แบบ ปค.6

**รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน**

**เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกสะอาด**

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลโคกสะอาด ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสะอาด มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

1. **ความเสี่ยง**

๑.๑ การบริหารงานบุคคล

1.2 การศึกษาดูงานเพิ่มศักยภาพพนักงานส่วนท้องถิ่น ผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาเทศบาล

ผู้นำชุมชนและผู้ปฏิบัติงานที่เป็นประโยชน์ต่อทางราชการ

๑.3 การบริหารงานพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง)

๑.4 กิจกรรมงานการเงินและการบัญชี

๑.5 การจัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑.6 การซ่อมแซม ปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานภายในพื้นที่รับผิดชอบ

1.7 เครื่องจักรกลชำรุด เสียหายบ่อย

1.8 การสำรวจข้อมูลและความต้องการโครงการ

1.9 งานประปา ขาดบุคลากรตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานประปา

1.10 ด้านอาคารสถานที่โรงเรียนเทศบาลตำบลโคกสะอาด

1.11 งานสิ่งแวดล้อม (การกำจัดมูลฝอย)

1.12 งานสิ่งแวดล้อม (การจัดการน้ำประปา)

1.13 โครงการโรงเรียนสร้างสุขผู้สูงวัย

1.14 การรับขึ้นทะเบียนขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

1.15 โครงการอนุรักษ์พันธุ์กรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพ

รัตนราชสุดา ฯ สยามบรมราชกุมารี (อพ.สธ.)

1.16 การวางแผนตรวจสอบ การปฏิบัติงานตรวจสอบ การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ

**2. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

2.1 - ปรับลดพนักงานจ้างตามภารกิจ เป็นพนักงานจ้างทั่วไป

- ลดอัตรากำลังโดยการจ้างเหมาบุคคลธรรมดา

- ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยตั้งประมาณการรายรับเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ

ที่ล่วงมา

2.2 - จัดกิจกรรมที่เป็นการผ่อนคลายระหว่างการบรรยายโครงการเป็นช่วง ๆ เพื่อไม่ให้เกิด

ความตรึงเครียดมากเกินไป

- จัดให้มีการตอบคำถามหรือมีของรางวัลเล็ก ๆ น้อย ๆ มาแจกผู้ร่วมโครงการด้วย

2.3 พยายามตั้งงบประมาณแบบให้พอดี ไม่มากหรือน้อยเกินไป และระบุคำชี้แจงให้

ถูกต้องแบบกว้างๆ เพื่อความคล่องตัวในการบริหารงบประมาณ

2.4 กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย

2.5 - แจ้งและประชาสัมพันธ์ให้ถึงกลุ่มเป้าหมาย ให้ความรู้ และทำความเข้าใจ ในเรื่องการ

เสียภาษีทุกประเภทกับประชาชน

- ตรวจสอบข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง บันทึก จัดทำแผนที่ภาษีให้เสร็จโดยเร็ว

- ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องฝึกอบรมให้มีความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลโปรแกรม

แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

2.6 - ดำเนินการซ่อมแซม ปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐาน จัดทำแผนการตามลำดับความสำคัญ

โดยใช้เครื่องจักรกล

2.7 - มอบหมายให้ผู้ดูแล ตรวจสอบเครื่องจักรกลให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะปฏิบัติงานได้

ตลอดเวลา

2.8 - งานโยธากองช่างสำรวจ ตรวจสอบ ข้อมูลที่ผู้นำหมู่บ้าน/ประชาชนในพื้นที่เสนอเข้า

แผนเทศบาล เพื่อจัดทำโครงการต่อไป

๒.9 - งานประปา ต้องดำเนินการสรรหาบุคลากร ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานประปา หรือ

มอบหมายให้บุคลากรในกองช่างเป็นผู้ปฏิบัติงานแทน

2.10 - ติดตามและเร่งรัด การก่อสร้าง อาคารเรียน 3 ชั้น 12 ห้องเรียน โรงเรียนเทศบาล

ตำบลโคกสะอาด

- ขอใช้อาคารสถานที่เพิ่มเติมเพื่อใช้ในการเรียนการสอนและการทำกิจกรรมต่าง ๆ

2.11 - การจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อความต้องการถังขยะของประชาชน

