



รายงานการประเมิน การควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566



สารบัญ

หน้า

รายงานระดับองค์กร

❖ แบบ ปค. ๑	๑-๓
❖ แบบ ปค. ๔	๔-๘
❖ แบบ ปค. ๕	๙-๒๓

รายงานระดับหน่วยงานย่อย

สำนักปลัดเทศบาล

❖ แบบ ปค. ๔	๒๔-๒๗
❖ แบบ ปค. ๕	๒๘-๓๒

กองคลัง

❖ แบบ ปค. ๔	๓๓-๓๖
❖ แบบ ปค. ๕	๓๗-๔๑

กองช่าง

❖ แบบ ปค. ๔	๔๒-๔๕
❖ แบบ ปค. ๕	๔๖

กองการศึกษา

❖ แบบ ปค. ๔	๔๗-๕๐
❖ แบบ ปค. ๕	๕๑-๕๒

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

❖ แบบ ปค. ๔	๕๓-๕๖
❖ แบบ ปค. ๕	๕๗-๖๐

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่เมาะ

เทศบาลตำบลแม่เมาะ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลแม่เมาะ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่เมาะ

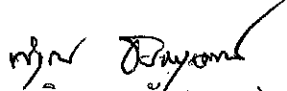
อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ งานประชาสัมพันธ์ มีการร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ระบุรายละเอียดไม่ชัดเจนและรถประชาสัมพันธ์ที่ใช้งานอยู่มีอายุการใช้งานนานทำให้ต้องมีการซ่อมแซมรถบ่อยครั้ง
- ๑.๒ งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ กำหนดระยะเวลาการจัดทำแผนไม่น้อยกว่า ๔๕ วัน และการสำรวจข้อมูลโครงการที่จะนำมาบรรจุในแผนมีระยะเวลาไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบข้อมูลความถูกต้อง
- ๑.๓ งานสวัสดิการและสังคม การส่งเสริมอาชีพ ขาดการรวมกลุ่มต่างๆ และขาดการบูรณาการกับหน่วยงานต่างๆ ในพื้นที่ ทำให้การพัฒนากลุ่มอาชีพต่างๆ ไม่มีความต่อเนื่อง
- ๑.๔ งานบริหารงานทั่วไป การเบิกจ่ายยังขาดประสิทธิภาพเนื่องจากมีการจัดหาพัสดุที่ยังมีและยังใช้งานได้ดี และมีการจัดหาวัสดุที่เกินความจำเป็น การจัดหาวัสดุให้ได้คุณภาพและราคาที่เหมาะสมมีความยุ่งยาก เนื่องจากวัสดุที่มีจำหน่ายในท้องตลาด มีหลายรูปแบบ ขนาด ราคา และคุณภาพ ไม่เป็นไปตามคุณภาพ มีค่าขนส่งที่แพงเนื่องจากเป็นพื้นที่ห่างจากตัวเมือง
- ๑.๕ งานการเงินและบัญชี มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
- ๑.๖ งานพัสดุและทรัพย์สิน มีการเร่งรัด การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน
- ๑.๗ งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ การจัดเก็บยังไม่ทั่วถึง ครบถ้วน จัดเก็บภาษีไม่ครบตามบัญชีลูกหนี้ ทำให้ลูกหนี้ค้างชำระ

