



ที่ รย. ๕๔๔๐๑/๑๓๒๕

สำนักงานเทศบาลตำบลพลา
อำเภอบ้านฉาง รย. ๒๑๑๓๐

๒๕ ตุลาคม ๒๕๕๙

เรื่อง รายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖

เรียน

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖ ที่กำหนดให้หน่วยรับตรวจประเมินมาตรฐาน ความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และรายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ หรือปีปฏิทิน นั้น

เทศบาลตำบลพลา ได้ดำเนินการเรื่องควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ และได้จัดส่งรายงานให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแลเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมพร เหลือถิ่น)

นายกเทศมนตรีตำบลพลา

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดระยอง
นายอำเภอบ้านฉาง
ท้องถิ่นอำเภอบ้านฉาง
อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

งานแผนและงบประมาณ

สำนักปลัดเทศบาล

โทร. ๐๓๘-๘๐๑-๒๘๘ ต่อ ๑๑๖

รายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงาน
(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ งวด ณ วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๕๘)
แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / ผู้กำกับดูแล / คณะกรรมการตรวจสอบ

การประเมินการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลพลา สำหรับงวด ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๕๙ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลพลา ได้จัดให้มีขึ้นตามกำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของเทศบาลตำบลพลาจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลรวมถึงความมั่นใจจะได้รับอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับจากการมีระบบการควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับ ซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการอีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์ และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลพลา ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๕๙ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนดมีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสอง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน ที่มีนัยสำคัญดังนี้

เทศบาลตำบลพลา ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำนัก/กอง คือ (๑) สำนักปลัด (๒) กองคลัง (๓) กองช่าง (๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (๕) กองการศึกษา โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ผลการประเมินพบว่ายังมีจุดอ่อนพบความเสี่ยงในงานต่างๆ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในปรากฏตามรายงานแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) ดังนี้

สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในพบความเสี่ยงใหม่ ๑ กิจกรรม
กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ข้อมูลในระบบสารสนเทศ ยังมีความเสี่ยง คือ

๑. ระบบข้อมูลสารสนเทศยังไม่เป็นปัจจุบัน
๒. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังไม่สามารถดำเนินการได้เอง

กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในพบความเสี่ยงใหม่ ๑ กิจกรรม

กิจกรรม/งานพัฒนารายได้และงานทะเบียนและทรัพย์สินและแผนที่ภาษี ยังมีความเสี่ยง คือ

๑. มีลูกหนี้ค้างชำระภาษีเกินระยะเวลาที่กำหนดในการชำระภาษี
๒. ลูกหนี้ค้างชำระภาษีอยู่นอกพื้นที่ ยากต่อการเร่งรัดติดตามทางหนี้

กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในพบความเสี่ยงใหม่ ๒ กิจกรรม

๑. กิจกรรมด้านการควบคุมงานโครงการจ้างเหมา ยังมีความเสี่ยงบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านช่างไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า

๒. กิจกรรมด้านงานควบคุมอาคารตาม พรบ.ควบคุมอาคาร ยังมีความเสี่ยง ในการปฏิบัติงานทางด้านงานช่างต้องใช้ทักษะความรู้ตามคุณลักษณะของงานช่าง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในพบความเสี่ยงใหม่ ๑ กิจกรรม

๑. กิจกรรม/โครงการควบคุมและป้องกันโรคที่เกิดจากุงลายเป็นพาหะนำโรค ยังคงมีความเสี่ยง คือ สนับสนุนการมีส่วนร่วมของประชาชนในการแก้ไขปัญหการระบาดของโรคใช้เลือดออกให้ครอบคลุมทุกพื้นที่อย่างต่อเนื่อง

กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในพบความเสี่ยงใหม่ ๒ กิจกรรม

