค์กร อย่างไรก็ตามยังคงต้องพัฒนาระบบสารสนเทศ โดยเฉพาะระบบการรายงานผลการดำเนินงานต่อฝ่ายบริหารเพื่อติดตามผลและใช้ข้อมูลเป็นเครื่องมือในการตัดสินใจ พร้อมทั้งจัดหาอุปกรณ์ให้มีความทันสมัย และพร้อมใช้งานได้อย่างเพียงพอ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>- เทศบาลฯ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และมีการสอบทานโดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน นอกจากนี้ยังมีการติดตามแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนและข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีการปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบได้รับพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องโดยทันที</p>	<p>- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องโดยหัวหน้าหน่วยงาน รวมทั้งมีการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขหรือกำหนดไว้ในแผนการปฏิบัติงานประจำปีต่อไป อย่างไรก็ตามหัวหน้าหน่วยงานจะต้องควบคุมกำกับดูแลให้มีการดำเนินการตามแผนการปรับปรุงอย่างเป็นระบบโดยเคร่งครัดและให้มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องต่อไป</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ตลอดจนมีความสอดคล้องกับภารกิจของเทศบาลฯ อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีความเสี่ยงคือ เมื่อผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ บางรายญาติหรือผู้นำหมู่บ้านไม่ได้แจ้งให้เทศบาลฯ ทราบ ซึ่งอาจทำให้มีการจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้อง และอาจเกิดปัญหาต้องเรียกเงินคืนในภายหลังได้

จากการติดตามประเมินผลพบว่า ได้ดำเนินการประชาสัมพันธ์ผ่านผู้นำหมู่บ้านให้แจ้งข้อมูลการเสียชีวิตและการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพให้เทศบาลฯ ทราบ พร้อมทั้งทำการตรวจสอบข้อมูลผู้เสียชีวิตและย้ายเปลี่ยนแปลงที่อยู่จากสำนักทะเบียนเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมทุกสิ้นปีงบประมาณ และมีการจัดทำทะเบียนคุมวันหมดอายุของบัตรประจำตัวผู้พิการ ตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่วางไว้แล้ว ซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่เนื่องจากไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควรในการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตและย้ายเปลี่ยนแปลงที่อยู่ จึงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งจะต้องติดตามประเมินผลในงวดถัดไป

๒. กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีความเสี่ยงคือ ข้อมูลผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน

จากการติดตามประเมินผลพบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่เนื่องจากปริมาณผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีมีจำนวนมาก และยังมีผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีเพิ่มขึ้นหลังการออกสำรวจ จึงยังไม่สามารถบันทึกฐานข้อมูลผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีได้ครบถ้วน และยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งจะต้องติดตามประเมินผลในงวดถัดไป

๓. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี มีความเสี่ยงคือ การบันทึกตรวจรับเพื่อตั้งหนี้บางรายการอาจไม่ถูกต้อง เนื่องจากเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องใหม่ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจึงยังไม่มีความเข้าใจเท่าที่ควร

จากการติดตามประเมินผลพบว่า ได้จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังได้ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมด้วยตนเอง ทำให้มีความรู้ ความเข้าใจมากยิ่งขึ้น สามารถบันทึกตรวจรับการตั้งหนี้ได้อย่างถูกต้อง จึงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแล้ว

๔. กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน มีความเสี่ยงคือ การจัดซื้อจัดจ้างหลายรายการไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ทำให้ต้องมีการเปลี่ยนแปลงแผนการจัดซื้อจัดจ้างอยู่เป็นประจำ

จากการติดตามประเมินผลพบว่า นายกเทศมนตรีได้กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี เพื่อให้สามารถควบคุมบริหารพัสดุได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งสามารถลดความเสี่ยงดังกล่าวได้ จึงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแล้ว

๕. กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงคือ

๕.๑ รายการอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมนำมาจากระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวันสำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ (Thai School Lunch) แต่คุณภาพ ลักษณะอาหารและรสชาติไม่อร่อย ทำให้เด็กรับประทานได้น้อย