- ๑.๘ งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน มีแผนที่แม่บท ได้ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่แล้วเสร็จ เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตลอด จึงจำเป็นต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันตลอด
- ๑.๙ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งบประมาณการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าไม่เพียงพอ
- ๑.๑๐ โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่อาวยังไม่มี ผู้อำนวยการโรงเรียนฯ มาดำรงตำแหน่ง
- ๑.๑๑ คณะกรรมการการศึกษาเทศบาลตำบลแม่อาวยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในบทบาทหน้าที่การเป็นคณะกรรมการฯ
- ๑.๑๒ งานธุรการ การรับ - ส่ง หนังสือราชการ การรับ - ส่ง หนังสือภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความล่าช้าในส่วนที่เกี่ยวข้องและการปฏิบัติงานขาดการควบคุมอย่างเป็นระบบ ทำให้เกิดความเสียหายหรือสูญหายของพัสดุกองโดยไม่มีผู้รับผิดชอบ
- ๑.๑๓ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลแม่อาวยังเสนอโครงการยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องกองทุนหลักประกันสุขภาพและขาดบุคลากรที่มีความรู้เกี่ยวกับกองทุนหลักประกันสุขภาพ
- ๑.๑๔ งานรักษาความสะอาด กิจกรรมด้านการเก็บขยะมูลฝอย ไม่มีรถเก็บขยะมูลฝอยสำรองในกรณีที่เกิด รถเก็บขยะมูลฝอยเสียและส่งซ่อม ทำให้ต้องใช้รถเก็บขยะที่ไม่ถูกต้องตามหลักสุขาภิบาลไปใช้ในการเก็บขยะซึ่งทำให้ขยะตกหล่นและส่งกลิ่นเหม็น
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ . ปรับปรุงระบบการร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ให้มีการตรวจสอบข้อมูลได้ชัดเจนมากยิ่งขึ้นและมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแลประชาสัมพันธ์ตรวจสอบรถประชาสัมพันธ์ให้มีความพร้อมในการใช้งาน
 - ๒.๒ กำหนดระยะเวลาการจัดทำแผนต้องมากกว่า ๔๕ วัน และกำหนดระยะเวลาการสำรวจข้อมูลโครงการที่นำบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น ต้องมีระยะเวลาเพียงพอต่อการตรวจสอบข้อมูลความถูกต้องไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน
 - ๒.๓ สำรวจความต้องการในการส่งเสริมอาชีพในแต่ละหมู่บ้านและมีการติดตามอาชีพที่ส่งเสริมไปแล้วมีความต่อเนื่องหรือไม่
 - ๒.๔ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ในด้านวัสดุที่จัดหาและติดต่อร้านค้าที่มีสินค้ามาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้างมีระเบียบ กฎหมายที่ยุ่งยากในการจัดซื้อวัสดุให้ได้คุณภาพที่ดีได้
 - ๒.๕ ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน
 - ๒.๖ จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น บ้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปีและทำการออกหนังสือแจ้งทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี
 - ๒.๗ พัฒนาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้มีความรู้ความเข้าใจ ระบบแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากขึ้นมีการปรับปรุงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามที่กรมที่จัดส่งเอกสารให้ทุกเดือน

- ๒.๘ ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าเพิ่มขึ้นเพื่อจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าที่มีราคาแพงและมีความคงทนและมีอายุการใช้งานนาน
- ๒.๙ ขออนุมัติสรรหาบุคลากร ตำแหน่ง ผู้บริหารฯ
- ๒.๑๐ ในการประชุมฯ ของคณะกรรมการได้แจ้งระเบียบฯ กฎหมาย ในการจัดทำแผนการศึกษาของเทศบาลตำบลแม่เอย เพื่อเข้าใจบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ
- ๒.๑๑ การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณและหนังสือสั่งการ การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดทำทะเบียนคุมเพื่อสืบค้น มีการตรวจสอบพัสดุตามทะเบียนคุมพัสดุประจำปี มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานพัสดุกองและนำแนวทางปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องมาดำเนินงาน ในเรื่องการยืม-ส่งคืนพัสดุ
- ๒.๑๒ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการจัดอบรม การเพิ่มความรู้ให้ครอบคลุม หน่วยงานที่ประสานงานของงบประมาณกองทุนฯ บรรจุหรือรับโอนย้ายเจ้าหน้าที่ตำแหน่งที่ดำเนินการเกี่ยวกับหลักประกันสุขภาพให้ตรงตามสายงานและส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้เพิ่มขึ้น
- ๒.๑๓ จัดตั้งงบประมาณสำหรับการจัดซื้อรถจัดเก็บขยะมูลฝอยเพิ่ม
- ๒.๑๔ ประชาสัมพันธ์ ชักชวนความรู้ ความเข้าใจในระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง


(นายพิรุณ ธงชัยสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลแม่เอย

วันที่ ๖ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลแม่เมาะ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดยยึดหลักปฏิบัติตามจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย ความซื่อสัตย์ ความเที่ยงธรรม การปกปิดความลับ ความสามารถในหน้าที่ และยึดหลักคุณธรรมจริยธรรมเป็นสำคัญ ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดย นายกเทศมนตรี คณะผู้บริหารและปลัดเทศบาล มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย และมีการควบคุมดูแลเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล โดย การจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อย่างเหมาะสม โดยขึ้นตรงต่อปลัดเทศบาล ทำให้การปฏิบัติงานเป็นอิสระ ๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับงานตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ	เทศบาลตำบลแม่เมาะ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอตามหลักการที่กำหนด