๑. งานด้านการศึกษา ยังคงมีความเสี่ยง คือ นักเรียนภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจะขาดประสบการณ์และการเรียนรู้ที่มีคุณภาพ ไม่เหมาะสมกับวัย และสถานที่ไม่เอื้ออำนวยกับการเรียนการสอน

๒. งานด้านกีฬา นันทนาการ กิจกรรมเด็กเยาวชนและประชาชน ยังคงมีความเสี่ยง คือ ขาดกิจกรรมด้านกีฬาและอาจก่อให้เกิดการบาดเจ็บจากการเล่นที่ไม่ถูกต้อง

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการติดตามประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายสมพร เหลือกลิ่น)

นายกเทศมนตรีตำบลพลา

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

แบบ ปส.

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพลา

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักปลัดเทศบาลตำบลพลา สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผลและ รมั้ดระวังอย่างรอบคอบ ผลการสอบทานพบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่ กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางลัคนา สิ้นสอาด)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลพลา

วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาลตำบลพลา
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานประชาสัมพันธ์และระบบข้อมูลสารสนเทศเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน (๑) ไม่มีการจัดทำคู่มือไว้ให้ประชาชนได้ตรวจสอบในการเตรียมเอกสารและหลักฐานต่าง ๆ เพื่อมาติดต่อขอรับบริการ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานประชาสัมพันธ์และระบบข้อมูลสารสนเทศ (๑) การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานประชาสัมพันธ์และระบบข้อมูลสารสนเทศ (๑) จัดทำคู่มือประชาชนตามคู่มือกลางที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด โดยพิจารณาเฉพาะอำนาจและหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการพิจารณาอนุญาตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่รับผิดชอบ (๒) เผยแพร่คู่มือประชาชนผ่านเว็บไซต์ของ ทต.พลา ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ แต่งตั้งคณะทำงานในการพิจารณาคัดเลือกกระบวนการมาจัดทำเป็นคู่มือประชาชน ๔.๒ มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการนำเข้าข้อมูลและติดตามประเมินผลในระบบสารสนเทศ ๔.๓ ประชาสัมพันธ์ผ่าน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา ทต.พลา	ผลการประเมิน “การประชาสัมพันธ์และระบบข้อมูลสารสนเทศ” มีการควบคุมและบรรลุวัตถุประสงค์ เพียงพอ โดยเทศบาลตำบลพลาได้ดำเนินการดังนี้ ๑. ผลการดำเนินงานสามารถบันทึกข้อมูลแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ โดยให้บังคับเมื่อพ้นกำหนด ๑๘๐ วัน นับแต่วันประกาศในราชกิจจานุเบกษา (จ้นลงประกาศวันที่ ๒๒ มกราคม ๒๕๕๘ วันที่มีผลบังคับใช้ วันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๕๘) ๒. สามารถบันทึกข้อมูลได้แล้วเสร็จในวันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๕๘ จำนวน ๒๔ กระบวนงาน ๓. บันทึกข้อมูลเพิ่มเติมตามหนังสือสั่งการแล้วเสร็จในวันที่ ๔ กันยายน ๒๕๕๘ (กำหนดให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ กันยายน ๒๕๕๘) ๔. ประชาชนสามารถสืบค้นข้อมูลได้และลดต้นทุนในการเดินทางมาติดต่อราชการในการยื่นคำขอรับบริการต่าง ๆ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ การจัดทำคู่มือประชาชนเสร็จตามกำหนด ระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดไว้ ๕.๒ รายงานผลการปฏิบัติในระบบสารสนเทศเพื่อ สนับสนุนการ ดำเนินงานตามพระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ ผลการประเมิน	

ผู้รายงาน



(นายสมพร เหลือล้น)