จากการติดตามประเมินผลพบว่า มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และแต่งตั้งรองปลัดเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาเป็นผู้ควบคุม ดูแลติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยี่ยม ตลอดจนมีการเปลี่ยนผู้ประกอบการอาหารกลางวัน ทำให้อาหารกลางวันเด็กมีคุณภาพ ถูกสุขลักษณะ และเด็กสามารถรับประทานได้มากยิ่งขึ้น จึงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแล้ว

๕.๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมยังขาดบุคลากร (ข้าราชการ) ตำแหน่งครู มีเพียงผู้ดูแลเด็กซึ่งเป็นพนักงานจ้าง ที่มีประสบการณ์ในการสอนไม่มากนัก อาจทำให้การบริหารจัดการการเรียนการสอนไม่เป็นไปตามมาตรฐาน



จากการติดตามประเมินผลพบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากยังไม่สามารถจัดหาบุคลากร ตำแหน่ง ครู ที่เป็นข้าราชการมาปฏิบัติงานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมได้ จึงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งจะต้องติดตามประเมินผลในงวดถัดไป

๕.๓ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมไม่สามารถเปิดทำการเรียนการสอนได้เนื่องจาก สถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ทำให้เด็กเสียโอกาสในการเรียนรู้ช่วงปฐมวัยที่เน้นเตรียมความพร้อมทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคม และสติปัญญา

จากการติดตามประเมินผลพบว่า ในช่วงสถานการณ์การระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้จัดการเรียนการสอนแบบ On Hand ทำให้ในช่วงดังกล่าว เด็กก็ยังสามารถเรียนรู้ได้จากการทำแบบฝึกหัดที่บ้าน และในปัจจุบันสถานการณ์การระบาดได้คลี่คลายแล้ว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมจึงกลับมาเปิดการเรียนการสอนแบบเต็มรูปแบบ ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแล้ว

๖. กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงคือ เทศบาลตำบลท่าเยี่ยมมีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอ ซึ่งอาจทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานลดลงและเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานโครงการก่อสร้างต่าง ๆ

จากการติดตามประเมินผลพบว่า ยังไม่สามารถจัดหา นายช่างโยธา หรือผู้ช่วยนายช่างโยธา มาปฏิบัติงานเพิ่มเติมได้ จึงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งจะต้องติดตามประเมินผลในงวดถัดไป

๗. กิจกรรมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขยะมูลฝอย มีความเสี่ยงคือ

๗.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเก็บค่าธรรมเนียมได้ไม่ครบถ้วน ยังมีการค้างจ่ายค่าธรรมเนียมเกินเป้าหมาย

๗.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเก็บค่าธรรมเนียมได้ไม่ทันตามห้วงเวลา

จากการติดตามประเมินผลพบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังคงมีการค้างชำระค่าธรรมเนียม และยังไม่สามารถจัดเก็บค่าธรรมเนียมได้ทันตามห้วงเวลา เนื่องจากพื้นที่ตำบลท่าเยี่ยมมีขนาดใหญ่ และมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บมีเพียงหนึ่งคน ซึ่งจะต้องปฏิบัติงานฉุดพ่นหมอกควันเพื่อควบคุมโรคไข้เลือดออกตามผู้บังคับบัญชามอบหมายควบคู่ไปด้วย ประกอบกับในช่วงเวลาที่เจ้าหน้าที่ออกไปทำการจัดเก็บค่าธรรมเนียมจะเป็นช่วงที่ประชาชนบางส่วนออกไปประกอบอาชีพ ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บค่าธรรมเนียมได้ จึงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งจะต้องติดตามประเมินผลในงวดต่อไป

นอกจากนั้นยังพบความเสี่ยงใหม่ในกิจกรรมต่าง ๆ ที่จะต้องวางแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และติดตามประเมินผลในงวดต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี มีความเสี่ยงคือ หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาเบิกเงินเกิน ๕ วันนับจากวันตรวรับงานโครงการก่อสร้างถูกต้อง

๒. กิจกรรมด้านการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยงคือ บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมยังขาดประสบการณ์ด้านการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อาจทำให้การดำเนินงานด้านการสาธารณสุขเกิดความล่าช้าและไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

ลายมือชื่อ.....