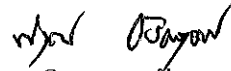
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีบริการให้คำปรึกษาด้านการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อนำข้อมูลมาปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	เทศบาลตำบลแม่เมาะ มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สามารถลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกัน และลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา	เทศบาลตำบลแม่เมาะ มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว

ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีงานที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานประชาสัมพันธ์ มีการร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ระบุรายละเอียดไม่ชัดเจนและรถประชาสัมพันธ์ที่ใช้งานอยู่มีอายุการใช้งานนานทำให้ต้องมีการซ่อมแซมบ่อยครั้ง
๒. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ กำหนดระยะเวลาการจัดทำแผนไม่น้อยกว่า ๔๕ วัน และการสำรวจข้อมูลโครงการที่จะนำมาบรรจุในแผนมีระยะเวลาไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบข้อมูลความถูกต้อง
๓. งานสวัสดิการและสังคม การส่งเสริมอาชีพ ขาดการรวมกลุ่มต่างๆ และขาดการบูรณาการกับหน่วยงานต่างๆ ในพื้นที่ ทำให้การพัฒนากลุ่มอาชีพต่างๆ ไม่มีความต่อเนื่อง
๔. งานบริหารงานทั่วไป การเบิกจ่ายยังขาดประสิทธิภาพเนื่องจากการจัดหาพัสดุที่ยังมีและยังใช้งานได้ดี และมีการจัดหาวัสดุที่เกินความจำเป็น การจัดหาวัสดุให้ได้คุณภาพและราคาที่เหมาะสมมีความยุ่งยาก เนื่องจากวัสดุที่มีจำหน่ายในท้องตลาด มีหลายรูปแบบ ขนาด ราคา และคุณภาพไม่เป็นไปตามคุณภาพ มีค่าขนส่งที่แพงเนื่องจากเป็นพื้นที่ห่างจากตัวเมือง
๕. งานการเงินและบัญชี มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน มีการเร่งรัด การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน
๗. งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ การจัดเก็บยังไม่ทั่วถึง ครบถ้วน จัดเก็บภาษีไม่ครบตามบัญชีลูกหนี้ ทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระ
๘. งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน มีแผนที่แม่บท ได้ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่แล้วเสร็จ เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตลอด จึงจำเป็นต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันตลอด
๙. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งบประมาณการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าไม่เพียงพอ
๑๐. โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอยยังไม่มี ผู้อำนวยการโรงเรียนฯ มาดำรงตำแหน่ง
๑๑. คณะกรรมการการศึกษาเทศบาลตำบลแม่เอย ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในบทบาทหน้าที่การเป็นคณะกรรมการฯ
๑๒. งานธุรการ การรับ - ส่ง หนังสือราชการ การรับ - ส่ง หนังสือภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความล่าช้าในส่วนที่เกี่ยวข้องและการปฏิบัติงาน ขาดการควบคุมอย่างเป็นระบบ ทำให้เกิดความเสียหายหรือสูญหายของพัสดุกองโดยไม่มีผู้รับผิดชอบ
๑๓. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลแม่เอย ผู้เสนอโครงการยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องกองทุนหลักประกันสุขภาพและขาดบุคลากรที่มีความรู้ เกี่ยวกับกองทุนหลักประกันสุขภาพ

๑๔.งานรักษาความสะอาด กิจกรรมด้านการเก็บขยะมูลฝอย ไม่มีรถเก็บขยะมูลฝอยสำรองในกรณี
ที่เกิด รถเก็บขยะมูลฝอยเสียและส่งซ่อม ทำให้ต้องใช้รถเก็บขยะที่ไม่ถูกต้องตามหลักสุขาภิบาล
ไปใช้ในการเก็บขยะซึ่งทำให้ขยะตกหล่นและส่งกลิ่นเหม็น