- สำรวจความต้องการถังขยะและจัดลำดับ

- จัดอบรมการคัดแยกขยะ

๒.12 - การจัดฝึกอบรมบุคลากรและผู้ดูแลระบบประปาอย่างต่อเนื่อง

- การลงพื้นที่ตรวจสอบคุณภาพน้ำประปาทุกระบบ

- ตั้งงบประมาณในการจ้างบุคลากรด้านประปา

2.13 - วิทยากรหรือเจ้าหน้าที่ให้ความรู้และถ่ายทอดท่าออกกำลังกายที่เหมาะสมรวมถึงการ

ให้ความรู้ด้านโภชนาการ เพื่อเสริมสร้างความพร้อมของร่างกาย เพื่อลดความเสี่ยง

และป้องกันการหกล้มในผู้สูงวัย

- การจัดทำแผน ตารางกิจกรรมโรงเรียนผู้สูงอายุ เพื่อการจัดหาวิทยากรล่วงหน้า

2.14 **-** ประชาสัมพันธ์ผ่านทางผู้นำหมู่บ้าน ผ่าน Facebook และติดบอร์ดประชาสัมพันธ์

หน้าสำนักงาน

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบคุณสมบัติและเอกสารผู้ลงทะเบียนให้ถูกต้อง

ครบถ้วน

๒.15 - จัดประชุม อบรมเพื่อให้เห็นความสำคัญในการดูแลอนุรักษ์พันธุกรรมพืช

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนผู้นำท้องถิ่นได้ตระหนักถึงความสำคัญของการอนุรักษ์

พันธุกรรมพืช

2.16 - จะต้องมีการปรับแผนการทำงานให้สามารถดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายและ

วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ตามแผนไม่น้อยกว่าร้อยละ 95

- ติดตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการตลอด และเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนา

ศักยภาพในการตรวจสอบสม่ำเสมอ

(ลงชื่อ)…………………………………………

( นางสาวอทิตา เจริญพล )

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕66

แบบ ปค. 4

**สำนักปลัด** **เทศบาลตำบลโคกสะอาด**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม**  1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม  1.2 ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน    1.3 หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล  1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน  1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน | 1.1 บุคลากรของสำนักปลัด ยึดมั่นในความ ซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม  1.2 หัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผล สัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ  1.3 มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย 6 งาน ได้แก่ งานบริหารทั่วไป งานธุรการ งานบุคคล งานประชาสัมพันธ์ งานนโยบายและแผน งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยมีหัวหน้าสำนักปลัดเป็นผู้บังคับบัญชา  1.4 มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน  1.5.1 มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ  1.5.2 มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อ เนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ  1.5.3 มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน |

แบบ ปค. 4 (ต่อ)

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๒. การประเมินความเสี่ยง**  2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์  2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น    2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ | 2.1.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน  2.1.2 บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้  2.2 หัวหน้าสำนักปลัด และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัดมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกเนื่องจากเยาวชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าค่ายบำบัดยาเสพติด และชาวบ้านยังไม่เข้าใจในกระบวนการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเท่าที่ควร  2.3 มีการวิเคราะห์และประเมิน ระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง  - การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด  1. เยาวชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าค่ายบำบัด ยาเสพติด  2. การจัดฝึกอบรมการเข้าค่ายฟื้นฟูและบำบัดผู้เสพยาเสพติดอยู่ใกล้แหล่งชุมชนเกินไปทำให้เยาวชนสามารถออกไปข้างนอกได้ ทำให้ขาดระเบียบวินัย  **-** การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ  จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น  ๑. การเสนอโครงการมากเกินไปทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นโดยไม่เรียงลำดับความ สำคัญและไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน  ๒. ชาวบ้านยังไม่เข้าใจในกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเท่าที่ควร |

แบบ ปค. 4 (ต่อ)