(นายสุนทร หาญสูงเนิน)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าเยี่ยม

เทศบาลตำบลท่าเยียม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๑. กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์เป็นไปอย่างถูกต้อง</p> <p>๒. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้เกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ของตนเอง</p>	<p>- เมื่อผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ บางรายญาติหรือผู้นำหมู่บ้านไม่ได้แจ้งให้เทศบาลฯ ทราบ ซึ่งอาจทำให้มีการจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้อง และอาจเกิดปัญหาต้องเรียกเงินคืนในภายหลังได้</p>	<p>๑. มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน เบี้ยยังชีพโดยตรง</p> <p>๒. มีการตรวจสอบข้อมูลการเสียชีวิต และการเปลี่ยนแปลงที่อยู่กับสำนักทะเบียน เทศบาลตำบลท่าเยียมทุกสิ้นปีงบประมาณ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากยังไม่ได้รับ ความ ร่วม มือ เท่าที่ควร ในการแจ้ง ข้อมูลการเสียชีวิต และย้ายเปลี่ยนแปลงที่อยู่</p>	<p>- เมื่อผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ บางรายญาติหรือผู้นำหมู่บ้านไม่ได้แจ้งให้เทศบาลฯ ทราบ ซึ่งอาจทำให้มีการจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้อง และอาจเกิดปัญหาต้องเรียกเงินคืนในภายหลังได้</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านผู้นำหมู่บ้าน และสมาชิกสภาเทศบาล ให้ผู้รับเบี้ยยังชีพหรือญาติ แจ้งข้อมูลการเสียชีวิต และการเปลี่ยนแปลงที่อยู่พร้อมหลักฐานให้เทศบาลฯ ทราบ เพื่อประโยชน์ในการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพต่อไป</p>	<p>สำนักปลัด</p>



เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		๓. มีการจัดทำทะเบียนคุมวันหมดอายุของบัตรประจำตัวผู้พิการ  ๔. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านผู้นำหมู่บ้านให้แจ้งข้อมูลการเสียชีวิตและการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพให้เทศบาลฯ ทราบ			๒. ตรวจสอบข้อมูลการเสียชีวิตและการย้ายที่อยู่จากสำนักทะเบียนเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมเป็นระยะ ๆ  ๓. ก่อนสิ้นปีงบประมาณให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแจ้งผู้รับเบี้ยความพิการมาแสดงตนพร้อมนำบัตรประจำตัวผู้พิการมาให้ตรวจสอบวันหมดอายุ พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนรายชื่อและวันหมดอายุของบัตรผู้พิการแต่ละรายไว้ด้วย	

## เทศบาลตำบลท่าเยียม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๒. กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้มีข้อมูลผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีครบถ้วนเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไปอย่างครบถ้วน</p> <p>๓. เพื่อให้แผนที่ภาษีสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษีได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ข้อมูลผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>ไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. มีการจัดทำโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๒. ทำการสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเรียบร้อยแล้ว</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากปริมาณผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีมีจำนวนมาก และยังมีผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีเพิ่มขึ้น หลังการออกสำรวจ จึงยังไม่สามารถบันทึกฐานข้อมูลผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีได้ครบถ้วน</p>	<p>- ข้อมูลผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>ไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในโปรแกรมดังกล่าวมากยิ่งขึ้น</p> <p>๒. ให้ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามเร่งรัดการจัดทำข้อมูลผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีในโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนเป็น</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน  ๔. ผู้อำนวยการกองคลังติดตามเร่งรัดการจัดทำข้อมูลผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษี			ปัจจุบันเพื่อให้สามารถใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษีได้อย่างมีประสิทธิภาพ	

เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๓. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การบันทึกตรวจรับเพื่อตั้งหนี้เป็นไปอย่างถูกต้องตามระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ</p>	<p>๓.๑. การบันทึกตรวจรับเพื่อตั้งหนี้บางรายการอาจไม่ถูกต้องเนื่องจากเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องใหม่ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจึงยังไม่มีความเข้าใจเท่าที่ควร</p>	<p>๑. มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการบันทึกตรวจรับเพื่อตั้งหนี้โดยตรง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมด้วยตนเอง ทำให้มีความรู้ความเข้าใจมากยิ่งขึ้น</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอสามารถลดความเสี่ยงดังกล่าวได้ ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p>	-	-	-

เทศบาลตำบลท่าเยียม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		๓. มีผังบัญชี มาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)				

เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา</p>	<p>๓.๒ หน่วยงานผู้เบิกวงฎีกาเบิกเงินเกิน ๕ วันนับจากวันตรวจรับงานโครงการก่อสร้างถูกต้อง</p>	<p>๑. มีผู้รับผิดชอบในการจัดทำฎีกาของแต่ละสำนัก/กองโดยเฉพาะ</p> <p>๒. มีผู้รับผิดชอบตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่าย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากความล่าช้าส่วนหนึ่งเกิดจากกรณีผู้รับจ้างส่งมอบงานจ้างก่อสร้างแล้วแต่ต้องรอผลทดสอบวัสดุทำให้ไม่สามารถวงฎีกาเบิกจ่ายเงินได้</p>	<p>- หน่วยงานผู้เบิกวงฎีกาเบิกเงินเกิน ๕ วันนับจากวันตรวจรับงานโครงการก่อสร้างถูกต้อง</p>	<p>๑. แจ้งกำกับหน่วยงานผู้เบิกให้จัดเตรียมเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วนและวงฎีกาเบิกจ่ายเงินโดยเร็วอย่างช้าไม่เกิน ๕ วัน นับจากวันตรวจรับงานถูกต้อง</p> <p>๒. ให้ระบุช่วงวันที่ให้ผู้รับจ้างนำวัสดุไปทดสอบไว้ในรายการประกอบแบบให้ชัดเจน เพื่อให้สามารถนำผลการทดสอบวัสดุมาใช้ประกอบการตรวจรับพัสดุได้ทันภายในกำหนดระยะเวลาก่อสร้าง</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลท่าเยียม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๔. กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้ได้รับพัสดุตรงตามความต้องการถูกต้อง ครบถ้วน ภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>- การจัดซื้อจัดจ้างหลายรายการไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ทำให้ต้องมีการเปลี่ยนแปลงแผนการจัดซื้อจัดจ้างอยู่เป็นประจำ</p>	<p>๑. มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี และประกาศเผยแพร่ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง และของเทศบาลตำบลท่าเยียม พร้อมทั้งปิดประกาศเรียบร้อยแล้ว</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอสามารถลดความเสี่ยงดังกล่าวได้ ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p>	<p style="text-align: center;">-</p>	<p style="text-align: center;">-</p>	<p style="text-align: center;">-</p>



เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		๒. นายกเทศมนตรีได้กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี เพื่อให้สามารถควบคุมบริหารพัสดุได้อย่างมีประสิทธิภาพ				

เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๕. กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมสามารถจัดอาหารกลางวันที่ได้มาตรฐานให้แก่เด็กนักเรียน</p> <p>๒. เพื่อให้เด็กนักเรียนได้รับสารอาหารครบถ้วน</p> <p>๓. เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสามารถประมาณการวัตถุดิบและค่าใช้จ่ายในการจัดหาอาหารกลางวันให้แก่เด็กนักเรียนได้</p>	<p>๕.๑ รายการอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมนำมาจากระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวันสำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ (Thai School Lunch) แต่คุณภาพ ลักษณะอาหารและรสชาติไม่อร่อย ทำให้เด็กรับประทานได้น้อย</p>	<p>๑. มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวันสำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ</p> <p>๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓. มีการแต่งตั้งรองปลัดเทศบาล</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอสามารถลดความเสี่ยงดังกล่าวได้ ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p>	-	-	-

## เทศบาลตำบลท่าเยียม

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		<p>ตำบลท่าเยียม รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกอง การศึกษาเป็นผู้ ควบคุมดูแล ติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานด้าน ต่าง ๆ ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบล ท่าเยียม</p> <p>๔. มีการเปลี่ยน ผู้ประกอบการ อาหารกลางวัน</p>				