(นายพิรุณ ชงชัยสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลแม่เมาะ

วันที่ ๖ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลแม่เอย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานประชาสัมพันธ์ ๑. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ - เพื่อให้การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร กิจกรรมต่าง ๆ ของ เทศบาลตำบล แม่เอย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งถึง และครอบคลุมถึงพื้นที่	การประชาสัมพันธ์ ยังขาดประสิทธิภาพ	- ดำเนินการประชาสัมพันธ์ เฟสบุ๊ค ผ่านทางเว็บไซต์ เฟสบุ๊ค ของเทศบาลตำบล แม่เอย - ลงพื้นที่ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ทางรถ ประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่	- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบการ ประชาสัมพันธ์ เพื่ออัปเดต ข้อมูลข่าวสาร ทางเว็บไซต์ เฟสบุ๊ค ของเทศบาลตำบล แม่เอยและลงพื้นที่ออกกรณ ประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่	๑. การร้องเรียนผ่าน ทางเว็บไซต์ระบุ รายละเอียดไม่ ชัดเจน ๒. รถประชาสัมพันธ์ ที่ใช้งานอยู่ปัจจุบันมี อายุการใช้งานนาน ทำให้การออก ประชาสัมพันธ์ บางครั้งมีปัญหา เนื่องจากต้องนำเอา รถไปซ่อมแซม	๑. ปรับปรุงระบบการ ร้องเรียนผ่านทาง เว็บไซต์ให้มีการ ตรวจสอบข้อมูลได้ ชัดเจนมากยิ่งขึ้น ๒. มอบหมาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดูแลรถประชาสัมพันธ์ ตรวจสอบรถ ประชาสัมพันธ์ให้มี ความพร้อมในการ ใช้งาน	งานประชาสัมพันธ์ ระยะเวลา ดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลแม่อาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๒.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปอย่าง ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด	ระยะเวลาในการ จัดทำแผนมีเวลา จำกัดอาจทำให้แผน เกิดความผิดพลาด	การกำหนดปฏิทินจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๑.การกำหนดวันประชุม ประชาคมระดับหมู่บ้าน ๒. การกำหนดวันประชุม คณะกรรมการสนับสนุนฯ ๓. การกำหนดวันประชุม คณะกรรมการพัฒนาฯ ๔. การกำหนด วันประชุมประชาคม ระดับตำบล	๑. การกำหนดปฏิทิน จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นยังไม่เพียงพอ ต่อการควบคุม ๒. การกำหนดวัน ประชุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอต่อ กระบวนการจัดทำ แผน	๑. กำหนดระยะเวลา การจัดทำแผนไม่ น้อยกว่า ๔๕ วัน ๒. การตรวจสอบ ข้อมูลโครงการที่ นำบรรจุในแผน มีระยะเวลาจำกัดทำให้ ให้เกิดข้อผิดพลาด ของข้อมูลโครงการ	๑. กำหนดระยะเวลา การจัดทำแผนต้อง มากกว่า ๔๕ วัน ๒. ระยะเวลาการ สำรวจข้อมูล โครงการที่นำบรรจุ ในแผนพัฒนา ท้องถิ่น ต้องมี ระยะเวลาเพียงพอ ต่อการตรวจสอบ ข้อมูลความถูกต้อง ไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน	งานยุทธศาสตร์และ งบประมาณ ระยะเวลา ดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลแม่เอย

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสวัสดิการและสังคม ๓.กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมี อาชีพในท้องถิ่นได้อย่างเหมาะสม ๒. เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มอาชีพต่างๆ เกิดการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง	๑. การทำงานหลาย หน่วยงานในพื้นที่ยัง ขาดการเชื่อมโยง ข้อมูลและการประสาน งานในการทำงานใน พื้นที่เทศบาลตำบล แม่เอย ๒. ขาดความต่อเนื่อง ในการพัฒนากลุ่ม อาชีพต่างๆ ทำให้ไม่ บรรลุเป้าหมาย	๑. ประสานงานหน่วย งานต่าง ๆ พัฒนาการอำเภอ , กศน.ตำบล , เกษตรอำเภอ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่ การส่งเสริมอาชีพในชุมชน เพื่อให้เกิดความเข้มแข็งของ ชุมชนและเกิดการพัฒนา อย่างยั่งยืน ๒. ประชาคมจัดทำ แผนพัฒนาอาชีพเพื่อให้ได้ ข้อมูลที่ตรงกับความต้องการ ของประชาชนในการส่งเสริม อาชีพ	ความเสี่ยงลดลง หรือสามารถป้องกัน ได้	๑. ขาดการรวมกลุ่มของกลุ่ม ต่าง ๆ ๑. การทำงานหลายหน่วย งานในพื้นที่ยังขาดการเชื่อมโยง ข้อมูลและการประสานงานใน การทำงานในพื้นที่เทศบาล ตำบลแม่เอยและขาดความ ต่อเนื่องในการพัฒนากลุ่มอาชีพ ต่าง ๆ ทำให้ไม่บรรลุเป้าหมาย	สำรวจความต้องการ การในการส่งเสริมอาชีพ ในแต่ละหมู่บ้านและมี การติดตามอาชีพที่ ส่งเสริมไปแล้วมีความ ต่อเนื่องหรือไม่อย่างไร ระยะเวลา ดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๗	