นายกเทศมนตรีตำบลพลา

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลพลา
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ส่งเอกสารเตือนผู้เสียภาษีส่งหน้าก่อนถึงเวลาชำระภาษี - ส่งเอกสารประชาสัมพันธ์ เรื่องการเสียภาษีให้ผู้ใหญ่บ้านแจ้งเตือนผู้เสียภาษีในหมู่บ้าน ๒. การประเมินความเสี่ยง - ทำบันทึกข้อความการจัดเก็บภาษีประจำปีรายงานต่อผู้บริหาร ๓. กิจกรรมการควบคุม - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการเสียภาษีอากรและกำหนดระยะเวลาในการเสียภาษีแก่ประชาชน - มีเจ้าหน้าที่ ออกรับชำระภาษีนอกสถานที่ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองคลังเทศบาลตำบลพลา มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน และการดำเนินงาน การปฏิบัติ ตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุม และดำเนินกิจกรรม ของ ทต. รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอก สามารถปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย และ ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ๕. การติดตามประเมินผล กองคลังเทศบาลตำบลพลา มีการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔	กองคลัง เทศบาลตำบลพลา ได้วิเคราะห์ระบบการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่า สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลัง เทศบาลตำบลพลา ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพระดับหนึ่ง และยังคงต้องมีการติดตามประเมินผลความเสี่ยงต่อไป

ผู้รายงาน

(นายสมพร เหลือล้น)

นายกเทศมนตรีตำบลพลา

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลพลลา
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการประมาณราคาสินวัสดุก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ใช้ค่างวดสาร ราคากลาง ราคาสินวัสดุอย่างสม่ำเสมอ ๒. การประเมินความเสี่ยง - มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ๓. กิจกรรมการควบคุม - เจ้าหน้าที่ติดตามข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับราคาสินวัสดุก่อสร้างอยู่เสมอเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน - มีบัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์ฉบับปัจจุบันไว้ตรวจสอบราคาสินวัสดุก่อสร้าง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำรวจข้อมูลข่าวสารจาก Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร - เพื่อมาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรองรับหนังสือสั่งการที่มาจากระบบธุรการ ซึ่งส่วนมากมาถึงช้าและจะไม่ทันต่อเหตุการณ์ ๕. การติดตามประเมินผล หน่วยงาน ส่วนโยธาเทศบาลพลามีการติดตามผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๕๔ และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานของพนักงานโดยการประเมินผล ๖ เดือนต่อครั้งมีการติดตามผลการปฏิบัติงานเพื่อให้ทราบความคืบหน้า โดยการเรียกมาสอบถามจากผู้บริหาร กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่องก็จะสั่งการให้ดำเนินการแก้ไข นอกจากนี้มีการตรวจสอบโดยสอบทานจากเอกสารที่นำเสนอ	กองช่าง เทศบาลตำบลพลลา ได้วิเคราะห์ระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ พบว่า การควบคุมของกองช่างเทศบาลตำบลพลลา ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพระดับหนึ่ง แต่ยังคงขาดบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่บางตำแหน่งหรือบุคลากรที่มีอยู่ไม่มีประสบการณ์ในโครงการที่สลับซับซ้อนและโครงการใหญ่ ๆ การดำเนินงานบางโครงการอาจมีผลกระทบ ถึงนโยบายของผู้บริหาร

ผู้รายงาน

(นายสมพร เหลือกลิ่น)

นายกเทศมนตรีตำบลพลลา

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุข เทศบาลตำบลพลา
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคระบาด - โครงการ/กิจกรรมเกี่ยวกับการป้องกันโรคติดต่อที่เกิดจากยุง กิจกรรมบริหารความเสี่ยงด้านสาธารณสุข - รณรงค์ให้ความรู้ สร้างจิตสำนึกให้กับประชาชนในการดูแลสภาพแวดล้อมและพื้นที่เสี่ยงเกิดโรคระบาด - แจกวัสดุ อุปกรณ์ ในการดูแลป้องกันโรคระบาด ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคระบาด - มีแผนการดำเนินงานพ่นหมอกควันที่ชัดเจนและประชาสัมพันธ์ให้ชาวบ้านรับทราบ กิจกรรมบริหารความเสี่ยงด้านการสาธารณสุข - มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคระบาด ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ - รณรงค์ให้ประชาชนรู้วิธีป้องกันตัวเองจากยุง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองสาธารณสุข เทศบาลตำบลพลาได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ เครื่องขยายเสียงติดรถยนต์ การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการ ควบคุม การจัดทำกิจกรรมโครงการของ ทต. เป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ๕. การติดตามประเมินผล กองสาธารณสุข เทศบาลตำบลพลา มีการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๔๔ และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจปฏิบัติงาน	กองสาธารณสุข เทศบาลตำบลพลา มีการควบคุมที่เพียงพอ และวางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุม และสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ ซึ่งต้องดำเนินการอย่างรอบคอบ และจะทำการติดตามผลการประเมินความเสี่ยงต่อไป

