



ที่ ขร ๕๕๔๐๖/ ๑๙๖๕

สำนักงานเทศบาลตำบลยางฮอม
อำเภอขุนตาล จังหวัดเชียงราย ๕๗๓๔๐

๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอขุนตาล

อ้างถึง หนังสืออำเภอขุนตาล ที่ ขร ๐๐๒๓.๘/ว๘๓๕ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ฉบับ
	๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓. รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
	๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่อำเภอขุนตาล แจ้งการดำเนินการจัดส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดส่งรายงานให้อำเภอ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ โดยให้ส่งเอกสารเป็นไฟล์ pdf. และแบบ ปค. ๕ เป็นไฟล์ Excel ผ่านทาง E-Office นั้น

เทศบาลตำบลยางฮอม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางลารณ รุ่งเรืองเดช)
นายกเทศมนตรีตำบลยางฮอม

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลยางฮอม
โทร.๐-๕๓๖๐-๖๒๒๓ ต่อ ๒๓
โทรสาร.๐-๕๓๖๐-๖๒๙๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอขุนตาล

เทศบาลตำบลยางฮ่อม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลยางฮ่อมเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอขุนตาล



(นางลาวรรณ ธนรุ่งเรืองเดช)

นายกเทศมนตรีตำบลยางฮ่อม

วันที่

30 ต.ค. 2566

เทศบาลตำบลยางฮอม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p>	<p>๑.๑ เทศบาลตำบลยางฮอมมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งเวียนให้พนักงาน ข้าราชการทุกคนลงนามรับทราบ พนักงาน ข้าราชการทุกคนเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในของเทศบาลตำบลยางฮอม เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก รวมถึงมีคำสั่งปรับปรุงระบบควบคุมภายในของ สำนักงาน ให้เป็นปัจจุบัน ถูกหลักเกณฑ์ของทางราชการ</p> <p>๑.๓ การจัดโครงสร้างองค์กร เทศบาลตำบลยางฮอม มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาลตำบลยางฮอม ที่ ๕๘๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง กำหนดงาน และหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาล พนักงานครูเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ปฏิบัติหน้าที่ราชการภายในเทศบาลตำบลยางฮอม โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ของเทศบาลตำบลยางฮอม</p>

เทศบาลตำบลยางฮ่อม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๔ ผู้บริหาร มีการจัดให้พนักงานภายในหน่วยงาน เข้ารับการอบรม ตามความต้องการของพนักงานอย่างเหมาะสม มีการพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานจากปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงานและมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานที่มีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องปรับปรุง</p> <p>๑.๕ เทศบาลตำบลยางฮ่อม มีคำสั่งมอบหมาย อำนาจและงานในหน้าที่ที่รับผิดชอบอย่างชัดเจนและเหมาะสมในตำแหน่งและมีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานที่ได้รับมอบหมาย</p>
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๑ เทศบาลตำบลยางฮ่อม มีการกำหนด วัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานไว้อย่างชัดเจนโดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๕๔๖ (และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับปัจจุบัน) และได้แจ้งเวียนให้บุคลากรในหน่วยงานรับทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ พนักงานในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งภายในและภายนอกองค์กร เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-LAAS, ระบบ e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากรรวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาใช้ในองค์กร</p>

เทศบาลตำบลยางฮ่อม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๓ เทศบาลตำบลยางฮ่อม มีการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการแจ้งให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง</p>
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๔ เทศบาลตำบลยางฮ่อม มีการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการแจ้งให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p>	
<p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ เทศบาลตำบลยางฮ่อม มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และมีผลการประเมินความเสี่ยง</p>
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๒ เทศบาลตำบลยางฮ่อม มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมภายในผ่านการประชุมประจำเดือนของพนักงานเทศบาล</p>
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓ เทศบาลตำบลยางฮ่อม มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ</p>

เทศบาลตำบลยางฮอม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ เทศบาลตำบลยางฮอม มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับ-ส่งข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็ว</p> <p>๔.๒ เทศบาลตำบลยางฮอม มีการสื่อสารอย่างชัดเจน เช่น การสื่อสารทาง Line Facebook ให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงาน</p> <p>๔.๓ เทศบาลตำบลยางฮอม มีการรับฟังความคิดเห็นหรือข้อร้องเรียนจากภายนอก โดยการจัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ โทรศัพท์ กล้องแสดงความคิดเห็น ฯลฯ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ เทศบาลตำบลยางฮอม มีระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีงบประมาณ</p> <p>๕.๒ เทศบาลตำบลยางฮอม มีการนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