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| 2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยน แปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน  **๓. กิจกรรมการควบคุม**  3.1 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้  3.2 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์  ๓.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง | 2.4 มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ  ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้  ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์  การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด  - รณรงค์ให้เยาวชนตระหนักถึงโทษ และพิษภัยของยาเสพติดโดยผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น ผ่านระบบเสียงไร้สาย แผ่นพับ เว็บไซต์ และช่องทางโซเชียลมีเดียต่าง ๆ เป็นต้น  การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น  - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ชาวบ้านเข้าใจในขั้นตอนและกระบวนการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น ผ่านระบบเสียงไร้สาย แผ่นพับ เว็บไซต์ และช่องทางโซเชียลมีเดียต่าง ๆ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง  3.๓.1 มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน  3.3.2 กิจกรรมควบคุม  การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด  - จัดฝึกอบรมให้กับเยาวชน และผู้ปกครองเพื่อให้ความรู้เรื่องโทษ และพิษภัยของยาเสพติดอย่างต่อเนื่องเพื่อไม่ให้กลุ่มเยาวชนไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติดอีก  - ประชาสัมพันธ์ปลูกจิตสำนึกให้กับสถาบันครอบครัวมีภูมิคุ้มกันที่เข้มแข็งทำให้ไม่ไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด  การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น  - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ชาวบ้านเข้าใจในขั้น ตอนและกระบวนการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น ผ่านระบบเสียงไร้สาย แผ่นพับ เว็บไซต์ และช่องทางโซเชียลมีเดียต่าง ๆ เป็นต้น |

แบบ ปค. 4 (ต่อ)

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร**  4.1 การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด  4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด  4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด  **๕. กิจกรรมการติดตามผล**  5.1 การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  5.2 การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพี่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม | - จัดช่วงเวลาการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมประชุมได้  - ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงและสอดคล้องกับพื้นที่ของเทศบาล  4.1 มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วย งานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์  4.2 รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบล โคกสะอาด เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้  4.3.1 จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์  4.3.2 ประชาสัมพันธ์ให้ชาวบ้านเข้าใจขั้นตอนและกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ท้องถิ่น โดยผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น ผ่านระบบเสียงไร้สาย แผ่นพับ เว็บไซต์ และช่องทางโซเชียลมีเดียต่าง ๆ เป็นต้น  5.1 มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที  5.2.1 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด 3 เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ  การควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนิน การปรับปรุงแก้ไข  5.2.2 เทศบาลตำบลโคกสะอาด มีการสรุปผลการดำเนิน งานเสนอผู้บริหารเพื่อทราบ |

แบบ ปค. 4

**กองช่าง** **เทศบาลตำบลโคกสะอาด**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน 256๕**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม**  1.1 หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดย  1.2 ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดย  1.3 หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล โดย  1.4 หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดย  1.5 หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดย  **๒. การประเมินความเสี่ยง**  2.1 หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ โดย | 1.1 บุคลากรของกองช่าง ยึดมั่นในความ ซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม  1.2 ผู้อำนวยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผล สัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ  1.3 มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย งานธุรการ งานก่อสร้าง การสำรวจ ออกแบบ งานดูแลไฟฟ้าส่องสว่าง งานประปา โดยมีผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้บังคับบัญชา  1.4 มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน  1.5.1 มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ  1.5.2 มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อ เนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ  1.5.3 มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน  2.1.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน  2.1.2 บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ |

แบบ ปค. 4 (ต่อ)