ผู้รายงาน

(นายสมพร เหลือกลิ่น)
นายกเทศมนตรีตำบลพลา

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลพลา

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน
๑.๑ งานด้านการศึกษา	ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด
๑) ผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความสามารถและขาดประสบการณ์ในการจัดกิจกรรมสำหรับเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการประเมินพบว่า ๑) ผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความสามารถและขาดประสบการณ์ - ควรจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการ
๒) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีอยู่ในปัจจุบัน ยังไม่ได้มาตรฐานตามแบบแปลนเพราะยังขาดงบประมาณในการก่อสร้าง	ต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ และความสามารถในวิชาชีพครู
	๒) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีอยู่ในปัจจุบัน ยังไม่ได้มาตรฐาน
	- ควรมีการจัดสรรงบประมาณในการปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
	ตามแบบแปลนที่กรมส่งเสริมการปกครองกำหนด
๑.๒ งานด้านการศึกษา นันทนาการ กิจกรรมเด็กเยาวชน และประชาชน	๓) ประชาชนในพื้นที่ตำบลพลา ยังไม่ค่อยให้ความสำคัญของการออกกำลังกาย
๑) ประชาชนยังไม่ค่อยให้ความสำคัญในการออกกำลังกาย	- ควรจัดกิจกรรมด้านการศึกษา นันทนาการ กิจกรรมเด็ก และเยาวชน ส่งเสริมสุขภาพประชาชน ให้มีกิจกรรมได้ทำอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เป็นกิจวัตร และปลูกฝังให้รักการออกกำลังกาย
๒. การประเมินความเสี่ยง	จัดทำแผนการปรับปรุงและความคุ้มครองความเสี่ยง ดังนี้
๑ งานด้านการศึกษา	๑) ติดตามข่าวสารจากกรมส่งเสริมฯ เรื่องโครงการฝึกอบรมครูและบุคลากรทางการศึกษา เพื่อให้บุคลากรของในสังกัด ได้เข้ารับการฝึกอบรมต่อไป
๑) เด็กนักเรียนภายในศูนย์ จะขาดประสบการณ์และการเรียนรู้ที่มีคุณภาพ ไม่เหมาะสมกับวัย	
๒) สถานที่ ไม่เอื้ออำนวยกับการเรียนการสอน	๒) ติดตามเรื่องโครงสร้าง งบประมาณในการปรับปรุงอาคารและสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้มีมาตรฐานตรงตามที่กรมส่งเสริมกำหนด
๒.๒ งานด้านการศึกษา นันทนาการ กิจกรรมเด็กเยาวชนและประชาชน	๓) จัดหากิจกรรมทางด้านกีฬาต่าง ๆ พร้อมให้ผู้เชี่ยวชาญทางด้านกีฬาให้คำแนะนำดูแล เพื่อป้องกันการบาดเจ็บจากการเล่นกีฬา
๑) ขาดกิจกรรมด้านกีฬาต่าง ๆ และอาจเกิดการบาดเจ็บ จากการเล่นที่ไม่ถูกต้อง	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. วิธีการติดตามและประเมินผล	
๓.๑ งานด้านการศึกษา	
๑) ผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความสามารถและขาดประสบการณ์ในการจัดกิจกรรมสำหรับเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	
๒) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีอยู่ในปัจจุบัน ยังไม่ได้มาตรฐานตามแบบแปลนเพราะยังขาดงบประมาณในการก่อสร้าง	
๓.๒ งานด้านการศึกษา นันทนาการ กิจกรรมเด็กเยาวชนและประชาชน	
๑) ประชาชนยังไม่ค่อยให้ความสำคัญในการออกกำลังกาย	