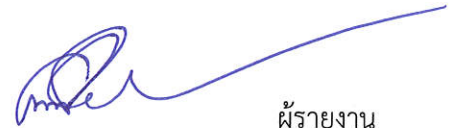
เทศบาลตำบลยางฮอม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลยางฮอม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไปเนื่องจากประสิทธิภาพของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลา สถานการณ์และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป โดยควรจัดวางระบบการควบคุมให้ครอบคลุมทุกสำนัก/กอง

ส่วนการวิเคราะห์ความเสี่ยงหรือประเมินความเสี่ยง การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและกำหนดหลักเกณฑ์ในการตัดสินระดับความสำคัญของความเสี่ยง การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และการติดตามประเมินผลให้ผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้กำหนด และให้หัวหน้าส่วนทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยง และการติดตามประเมินผลระดับกิจกรรมด้วย

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางลารรณ ชนรุ่งเรืองเดช)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลยางฮอม

วันที่ 30 ต.ค. 2566

เทศบาลตำบลยางซอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่</p> <p>วัตถุประสงค์ในการควบคุม</p> <p>๑. การจัดสรรบุคลากรให้ครบตรงตามกรอบอัตราตำแหน่ง</p> <p>๒. การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามตำแหน่ง ตามกรอบอัตรากำลัง</p>	<p>อัตรากำลังบุคลากรไม่ครบตามกรอบอัตราตำแหน่ง (ประเภท อำนวยการท้องถิ่น, วิชาการ และทั่วไป)</p>	<p>๑. พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒</p> <p>๒. ประกาศคณะกรรมการการพนักงานเทศบาลจังหวัดเชียงใหม่ เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลของเทศบาล ลงวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๕๕</p>	<p>๑. การจัดทำโครงสร้างราชการ และการแบ่งงานภายในตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี มีความถูกต้อง</p> <p>๒. การกำหนดอำนาจหน้าที่ของกองหรือส่วนราชการตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี มีความถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>๑. ยังไม่ได้รับการจัดสรรบุคลากรตามที่ตั้งชื่อให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ดำเนินการให้</p> <p>๒. มีการโอน (ย้าย) ลาออก ของพนักงานเทศบาลระหว่างปีงบประมาณ และยังไม่มีบุคลากรทดแทน ทำให้ขาดอัตรากำลัง</p>	<p>๑. ประกาศรับโอน (ย้าย) พนักงานเทศบาลในตำแหน่งที่ว่าง</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล งานการเจ้าหน้าที่</p>

เทศบาลตำบลยางฮ่อม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ในการควบคุม</p> <p>- การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ก่อนเกิดภัย ขณะเกิดภัย และหลังเกิดภัย</p> <p>- การรับซื้อโรงเรียน ร้องทุกข์ เกี่ยวกับ การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย เช่น ประมง การปศุสัตว์ และการเกษตร</p>	<p>๑. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ในด้านการเกษตร ด้านคุณภาพชีวิต ด้านโรคติดต่อ ไม่สามารถดำเนินการช่วยเหลือ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชน ตามอำนาจหน้าที่ของ อบท. พ.ศ.๒๕๖๖</p> <p>๒. หนังสือจังหวัด เชียงราย ด่วนที่สุดที่ ชร ๐๐๒๓.๔/ว ๓๒๑๒๕ ลงวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๐ เรื่อง แนวทางปฏิบัติ ในการช่วยเหลือประชาชน</p> <p>ตามอำนาจหน้าที่ของ อบท. พ.ศ.๒๕๖๖ เนื่องจากยังมี หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้การช่วยเหลืออยู่</p>	<p>๑. ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชน ตามอำนาจหน้าที่ของ อบท. พ.ศ.๒๕๖๖</p> <p>๒. หนังสือจังหวัด เชียงราย ด่วนที่สุดที่ ชร ๐๐๒๓.๔/ว ๓๒๑๒๕ ลงวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๐ เรื่อง แนวทางปฏิบัติ ในการช่วยเหลือประชาชน</p>	<p>๑. สามารถดำเนินการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ช่วยเหลือผู้ประสบภัย ตรวจตรา รับแจ้ง เหตุภัยพิบัติต่างๆ ได้ อย่างถูกต้องและรวดเร็ว ๒. สามารถใช้ จ่ายงบประมาณในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ได้อย่างถูกต้องตามระเบียบฯ</p>	<p>๑. การพิจารณาช่วยเหลือประชาชน กรณีสาธารณภัยตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชน ตามอำนาจหน้าที่ของ องค์การบริหารส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๐ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในแนวทางปฏิบัติ เกี่ยวกับค่าใช้จ่ายงบประมาณ</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามแนวทางการซักซ้อมแนวทางกรใช้จ่ายงบประมาณเพื่อช่วยเหลือประชาชน กรณีเกิดสาธารณภัย ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้ชัดเจน</p>	<p>สำนักปลัด -งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>

เทศบาลตำบลยางฮอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด</p> <p>- เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตาม หนังสือ ว.๑๑๙ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๒ อย่างถูกต้องและต้องเกิดประสิทธิภาพ</p> <p>- เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติตาม กฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง พัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุของรัฐ ต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓</p>	<p>หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เข้าใจในการปฏิบัติตามกฎหมายที่กำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐ ต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ จึงทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ล้าช้าและไม่เป็นไปตามเงื่อนไข - การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระบบทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า</p>	<p>ให้ทุกส่วนราชการแจ้งหรือส่งบันทึกขออนุมัติ จัดซื้อจัดจ้าง พร้อมรายละเอียดที่ชัดเจนประกอบใบการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง ให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อน เพื่อรับทราบก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง - ให้เจ้าหน้าที่ทุกส่วนศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป</p>	<p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุทำให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ๒. หน่วยงานแต่ละส่วนราชการ ไม่ศึกษาระบบ จัดซื้อจัดจ้าง และขั้นตอน ในการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งการข้ามขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้างทำให้เกิดความผิดพลาดและล่าช้า ๓. หน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่มีศึกษาทำความเข้าใจ</p>	<p>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ทุกส่วน ศึกษา ระเบียบ การจัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบกระทรวง การ คลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อ จัดจ้างตาม ว.๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่าง</p>	<p>กองคลัง งานพัสดุ</p>

เทศบาลตำบลยางฮ่อม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	<p>- การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตาม แผนการจัดหาพัสดุทำ ให้การปฏิบัติงานด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้าไม่ เป็นไปตาม ระยะเวลา ตาม ระเบียบการจัดหาพัสดุ</p>	<p>รวมทั้ง กรณีการ จัดซื้อจัดจ้างตาม หนังสือ ว. ๑๑๙ และ ให้ถือปฏิบัติ อย่าง เคร่งครัดเกิดขึ้น</p>		<p>การปฏิบัติตาม กฎกระทรวงกำหนด พัสดุ และวิธีการ จัดซื้อจัดจ้าง พัสดุ ที่ รัฐต้องการส่งเสริม สนับสนุน ทำให้เกิด การจัดซื้อจัดจ้างผิด วัตถุประสงค์</p>		<p>กองคลัง งานพัสดุ</p>

เทศบาลตำบลยางฮอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-laas วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง และการพัสดุ ในระบบ เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทัน่วงต่อเวลาที่กำหนด	ระบบ e-laas มีการพัฒนา และปรับปรุงระบบอยู่บ่อยครั้ง	๑. แจ้งแนวทางการปฏิบัติงานในระบบ ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานทราบ อย่างต่อเนื่อง ๒. กำชับให้ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาเรียนรู้และ ติดตามการปฏิบัติงาน ในระบบที่มีการพัฒนา ปรับปรุงอยู่เสมอ ต่อเนื่อง ให้ ผู้ปฏิบัติงานสำรอง ข้อมูล เพื่อป้องกัน การสูญหายของข้อมูล ในระบบ	เนื่องจากระบบ e-laas เป็นปัญหา ที่มาจากปัจจัย ภายนอกไม่สามารถ ควบคุมจากภายในได้ จึงมีการกำชับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาเรียนรู้และ ติดตามการทำงานใน ระบบให้เป็นประจำ อย่างสม่ำเสมอ	๑. ระบบ e-laas มีการพัฒนาและ ปรับปรุงอยู่อย่างต่อเนื่อง ๒. มีหนังสือ ส่งการ แนวทางการ ปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ออกมาให้ถือปฏิบัติ ที่ส่งผลต่อการ ปฏิบัติงานอยู่เสมอ	๑. มีการจัดทำคู่มือ การใช้งานในรูปแบบให้ เป็นปัจจุบัน อยู่เสมอ ๒. จัดส่งบุคลากร ผู้รับผิดชอบเข้าร่วม รับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง	กองคลัง

เทศบาลตำบลยางขอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>วัตถุประสงค์ในการควบคุม</p> <p>-การวางแผนการศึกษา และจัดแผนการศึกษา</p> <p>-การจัดทำมาตรฐานสถานศึกษา ส่งเสริมการศึกษาโดยเทคโนโลยี</p>	<p>๑.การใช้จ่ายงบประมาณภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มีความเหมาะสม</p> <p>๒.กรณีการขอรับเงินอุดหนุนต่างๆของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน หลักฐานชี้แจงรายละเอียดการดำเนินการไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ที่ขอรับการสนับสนุน</p>	<p>๑.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเงิน การคลัง การงบประมาณ และการพัสดุของสถานศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๔๙</p> <p>๒.คู่มือการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและแผนพัฒนาการศึกษา</p>	<p>๑.วางแผนการศึกษา และการจัดแผนการศึกษา ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๒.การพิจารณาตั้งงบประมาณสำหรับจัดทำมาตรฐานการศึกษา และที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาได้</p> <p>อย่างเหมาะสมและชัดเจน</p> <p>๓.การขอรับเงินอุดหนุนโครงการ/</p>	<p>๑.การวางแผนการศึกษา และการจัดแผนการพัฒนาการศึกษา การใช้จ่ายงบประมาณภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มีความเหมาะสม</p> <p>๒.กรณีการขอรับเงินอุดหนุนต่างๆของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนการจัดทำเอกสารโครงการกิจกรรมด้านศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>ประเพณีที่นำมาประกอบและใช้เป็นหลักฐานชี้แจงรายละเอียดการ</p>	<p>๑.ชี้แจงแนวทางปฏิบัติกับหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ดำเนินการให้</p> <p>รายละเอียดการดำเนินงานตรงตามวัตถุประสงค์ พร้อม</p> <p>ชี้แจงการรายงานผลการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.ประสานผู้บริหารในการพิจารณาอุปการณารวมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อประโยชน์ในการกำกับดูแล</p>	<p>กองการศึกษา</p>

เทศบาลตำบลยางฮอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		<p>๓.ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุน ขององค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ (และที่แก้ไข เพิ่มเติม ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓</p>	<p>กิจกรรมด้านศาสนา และวัฒนธรรม ประเพณี ได้ตรงตาม วัตถุประสงค์ที่ขอรับ การสนับสนุนโดยอยู่ ในอำนาจหน้าที่ของ อปท. ที่จะดำเนินการ ได้</p>	<p>ดำเนินการไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ที่ขอรับ การสนับสนุน หรือไม่ อยู่ในอำนาจหน้าที่ ของ อปท. ที่จะ ดำเนินการได้ ๓.การจัดโครงการที่ ขอรับการสนับสนุน งบประมาณจาก เทศบาลไปแล้ว การ รายงานผลการ ดำเนินการไม่ชัดเจน รายละเอียดการ ดำเนินการตาม วัตถุประสงค์ที่ขอรับ การสนับสนุนที่ เกี่ยวข้องในการ ดำเนินงาน</p>	<p>ให้ครอบคลุมและมี ประสิทธิภาพสูงสุด</p>	<p>กองการศึกษา</p>

เทศบาลตำบลยางฮอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลในการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖.กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ในการควบคุม -การวางแผนการศึกษา และจัดแผนการศึกษา -การจัดทำมาตรฐานสถานศึกษา ส่งเสริมการศึกษาโดยเทคโนโลยี วางแผนอัตรากำลังครูและบุคลากรทางการศึกษาให้เพียงพอต่อการจัดการศึกษา -การติดตาม ประเมินผลการทำงาน ของกิจกรรม และสรุปผลด้านการศึกษา	การรั่วไหลโรงเรียนสังกัด สพฐ. ในระหว่างปี ไม่มีงบประมาณรองรับ และมีภารกิจงานเพิ่มขึ้น	๑.มาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัย แห่งชาติ พ.ศ.๒๕๖๑ ๒.พระราชบัญญัติ การพัฒนาเด็กปฐมวัย พ.ศ.๒๕๖๒	๑.ควบคุม ตรวจสอบ ประเมิน ศพด. ให้เป็นไปตามมาตรฐาน การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ๒.การดำเนินการเป็น โดยถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเงิน ของ สถานศึกษาของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๔๙ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่อยู่ในการกำกับดูแล มีจำนวนหลายศูนย์ ทำให้การดูแล ครอบคลุมไม่ทั่วถึง และมีประสิทธิภาพ สูงสุด ๒.มีมาตรฐานสถาน พัฒนาเด็กปฐมวัย แห่งชาติ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการจัดระบบการ บันทึกข้อมูลรายงาน การประกันคุณภาพ ภายใน ศพด. มากขึ้น ทำให้มี ปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น	ประสานผู้บริหาร พิจารณาตั้ง งบประมาณเพื่อ รองรับโรงเรียนสังกัด เทศบาลตำบลยางฮอมให้เพียงพอ	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลยางฮอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗.กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ในการควบคุม จัดทำ เอกสารเบิกจ่ายเงินต่าง ๆ ฎีกาของกอง การศึกษา ศพด. และโรงเรียนเทศบาล ตำบลยางฮอม</p> <p>-การจัดทำรายงานทางการเงิน ตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น</p>	<p>บุคลากรผู้รับผิดชอบ งานการเงินและบัญชี ของกองการศึกษา มี ไม่เพียงพอที่ปฏิบัติ หน้าที่และการเงินของ ศพด. ทั้ง ๙ แห่ง และโรงเรียนเทศบาล ตำบลยางฮอมด้วยทำ ให้มีปริมาณงาน ค่อนข้างมาก</p>	<p>๑.เกณฑ์มาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชี ภาครัฐสำหรับองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ๒.ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วย การเงิน การคลัง การงบประมาณ และ การพัสดุของ สถานศึกษาของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๔๙</p>	<p>ดำเนินการจัดทำ เอกสารเบิกจ่ายเงิน ฎีกา ภายในกอง การศึกษา ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเงินฯ เป็นไปด้วยความ ถูกต้อง และ ที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.การพิจารณาจัดซื้อ จัดจ้าง และตั้ง งบประมาณเกี่ยวกับ การรับโอนโรงเรียน สังกัด สพฐ. มาสังกัด เทศบาลตำบลยางฮ อม ระหว่างปี ๒.ขาดแคลนบุคลากร ผู้รับผิดชอบงาน การเงินและบัญชีของ ศพด. ทั้ง ๙ แห่งและ โรงเรียนเทศบาล ตำบลยางฮอม</p>	<p>ประสานผู้บริหารใน การพิจารณาสรรหา บุคลากรตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชี ให้ตรงตำแหน่ง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี และ เพียงพอต่อปริมาณ งานของกอง การศึกษาที่เพิ่มขึ้น</p>	<p>กองการศึกษา</p>

เทศบาลตำบลยางฮอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘. ภารกิจกรมด้านงานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อมวัตถุประสงค์ในการควบคุม-ควบคุมดูแลด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม	งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม -ไม่ได้รับความสนใจจากประชาชน หรือผู้ประกอบในการปรับปรุง และนำปฏิบัติตามคำแนะนำของเจ้าหน้าที่ เช่น การควบคุมเหตุเดือดร้อนรำคาญ ออกใบอนุญาต เป็นต้น	งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม ๑. จัดทำคู่มือ การขออนุญาต การแจ้งต่อใบอนุญาต ๒. พรบ. สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ๓. เทศบัญญัติ เรื่อง การกำจัดสิ่งปฏิกูล และมูลฝอย พ.ศ. ๒๕๕๒ ๔. เทศบัญญัติ เรื่อง สถานที่จำหน่ายและสะสมอาหาร พ.ศ. ๒๕๕๖ ๕. เทศบัญญัติ เรื่อง การควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ พ.ศ. ๒๕๕๒	งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม ๑. สดชื่นตอนระยะเวลาในการขออนุญาต การแจ้งต่อใบอนุญาต ตาม พรบ. สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ หรือเทศบัญญัติท้องถิ่นอื่นๆ ๒. ควบคุม ตรวจสอบ และบังคับใช้เทศบัญญัติท้องถิ่นยังไม่ได้รับความร่วมมือจากประชาชน หรือผู้ประกอบในการปรับปรุง และนำของเจ้าหน้าที่ เช่น การควบคุมเหตุเดือดร้อน รำคาญ อย่างถูกต้องเหมาะสม ๓. สามารถดำเนินการตามนโยบายของรัฐบาลเกี่ยวกับการจัดการขยะ	งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม -การจัดทำโครงการ/กิจกรรม ประชาสัมพันธ์แนวทางปฏิบัติงานตาม พรบ. สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และการยื่นขออนุญาต และการกำกับดูแลตามเทศบัญญัติท้องถิ่นให้ประชาชนได้รับทราบแนวทางปฏิบัติ และการแก้ไขเหตุเดือดร้อนต่างๆ	งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม -จัดทำโครงการ/กิจกรรม ประชาสัมพันธ์แนวทางปฏิบัติงานตาม พรบ. สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และการยื่นขออนุญาต และการกำกับดูแลตามเทศบัญญัติท้องถิ่นให้ประชาชนได้รับทราบแนวทางปฏิบัติ และการแก้ไขเหตุเดือดร้อนต่างๆ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม -งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลยางฮอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙ ภารกิจกรมด้านบริหารงานสาธารณสุข ๒.๑.งานส่งเสริมสุขภาพ ๒.๒.งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ในการควบคุม - สำรอง ตรวจสอบ การประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ และงานอื่นที่เกี่ยวข้อง-งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ตำบลยางฮอม (สปสช.) -การป้องกันและสร้างเสริมภูมิคุ้มกันโรค -งานควบคุมพาหะนำโรค -งานควบคุมป้องกันโรคติดต่อและไม่ติดต่อ-งานให้บริการการแพทย์ฉุกเฉิน -งานควบคุมป้องกันโรคติดต่อและไม่ติดต่อ -การวางแผน ฝ้าระวังและป้องกันการบาดเจ็บจากอุบัติเหตุ	การจัดทำบัญชีรับจ่ายของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (สปสช.) มีการจัดทำทะเบียนควบคุมแต่ยังไม่เป็นปัจจุบันงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อมีอาณาเขตที่กว้างทำให้การดูแลเกี่ยวกับโรคติดต่อและไม่ได้ติดต่อล่าช้า การเกิดโรคติดต่อ	๑.ประกาศ สปสช. เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการกองทุน การจัดการสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ได้ อย่างถูกต้อง ๒.สามารถเบิกจ่ายงบประมาณจากกองทุนฯ สปสช. พื้นที่ตำบลยางฮอมได้อย่างถูกต้องตามกรอบภารกิจที่กองทุนฯ กำหนด	๑.การดำเนินการของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (สปสช.) ในส่วนของการเงิน บัญชี พัสดุ และงบประมาณ มีการจัดทำทะเบียนควบคุม โดยมีการลงทุนซื้อโมโตโปรแกรม สปสช. ๒.กลุ่มที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจาก	๑.กำหนดแนวทางปฏิบัติของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (สปสช.) ให้พิจารณาดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตรวจสอบระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงิน งานพัสดุ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องของ อปท. มาใช้บังคับโดยอนุโลม	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุขงานส่งเสริมสุขภาพ -งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ	

เทศบาลตำบลยางฮอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>- การเตรียมความพร้อมรับอุบัติภัยและสาธารณภัย</p> <p>- การป้องกันและสร้างเสริมภูมิคุ้มกันโรค</p> <p>- งานควบคุมพาหะนำโรค</p>	<p>๒. ตำบลยางฮอมอยู่ในระหว่างรอยต่อระหว่างประเทศทำให้เสี่ยงต่อการติดต่อการเกิดโรคติดต่อ</p>	<p>ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. การป้องกันโรคติดต่อและไม่ติดต่อ มีการประชาสัมพันธ์ การเฝ้าระวัง ป้องกันโรคต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๒. ดำเนินงานป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปตามนโยบายรัฐบาล</p> <p>๓. ระเบียบกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับเทศบาลตำบลยางฮอม พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>จากกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือท้องที่(สปสข.) ขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงาน กิจกรรมตามภารกิจ หรือวัตถุประสงค์ที่กำหนดวัตถุประสงค์ที่กำหนด ๓. กลุ่มที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจาก สปสข. ไม่มีการตรวจสอบเบื้องต้น</p> <p>เกี่ยวกับการการจัดตั้งกลุ่มตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๒. ส่งเสริมให้ความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานกิจกรรมตามภารกิจที่กำหนด กลุ่มที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากกองทุนฯ สปสข. และกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานภายในระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งหากไม่มีการดำเนินการในปีถัดไป จะไม่มีการพิจารณาสนับสนุนงบประมาณ ๓. กำหนดให้กลุ่มที่ขอรับการสนับสนุน</p>	

เทศบาลตำบลยางฮอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๐.งานแบบแผนและก่อสร้าง -งานก่อสร้าง ซ่อมบำรุง อาคาร ถนน สะพาน ทางเท้า เขื่อน และสิ่งติดตั้งอื่นๆ -การวางโครงการและควบคุมการก่อสร้าง -การเขียนแบบโครงการก่อสร้างทุก ประเภท การจัดทำข้อมูลวิศวกรรม และ การจัดเก็บทดสอบคุณภาพวัสดุ -การตรวจสอบแบบแปลนการขออนุญาต ปลูกสร้างอาคาร ตาม พรบ.ควบคุม อาคาร พ.ศ.๒๕๒๒</p>	<p>๑.โครงการก่อสร้างมี จำนวนมาก เจ้าหน้าที่ ที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานออกสำรวจ ออกแบบ และ ประมาณราคา ๒.โครงการที่เสนอ เพื่อดำเนินการจัดทำ ไม่ปรากฏใน แผนพัฒนาสี่ปีทำให้ ต้องเกิดปัญหาความ ล่าช้า</p>	<p>ฝ่ายแบบแผนและ ก่อสร้าง งานแบบแผนและ ก่อสร้าง ๑.พระราชบัญญัติ เทศบาล พ.ศ.๒๕๖๖ (แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๑๓) พ.ศ.๒๕๕๒) ๒.หนังสือกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๙๕๘ ลงวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๕๕ เรื่อง หลักเกณฑ์การ คำนวณราคากลาง งานก่อสร้าง และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.ดำเนินการสำรวจ ออกแบบ กำหนด แผนงาน และการ ประมาณราคาได้ ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์และ วิธีการคำนวณราคา กลางงานก่อสร้างของ ทางราชการ ๒.จัดทำโครงการงาน ก่อสร้างที่เกี่ยวข้องกับ งานสาธารณูปโภค เพื่อประกอบการ จัดทำเทศบัญญัติ</p>	<p>๑.การจัดทำโครงการ ก่อสร้าง ซึ่งต้อง ตรวจสอบความ เหมาะสมของสถานที่ สำหรับบรรจุในเทศ บัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ความล่าช้า เนื่องจาก จำนวนโครงการมีมาก และเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานออกสำรวจ ออกแบบ และ ประมาณราคาอาจ เกิดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>๑.จัดให้มีการซักซ้อม แนวทางปฏิบัติ เกี่ยวกับกรจัดทำ โครงการก่อสร้าง โดย ต้องตรวจสอบความ เหมาะสมของสถานที่ และอยู่ในอำนาจ หน้าที่ของเทศบาล</p>	<p>กองช่าง -ฝ่ายแบบแผนและ ก่อสร้าง งานแบบแผนและ ก่อสร้าง</p>

เทศบาลตำบลยางฮอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		<p>๓.หนังสือกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น ส่วนที่สูงสุด ที่ มท ๐๘๐๘.๓/ว ๗๓๔ ลงวันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๑ เรื่อง นิยาม ความหมาย (งาน ก่อสร้าง) ตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๔. หนังสือจังหวัด เชียงราย ที่ ชร ๐๐๒๓.๕/ว ๗๘๐ ลง วันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๑ เรื่อง การ ปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้ สัญญาแบบปรับราคา ได้ (ค่า K)</p>	<p>งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ได้อย่าง เหมาะสมและถูกต้อง ตามอำนาจ ๓.ควบคุมมาตรฐาน การก่อสร้างให้เป็นไป ตามที่เทศบาลกำหนด</p>			

เทศบาลตำบลยางฮอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

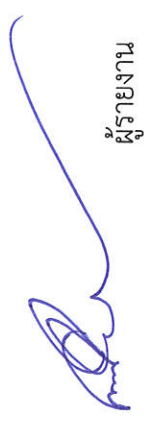
ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมด้านงานธุรการ -ควบคุม ดูแล บำรุงรักษา ซ่อมแซม ครุภัณฑ์ที่อยู่ในความดูแลของกองช่าง -จัดทำทะเบียนควบคุมการเบิก-จ่าย ครุภัณฑ์สำนักงาน วัสดุสำนักงาน กองช่าง จัดทำฎีกาเบิกจ่ายงบประมาณตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี - การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและดำเนินการพัสดุของกองช่าง การซื้อหรือการจ้างครั้งหนึ่งซึ่งมีราคาไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท	๑.การจัดทำทะเบียนควบคุมยานพาหนะที่อยู่ในความดูแลของกองช่างไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๒.การพิจารณาเบิกจ่ายเงินงบประมาณจ่ายตามตามเทศบัญญัติในส่วนของกองช่างมีการแก้ไขบ่อยครั้ง	๑.ทะเบียนควบคุมการเบิก-จ่าย ตามหลักการจ่ายตามประเภทของงบประมาณของ อบท. ๒.ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารายณ์ตั้งขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๔ ๓.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ อบท. พ.ศ.๒๕๔๗	๑.การบันทึกขออนุมัติสั่งซื้อ/สั่งจ้าง มีการตรวจสอบความถูกต้อง ตามรูปแบบการจำแนกงบประมาณ ก่อนมีการเบิกจ่ายงบประมาณ ๒.ควบคุมการใช้รถให้เป็นที่เรียบร้อย ๓.ควบคุมการใช้รถให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารายณ์ตั้งขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔	๑.การจัดทำทะเบียนควบคุมควบคุมยานพาหนะที่อยู่ในความดูแลของกองช่างไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันไม่ปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารายณ์ตั้งของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔	๑.กำกับเจ้าหน้าที่การจัดทำทะเบียนควบคุมเกี่ยวกับพัสดุ ครุภัณฑ์ และทะเบียนควบคุมควบคุมยานพาหนะภายในกองช่างให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๒.ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสดุ ประสานหน่วยงานคลังในการตรวจสอบ	กองช่าง-งานธุรการ

เทศบาลตำบลยางฮอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๒.กิจกรรมด้านงานจัดสถานที่และกรไฟฟ้าสาธารณะ	การควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุไฟฟ้า สาธารณะ และเพลิงไม่เป็นไปโดยประหยัด	ทะเบียนควบคุมการเบิก-จ่ายวัสดุไฟฟ้า สาธารณะ และเพลิง	๑.ดำเนินการแก้ไข ปัญหา และให้บริการ ด้านไฟฟ้าสาธารณะ ได้อย่างทั่วถึงทั้งตำบล ๒.ควบคุมการเบิก-จ่ายวัสดุไฟฟ้า ได้ อย่างถูกต้องและเหมาะสม	การซ่อมบำรุงไฟฟ้า สาธารณะภายในเขตเทศบาล อุปกรณ์ สำหรับขึ้นที่สูงที่ใช้ในการให้บริการปรับปรุง ซ่อมแซม เกี่ยวกับ งานไฟฟ้าสาธารณะยังไม่เพียงพอและเหมาะสม	ชี้แจงผู้บริหารในการตั้งงบประมาณ สำหรับจัดซื้อครุภัณฑ์ เพื่อการซ่อมบำรุง ไฟฟ้าไฟฟ้าสาธารณะ และค่าบำรุงรักษา สถานีสูบน้ำ เพื่อ ซ่อมแซมเครื่องจักรกล เกี่ยวกับการสูบน้ำ ที่ ยังไม่มีเพียงพอ และเหมาะสม	กองช่าง -งานสาธารณูปโภค -งานจัดสถานที่และ การไฟฟ้าสาธารณะ



ลงชื่อ ผู้รายงาน

(นางลารรณ ชนรุ่งเรืองเดช)

นายกเทศมนตรีตำบลยางฮอม

วันที่ 30 ต.ค. 2566

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลยางฮอม

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลยางฮอม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในเทศบาลตำบลยางฮอม มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสาวศรีสุดา สุทธิ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่

30 ต.ค. 2566