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| 2.2 หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น โดย  2.3 หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดย  2.4 หน่วยงานระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีวินัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน โดย  **๓. กิจกรรมการควบคุม**  3.1 หน่วยงานระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย  ๓.๒ หน่วยงานระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ โดย | 2.2 ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของ ความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ได้แก่ งานเครื่องจักรกล – เส้นทางคมนาคมภายในหมู่บ้าน บางเส้นทางมีสภาพชำรุด เสียหาย โดยเฉพาะถนนลูกรัง งานไฟฟ้า -ไฟฟ้าสาธารณะภายในหมู่บ้านบางจุดยากต่อการเข้าไปซ่อมแซม เมื่อมีการชำรุดเสียหายของชุดโคมไฟฟ้าสาธารณะ งานโยธา -ไม่ได้รับทราบข้อมูลความต้องการจากประชาชนในพื้นที่  2.3 มีการวิเคราะห์และประเมิน ระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง  2.4 มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ  ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรม  การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้  3.2 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์  การซ่อมแซม ปรับปรุง เส้นทางคมนาคม  - งานเครื่องจักรกล ดำเนินการปรับปรุงเส้นทางคมนาคม โดยใช้เครื่องจักรกล  การซ่อมแซม บำรุงรักษา ไฟฟ้าสาธารณะ  - งานไฟฟ้าสาธารณะ ดำเนินการปรับปรุงพื้นที่โดยรอบจุดติดตั้งไฟฟ้าที่เครื่องจักร(รถกระเช้า) ไม่สามารถเข้าถึงพื้นที่ได้ โดยถมปรับพื้นที่หรือตัดแต่งกิ่งไม้ใหญ่ เพื่อให้เครื่องจักรเข้าถึงได้สะดวก |

แบบ ปค. 4 (ต่อ)

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| 3.3 หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง โดย  **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร**  ๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดย  4.2 หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดย  4.3 หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดย  **๕. กิจกรรมการติดตามผล**  5.1 หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดย | งานโยธา  - งานโยธา สำรวจ ตรวจสอบ พร้อมจัดทำโครงการ  3.3.1 มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน  3.3.๒ กิจกรรมควบคุม  การซ่อมแซม ปรับปรุง รักษาเส้นทางคมนาคม  - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโยธา และงานเครื่องจักรกล โดยจัดทำแผนซ่อมแซมปรับปรุงอยู่เสนอ  การซ่อมแซม บำรุงรักษา ไฟฟ้าสาธารณะ  - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลซ่อมแซม และบำรุงรักษาเกี่ยวกับงานไฟฟ้าสาธารณะ มีแผนงานการตรวจซ่อมแซม บำรุงรักษาให้พร้อมใช้งานอยู่สม่ำเสมอ  งานโยธา  - งานโยธากองช่างสำรวจ ตรวจสอบ พร้อมจัดทำโครงการ  4.1 มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์  4.2 รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลโคก-สะอาด เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้  4.3 จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์  5.1 มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที |

แบบ ปค. 4 (ต่อ)

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| 5.2 หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพี่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดย | 5.2.1 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด 3 เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ  การควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนิน การปรับปรุงแก้ไข  5.2.2 มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารเพื่อทราบ |

แบบ ปค. 4

**กองการศึกษา เทศบาลตำบลโคกสะอาด**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม**  1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม  1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน  1.3 ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล  1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน  1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน | 1.1 บุคลากรของกองการศึกษา ยึดมั่นในความ ซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม  1.2 ผู้อำนวยการกองการศึกษา มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผล สัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ  1.3 มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย งานบริหารทั่วไป งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กีฬา นันทนาการ โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา เป็นผู้บังคับบัญชา  1.4 มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร แล ะมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน  1.5.1 มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ  1.5.2 มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อ เนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ  1.5.3 มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน |

แบบ ปค. 4 (ต่อ)

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๒. การประเมินความเสี่ยง**  2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์  2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น  2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์    2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน  **๓. กิจกรรมการควบคุม**  3.1 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ | 2.1.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน  2.1.2 บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้  2.2 ผู้อำนวยการกองการศึกษา และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของ ความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว  กองกองการศึกษา มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ได้แก่ อาคารสถานที่ในการจัดเรียนการสอนคับแคบ อาจเกิดผลกระทบ ส่งผลให้การเรียน การสอนหรือการทำกิจกรรมต่าง ๆของโรงเรียน เป็นไปด้วยความยากลำบาก  2.3 มีการวิเคราะห์และประเมิน ระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง  2.4 มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ  3.1 บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ |

แบบ ปค. 4 (ต่อ)