(ลงชื่อ)



(นายสมพร เหลือสั้น)

นายกเทศมนตรีตำบลพลา

สำนักปลัด เทศบาลตำบลพลา

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
สำนักปลัด ๑. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ข้อมูล ในระบบสารสนเทศ วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินการจัดจ้างปรับปรุงระบบ สารสนเทศให้เป็นปัจจุบัน	๑. ระบบข้อมูลสารสนเทศ ยังไม่เป็นปัจจุบัน ๒. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ยังไม่สามารถดำเนินการ ได้เอง	๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ สำนักปลัด	๑. เร่งจัดให้ผู้รับจ้างดำเนิน- การให้รวดเร็ว ๒. ให้ผู้รับจ้างถ่ายทอดความรู้ ให้แก่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้วย ๓. จัดทำเล่มคู่มือและเผยแพร่ ให้ประชาชนได้รับทราบ ติดตามตามชุมชนต่างๆ พร้อมทั้งประชาสัมพันธ์เสียงไร้สาย จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ สำนักปลัด	

ผู้รายงาน



(นายสมพร เหลือต้น)

นายกเทศมนตรีตำบลพลา

กองคลัง เทศบาลตำบลพลา

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
กิจกรรม/ งานพัฒนารายได้ และงานทะเบียนและทรัพย์สิน และแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีอากร ค่าธรรมเนียม การพัฒนารายได้ การควบคุมและเร่งรัดรายได้เป็นไป อย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ	๑. มีลูกหนี้ค้างชำระภาษีเกิน ระยะเวลาที่กำหนดในการ ชำระภาษี ๒. ลูกหนี้ค้างชำระภาษี อยู่นอก พื้นที่ ยากต่อการเร่งรัดติดตาม ทางหนี้	๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ กองคลัง	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้เร่งรัด รายได้ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับต่าง ๆ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมหลักสูตรต่าง ๆ เกี่ยวกับ กับงานจัดเก็บภาษี	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ กองคลัง	

ผู้รายงาน



(นายสมพร เหลือสั้น)

นายกเทศมนตรีตำบลพลา

กองช่าง เทศบาลตำบลพลา

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๑.) กิจกรรมด้านการควบคุมงาน โครงการจ้างเหมา ๒.) กิจกรรมด้านงานควบคุมอาคาร ตาม พรบ. ควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อสรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงาน ทางด้านช่าง ให้เพียงพอต่อปริมาณ งาน	- บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ด้านช่าง ไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานมี ความล่าช้า - การปฏิบัติงานด้าน งานช่างต้องใช้ทักษะ ความรู้ตามคุณลักษณะ ของงานช่าง	๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ กองช่าง	- เสนอต่อคณะผู้- บริหารให้เห็นถึงความ จำเป็นและความสำคัญ ในการสรรหาบุคลากร ด้านงานช่าง - ฝึกอบรมบุคลากร ทางด้านช่างให้มีความ รู้ความสามารถเพิ่มขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ กองช่าง	- ติดตามการดำเนินการสรรหา บุคลากรมาแทนที่ตำแหน่งที่ว่าง ตามแผนอัตรากำลัง ซึ่งกิจกรรม ด้านการขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานอยู่ระหว่างการดำเนิน การเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ - ส่งบุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการ ฝึกอบรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ ทางด้านช่าง

ผู้รายงาน



(นายสมพร เหลือสั้น)