## เทศบาลตำบลท่าเยียม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การบริหารจัดการภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นระบบและมีการจัดการเรียนการสอนที่ได้มาตรฐาน</p>	<p>๕๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยียมยังขาดบุคลากร (ข้าราชการ) ตำแหน่งครู มีเพียงผู้ดูแลเด็กซึ่งเป็นพนักงานจ้างที่มีประสบการณ์ในการสอนไม่มากนัก อาจทำให้การบริหารจัดการการเรียนการสอนไม่เป็นไปตามมาตรฐาน</p>	<p>๑. มีการแต่งตั้งรองปลัดเทศบาลตำบลท่าเยียม รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาเป็นผู้ควบคุมดูแลติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยียมให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากยังไม่สามารถจัดหาบุคลากรตำแหน่ง ครู ที่เป็นข้าราชการมาปฏิบัติงานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยียมได้ จึงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p>	<p>- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยียมยังขาดบุคลากร (ข้าราชการ) ตำแหน่งครู มีเพียงผู้ดูแลเด็กซึ่งเป็นพนักงานจ้างที่มีประสบการณ์ในการสอนไม่มากนัก อาจทำให้การบริหารจัดการการเรียนการสอนไม่เป็นไปตามมาตรฐาน</p>	<p>๑. จัดหาบุคลากรตำแหน่งครู ที่มีประสบการณ์มาปฏิบัติงานและบริหารจัดการการเรียนการสอนให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>๒. ส่งเสริมให้บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการพัฒนาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองการศึกษา</p>

เทศบาลตำบลท่าเยียม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การบริหารจัดการภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นระบบและมีการจัดการเรียนการสอนที่ได้มาตรฐาน</p>	<p>๕.๓ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าเยียมไม่สามารถเปิดทำการเรียนการสอนได้เนื่องจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ทำให้เด็กเสียโอกาสในการเรียนรู้ ช่วงปฐมวัยที่เน้นเตรียมความพร้อมทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคม และสติปัญญา</p>	<p>๑. มีการพ่นยาฆ่าเชื้อภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. ส่งใบงานให้ผู้ปกครอง เพื่อให้เด็กทำที่บ้าน (On Hand)</p> <p>๓. เนื่องจากสถานการณ์คลี่คลายแล้วจึงสามารถเปิดทำการเรียนการสอนได้เต็มรูปแบบ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอสามารถลดความเสี่ยงดังกล่าวได้ ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p>	-	-	-

เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๖. กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด</p> <p>๒. เพื่อให้งานก่อสร้างของเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมดำเนินการได้อย่างรวดเร็วแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>- เทศบาลตำบลท่าเยี่ยมมีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอ ซึ่งอาจทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานลดลงและเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานโครงการก่อสร้างต่าง ๆ</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการควบคุมงานโครงการก่อสร้างต่าง ๆ</p> <p>๒. มีการบริหารสัญญาจ้างก่อสร้าง โดยคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างทุกโครงการ</p>	<p>เนื่องจากยังไม่สามารถดำเนินการแก้ไขปรับปรุงการควบคุมภายในตามแผนการปรับปรุงที่วางไว้ได้ จึงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p>	<p>- เทศบาลตำบลท่าเยี่ยมมีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอ ซึ่งอาจทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานลดลงและเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานโครงการก่อสร้างต่าง ๆ</p>	<p>๑. จัดหาบุคลากรตำแหน่ง นายช่างโยธา หรือผู้ช่วย นายช่างโยธามาปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานโยธาเพิ่มเติม</p> <p>๒. ส่งเสริมให้บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p style="text-align: center;">กองช่าง</p>

เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๗. กิจกรรมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขน ขยะมูลฝอย</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้สามารถจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขน ขยะมูลฝอยได้ครบถ้วนตามเป้าหมาย (ให้เหลือ ค้างจ่ายได้ไม่เกินร้อยละ ๕ ของจำนวนครัวเรือน เป้าหมายทั้งหมด) และทันตามช่วงเวลา</p> <p>๒. เพื่อให้สามารถควบคุมการเบิกจ่าย ใบเสร็จรับเงิน การจัดเก็บและการนำส่งเงินให้ เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ของทางราชการ</p>	<p>๗.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ รับผิดชอบจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมได้ไม่ ครบถ้วน ยังมีการค้าง จ่ายค่าธรรมเนียมเกิน เป้าหมาย</p> <p>๗.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ รับผิดชอบจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมได้ไม่ทัน ตามช่วงเวลา</p>	<p>๑. มีบัญชีรายชื่อผู้ อยู่ในข่ายต้องชำระ ค่าธรรมเนียมเก็บ ขนขยะมูลฝอย แยกแต่ละหมู่บ้าน เป็นปัจจุบันพร้อม บันทึกข้อมูลเลขที่ ใบเสร็จรับเงินเมื่อ มีการชำระเงิน</p> <p>๒. จัดทำทะเบียน ควบคุมการเบิก - จ่ายใบเสร็จรับเงิน และมีการสอบทาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีการค้าง ชำระค่าธรรมเนียม และยังไม่สามารถ จัดเก็บค่าธรรมเนียมได้ ทันตามช่วงเวลา เนื่องจากพื้นที่ตำบล ท่าเยี่ยมมีขนาดใหญ่ และมีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการ จัดเก็บมีเพียงหนึ่งคน ซึ่งจะต้องปฏิบัติงาน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้ รับผิดชอบจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมได้ไม่ ครบถ้วน ยังมีการค้าง จ่ายค่าธรรมเนียมเกิน เป้าหมาย</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้ รับผิดชอบจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมได้ไม่ทัน ตามช่วงเวลา</p>	<p>๑. ให้ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขฯ ควบคุม กำกับ ดูแลและกำชับให้เจ้าหน้าที่ จัดเก็บค่าธรรมเนียมให้ ครบถ้วนตามเป้าหมาย ภายในระยะเวลาที่กำหนด พร้อมทั้งติดตาม เร่งรัด จัดเก็บค่าธรรมเนียมในราย ที่ค้างจ่ายให้ครบถ้วน</p> <p>๒. วางแผนการจัดการ ภารกิจงานควบคุมโรคไม่ให้ มีผลกระทบต่อการทำงาน หน้าที่หลักของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บ</p>	<p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>



เทศบาลตำบลท่าเยียม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		<p>ทะเบียนคุมดังกล่าวเป็นระยะ</p> <p>๓. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมดังกล่าวโดยตรง</p> <p>๔. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขควบคุม กำกับดูแล การจัดเก็บค่าธรรมเนียมเป็นระยะ</p>	<p>ฉีดพ่นหมอกควันเพื่อควบคุมโรคไข้เลือดออกตามที่ผู้บังคับบัญชามอบหมายควบคุมไป ด้วย ประกอบกับในช่วงเวลาที่เจ้าหน้าที่ออกไปทำการจัดเก็บค่าธรรมเนียมจะเป็นช่วงที่ประชาชนบางส่วนออกไปประกอบอาชีพ ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บค่าธรรมเนียมได้ จึงยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p>		<p>ค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย เช่น จ้างเหมาเอกชนมาดำเนินการงานควบคุมโรค เป็นต้น</p> <p>๓. จัดทำแผนการออกจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอยในแต่ละเดือน และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ</p> <p>๔. นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) มาใช้ในการบริหารจัดการการจัดเก็บค่าธรรมเนียมการเก็บขนขยะมูลฝอย เช่น การชำระผ่านคิวอาร์โค้ด และแจ้งชำระผ่าน LINE, หรือใช้โปรแกรมสำเร็จรูป เป็นต้น</p>	

เทศบาลตำบลท่าเยียม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๘. กิจกรรมด้านการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นไปอย่างรวดเร็ว ทันต่อเหตุการณ์</p>	<p>- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีข้าราชการตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการที่โอนย้ายมาปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข และมีนักวิชาการสิ่งแวดล้อมปฏิบัติการบรรจุใหม่ ซึ่งยังมีประสบการณ์ในการทำงานไม่มากนัก</p>	<p>มีการแต่งตั้งนักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นผู้ควบคุมดูแลติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ของกองสาธารณสุข</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่</p>	<p>- บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมยังขาดประสบการณ์ด้านการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อาจทำให้การดำเนินงานด้านการสาธารณสุขเกิดความล่าช้าและไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p>	<p>๑. ส่งเสริมให้บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

เทศบาลตำบลท่าเยียม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	อาจทำให้การดำเนินงานด้านสาธารณสุขุเกิด ความล่าช้าและไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	และสิ่งแวดลอม เทศบาลตำบลท่าเยียมให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง				

ลายมือชื่อ.....

(นายสุนทร หาญสูงเนิน)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าเยียม

วันที่..... 31 ต.ค. 2565 .....

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าเยี่ยม

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลท่าเยี่ยมได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าเยี่ยม มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางเต็มดวง แสงสุระ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่..... 27 ต.ค. 2565 .....