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| 3.2 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์  3.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง  **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร**  4.1 การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด  4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด | 3.2 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์  ด้านอาคารสถานที่ในการเรียนของนักเรียนโรงเรียนเทศบาลตำบลโคกสะอาด  1.ขอรับการสนับสนุนงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รายการ เงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนการก่อสร้างอาคารเรียนและอาคารประกอบ โดยการสแกนไฟล์งานเป็น ไฟล์ PDF. ส่งให้จังหวัด  3.3.1 มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน  3.3.๒ กิจกรรมควบคุม  1. ขอรับการสนับสนุนงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รายการ เงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนการก่อสร้างอาคารเรียนและอาคารประกอบ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น  2. ขอใช้อาคารสถานที่เพิ่มเติมเพื่อใช้ในการเรียนการสอนและการทำกิจกรรมต่าง ๆ  4.1 มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์  4.2 รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลโคกสะอาด เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ |

แบบ ปค. 4 (ต่อ)

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| 4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง  ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน  ที่กำหนด  **๕. กิจกรรมการติดตามผล**  5.1 การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  5.2 การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพี่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม | 4.3 จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์  5.1 มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที  5.2.1 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด 3 เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ  การควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนิน การปรับปรุงแก้ไข  5.2.2 มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารเพื่อทราบ |

แบบ ปค. 4

**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** **เทศบาลตำบลโคกสะอาด**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม**  1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม  1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน  1.3 ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล  1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน  1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน | 1.1 บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยึดมั่นในความ ซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม  1.2 ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผล สัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ  1.3 มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย งานบริหารงานทั่วไป งานธุรการ การส่งเสริมสุขภาพ การควบคุมโรค การสุขาภิบาล และเรื่องอื่นๆ ตามแผนงานสาธารณสุข โดยมีผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นผู้บังคับบัญชา  1.4 มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร แล ะมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน  1.5.1 มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ  1.5.2 มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อ เนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ  1.5.3 มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน |

แบบ ปค. 4 (ต่อ)

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๒. การประเมินความเสี่ยง**  2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์  2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น  2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์  2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน  **๓. กิจกรรมการควบคุม**  3.1 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ | 2.1.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน  2.1.2 บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้  2.2 ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของ ความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม ได้แก่ประชาชนขาดความร้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะ ทิ้งขยะในที่สาธารณะ งบประมาณไม่เพียงพอ ๒.กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ ได้แก่ ปัญหาในการจัดส่งวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าภายในและภายนอกประเทศ ส่งผลให้ไม่มีวัคซีนในการจำหน่าย การอุดหนุนงบประมาณจากกรมส่งเสริมล่าช้า  3. ด้านงานสารบรรณและธุรการ พนักงานที่ปฏิบัติงานช่วยด้านธุรการเป็นพนักงานจ้างเหมา และไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมงานสารบรรณ  2.3 มีการวิเคราะห์และประเมิน ระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง  2.4 มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ  3.1 บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ |

แบบ ปค. 4 (ต่อ)

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| 3.2 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์  3.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง | 3.2 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์  กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม  1. การนำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหาร เช่น ข้อมูลในการประชาสัมพันธ์ผ่านทาง Facebook Line สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา การประสานงานงานผ่านทางโทรศัพท์ เสียงตามสาย การประชุมชี้แจงการดำเนินงานสืบค้นข้อมูลผ่านระบบ INFO ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น การประสานงานกับหน่วยงานด้านสิ่งแวดล้อม  กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อและงานสารบรรณและงานธุรการ  ๑. การนำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหาร เช่น ข้อมูลในการประชาสัมพันธ์ผ่านทาง Facebook Line สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา การประสานงานงานผ่านทางโทรศัพท์ เสียงตามสาย การประชุมชี้แจงการดำเนินงาน g-เข้าอบรมผ่านระบบ Zoom  3.3.1 มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน  3.3.๒ กิจกรรมควบคุม  กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม  ๑. จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในคัดแยกขยะและห้ามทิ้งขยะในที่สาธารณะ  ๒. จัดฝึกอบรม  กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ  ๑. พิจารณาการปรับแผนการสั่งจองวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้สอดคล้องกับห้วงระยะเวลาในการดำเนินโครงการ  ๒. ประชุมวางแผนเสนอต่อผู้บริหาร และติดตามข้อมูลการจัดสรรงบประมาณจากกรมส่งเสริมฯ  กิจกรรมด้านงานสารบรรณและงานธุรการ  ๑. ผลักดันบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง  ๒. การส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรฯ |

แบบ ปค. 4 (ต่อ)

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร**  4.1 การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด  4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด  4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง  ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน  ที่กำหนด  **๕. กิจกรรมการติดตามผล**  5.1 การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  5.2 การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพี่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม | 4.1 มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์  4.2 รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลโคกสะอาด เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้  4.3 จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์  5.1 มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที  5.2.1 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด 3 เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ  การควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนิน การปรับปรุงแก้ไข  5.2.2 มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารเพื่อทราบ |

แบบ ปค. 4

**กองสวัสดิการสังคม** **เทศบาลตำบลโคกสะอาด**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2565**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม**  1.1 หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม  1.2 ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน  1.3 หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล  1.4 หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน  1.5 หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน | 1.1 บุคลากรของกองสวัสดิการสังคม ยึดมั่นในความ ซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม  1.2 ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผล สัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ  1.3 มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย งานธุรการ งานสงเคราะห์คนชรา คนพิการ และทุพพลภาพ งานส่งเสริมสวัสดิภาพสตรี โดยมีผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เป็นผู้บังคับบัญชา  1.4 มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน  1.5.1 มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ  1.5.2 มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อ เนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ  1.5.3 มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน |

แบบ ปค. 4 (ต่อ)

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๒. การประเมินความเสี่ยง**  2.1 หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์  2.2 หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น  2.3 หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบ การประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ | 2.1.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน  2.1.2 บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้  2.2 ผู้อำนวยการสวัสดิการสังคม และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของ ความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองสวัสดิการสังคม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ได้แก่  การรับลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการในตำบลโคกสะอาด  - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้กับผู้สูงอายุที่มีอายุครบ 60 ปีบริบูรณ์ขึ้นไป ทำให้การบันทึกข้อมูลล่าช้าส่งผลให้ผู้มีสิทธิได้รับสิทธิล่าช้า  - การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศไม่ถูกต้อง เช่น เลขบัตรประชาชน วัน เดือน ปีเกิด อายุ อื่นๆ  - ขาดการประสานงานจากผู้มีสิทธิที่ย้ายภูมิลำเนา  การซ่อมแซมบ้านผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาสในตำบลโคกสะอาด  - งบประมาณไม่เพียงพอเนื่องจากราคาค่าวัสดุมีราคาสูงขึ้นจากงบประมาณที่ตั้งไว้ ทำให้บางรายการไม่ได้ดำเนินการซ่อมแซม  2.3 มีการวิเคราะห์และประเมิน ระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง |

แบบ ปค. 4 (ต่อ)

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| 2.4 หน่วยงานระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน  **๓. กิจกรรมการควบคุม**  3.1 หน่วยงานระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้  3.2 หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์  3.3 หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง | 2.4 มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ  3.1 บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้  3.2 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์  การรับลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการในตำบลโคกสะอาด  - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการผ่านผู้นำหมู่บ้าน ผ่านเว็บไซต์ Facebook และติดบอร์ดประชาสัมพันธ์หน้าสำนักงาน  การซ่อมแซมบ้านผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาสในตำบลโคก  สะอาด  -เจ้าหน้าที่มีการลงพื้นที่ตรวจสอบสภาพจริงเพื่อเก็บภาพถ่ายเพื่อประกอบการออกแบบซ่อมแซมให้เหมาะสมและปลอดภัย สำหรับผู้อยู่อาศัย  3.3.1 มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน  3.3.๒ กิจกรรมควบคุม  การรับลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการในตำบลโคกสะอาด  - เจ้าหน้าที่รับลงทะเบียนตรวจสอบเอกสารผู้ลงทะเบียนอย่างละเอียดให้ถูกต้องก่อนการบันทึกข้อมูลลงระบบฯ  - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบรายงานผู้มีสิทธิที่ไม่ได้รับเบี้ยฯ เนื่องจากย้ายภูมิลำเนาโดยเร่งประสานงานกับผู้มีสิทธิและหน่วยงาน เพื่อจะได้ดำเนินการในขั้นตอนต่อไป  การซ่อมแซมบ้านผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาสในตำบลโคกสะอาด  - การใช้วัสดุที่มีอยู่เดิม เพื่อลดค่าใช้จ่ายค่าวัสดุและปรับเกลี่ยวัสดุบางรายการเพื่อให้เพียงพอกับงบประมาณ |