นายกเทศมนตรีตำบลพลา

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลพลา

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๑. กิจกรรม/โครงการควบคุมและ ป้องกันโรคที่เฝ้าระวังกลายเป็น พาหะโรค วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเฝ้าระวังการระบาดของโรค- ใช้เลือดออกถึงโรคอื่นๆที่มีงลาย เป็นพาหะโรค ๒. เพื่อลดอัตราการเกิดโรคที่ใช้เลือด- ออกในพื้นที่ ๓. เพื่อนำให้ชุมชนตระหนักถึง อันตรายของงลาย	- ยังมีการระบาดของโรค ใช้เลือดออก เนื่องจากเป็นช่วง ฤดูฝนและประชาชนไม่มีความ ตระหนักถึงอันตรายของงลาย ที่ทำให้เกิดโรคไข้เลือดออก และมีประชากรแฝงเพิ่มมากขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑. ประชาสัมพันธ์โดยการแจก เอกสารแผ่นพับถึงสาเหตุของการ เกิดโรคและการป้องกันโรคไข้ เลือดออก ทางเสียงตามสายหรือ หอกระจายข่าวเป็นประจำ ในช่วงฤดูฝนอย่างต่อเนื่อง ๒. ควบคุมการใส่ทรายกำจัด ลูกน้ำงลายอย่างถูกต้อง ให้ได้ ประสิทธิภาพสูงสุดและการสร้าง จิตสำนึกแก่ประชาชนทุกคนใน การกำจัดลูกน้ำงลาย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	

(ลงชื่อ)



(นายสมพร เหลือสั้น)

นายกเทศมนตรีตำบลพลา

กองการศึกษา เทศบาลตำบลพลา
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๑. งานด้านการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนาความพร้อมด้านการศึกษาทั้งร่างกาย จิตใจ อารมณ์ สังคมและสติปัญญาอย่างเหมาะสมและได้มาตรฐานก่อนวัยเรียนหรือในช่วงระดับชั้นต่อไป และส่งเสริมด้านการศึกษาทั้งในและนอกระบบ	๑. เด็กนักเรียนภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจะขาดประสบการณ์และการเรียนรู้ที่มีคุณภาพ ไม่เหมาะสมกับวัย ๒. สถานที่ไม่เอื้ออำนวยกับการเรียนการสอน	๓๐ กันยายน ๕๙ กองการศึกษา	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ๒. มีการจัดสรรงบประมาณในการปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามแบบแปลน	๓๐ กันยายน ๖๐ กองการศึกษา	๑. มีการจัดทำสรุปรายงานผลการปฏิบัติงานทุก ๆ ๖ เดือน ๒. มีการประเมินผู้ดูแลเด็กทุก ๆ ๖ เดือน

(ลงชื่อ)



(นายสมพร เหลือกลิ่น)

นายกเทศมนตรีตำบลพลา

กองการศึกษา เทศบาลตำบลพลา

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๒. งานด้านการกีฬา นันทนาการ กิจกรรมเด็กเยาวชนและ ประชาชน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมกิจกรรมด้านกีฬา นันทนาการ กิจกรรมเด็กเยาวชนและ ประชาชนให้มีความรู้ความสามารถ เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของเด็กและ เยาวชน	๑. ขาดกิจกรรมด้านกีฬา และอาจทำให้เกิดการบาดเจ็บ จากการเล่นที่ไม่ถูกต้อง	๓๐ กันยายน ๕๙ กองการศึกษา	๑. จัดกิจกรรมด้านการกีฬา นันทนาการ กิจกรรมเด็กและ เยาวชนส่งเสริมสุขภาพ ประชาชน ให้มีกิจกรรมได้ทำ อย่างต่อเนื่องเพื่อให้เป็นกิจวัตร และปลูกฝังให้รักการออกกำลังกาย	๓๐ กันยายน ๖๐ กองการศึกษา	๑. มีการจัดทำรายงานการ ปฏิบัติงานตามโครงการ ดังกล่าว

(ลงชื่อ)



(นายสมพร เหลือถิ่น)

นายกเทศมนตรีตำบลพลา