แบบ ปค. 4 (ต่อ)

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร**  4.1 หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด  4.2 หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด  4.3 หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน  ที่กำหนด  **๕. กิจกรรมการติดตามผล**  5.1 หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  5.2 หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพี่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม | 4.1 มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์  4.2 รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบล โคกสะอาด เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้  4.3 จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์  5.1 มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที  5.2.1 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด 3 เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ  การควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนิน การปรับปรุงแก้ไข  5.2.2 มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารเพื่อทราบ |

แบบ ปค. 4

**กองส่งเสริมการเกษตร** **เทศบาลตำบลโคกสะอาด**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2565**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม**  1.1. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง  1.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร  หน้าที่กำกับดูแลมีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน  ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล  1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน  1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน  **2. การประเมินความเสี่ยง**  2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของงาน หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ | 1.1 บุคลากรของกองส่งเสริมการเกษตร ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม  ๑.๒ ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตรมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้เป็นการปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายไดอย่างมีประสิทธิภาพ  ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย งานบริหาร งานทั่วไปงานธุรการ การส่งเสริมการเกษตร โดยมีผู้อำนวย การกองส่งเสริมการเกษตร เป็นผู้บังคับบัญชา  1.4 มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน  1.5.1 มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ  1.5.2 มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ  1.5.3 มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในมี่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน  2.1.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินการอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมรการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน |

แบบ ปค. 4 (ต่อ)

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| 2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น  2.3 การพิจารณาโอกาสที่เกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์  2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน  **3. กิจกรรมการควบคุม**  3.1 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้  ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์  - การขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน  1. ประชาสัมพันธ์แจ้งเวียนตำแหน่งหรือขอรับการจัดสรรจากส่วนกลาง | 2.1.2 บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมแลการยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้  ๒.2 ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดควมเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองส่งเสริมการเกษตรมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ได้แก่ การขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน  2.3 มีการวิเคราะห์และประเมิน ระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดขึ้น หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง  2.4 มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ  3.1 บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้  ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์  กิจกรรม การขาดบุคลากร ในการปฏิบัติงาน  1. ประชาสัมพันธ์แจ้งเวียนตำแหน่งหรือขอรับการจัดสรรจากส่วนกลาง |

แบบ ปค. 4 (ต่อ)

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง  ­ กิจกรรมการขาดบุคลากร ในการปฏิบัติงาน  1. แต่งตั้งบุคลากรในหน่วยงานตั้งแต่ระดับหัวหน้าสำนัก/กอง ขึ้นไปรักษาราชการแทน  2. จัดสรรพนักงานมาช่วยปฏิบัติงานส่งเสริมด้านการเกษตร  **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร**  ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด  ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด  ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด  **๕. กิจกรรมการติดตามผล**  ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม | 3.3.1 มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน  3.3.2 กิจกรรมควบคุม  กิจกรรม การขาดบุคลากร ในการปฏิบัติงาน  1.แต่งตั้งบุคลากรในหน่วยงานตั้งแต่ระดับหัวหน้าสำนัก /กอง ไปรักษาราชการแทน  2. จัดสรรพนักงานมาช่วยปฏิบัติงานส่งเสริมด้านการเกษตร  ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์  ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลโคกสะอาดเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้  ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์  ๕.1 มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที  5.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข  ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารเพื่อทราบ |