เทศบาลตำบลแม่อาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานบริหารงานทั่วไป ๔. กิจกรรมการเบิกจ่าย งบประมาณ - เพื่อเบิกจ่ายงบประมาณด้าน การจัดซื้อวัสดุของสำนัก ปลัดเทศบาล	- การเบิกจ่ายยัง ขาดประสิทธิภาพ - การจัดทรววัสดุให้ ได้คุณภาพและ ราคาที่เหมาะสมมี ความยุ่งยาก	- ดำเนินการจัดทำ รายละเอียดของวัสดุ ให้ได้มาตรฐาน - ดำเนินการ ตรวจสอบราคา ท้องตลาด - ดำเนินการจัดหา วัสดุที่ตรงตามการใช้ งานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	- การควบคุม ภายในยังไม่ เพียงพอ	- การเบิกจ่ายยังขาดประสิทธิภาพ เนื่องจากมีการจัดหาพัสดุที่ยังมีและยัง ใช้งานได้ดี และมีการจัดหาวัสดุที่เกิน ความจำเป็น - การจัดทรววัสดุให้ได้คุณภาพและราคา ที่เหมาะสมมีความยุ่งยาก เนื่องจาก วัสดุที่มีจำหน่ายในท้องตลาด มีหลาย รูปแบบ ขนาด ราคา และคุณภาพ ไม่ เป็นไปตามคุณภาพ มีค่าขนส่งที่แพง เนื่องจากเป็นพื้นที่ห่างจากตัวเมือง	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ในด้านวัสดุที่ จัดหา - ติดต่อร้านค้าที่มีสินค้า มาตรฐาน - การจัดซื้อจัดจ้างมี ระเบียบ กฎหมายที่ ยุ่งยากในการจัดซื้อวัสดุ ให้ได้คุณภาพที่ดี	งานบริหาร งานทั่วไป สำนักปลัดเทศบาล ระยะเวลา ดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลแม่ฮ้อย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานบริหารทั่วไป งานธุรการ การโต้ตอบ การรับ - ส่งหนังสือราชการ วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเป็นการสนับสนุน วัตถุประสงค์ของเทศบาลปฏิบัติงานได้ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและเพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการ และงานสารบรรณเป็นไปด้วยความรวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ	- การรับหนังสือ เข้าภายนอก กระชั้นชิด ทำให้ เกิดความล่าช้าใน การรายงานเสนอ ต่อผู้บริหาร และ เกิดความล่าช้าต่อ การดำเนินการใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง	- มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงาน ธุรการและสาร บรรณอย่างชัดเจน	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานดำเนิน ด้านธุรการและงาน สารบรรณได้อย่าง ถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบ รวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ	-	-	๑. นางสาวพิณทิยา สุวรรณ เจ้าหน้าที่งาน ธุรการชำนาญงาน ๒. นางชมชนก มณี พรหม ผู้อำนวยการ กองคลัง

เทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การ รับเงิน จ่ายเงิน การจัดทำบัญชี การบันทึก บัญชี รายงานการเงินถูกต้อง มีความ น่าเชื่อถือ อย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	- มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายแต่เอกสาร ประกอบ เบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายลักษณะอำนวยการ ผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ตรวจสอบ	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาหา ความรู้ เพิ่มเติม เกี่ยวกับระบบ บัญชีและระเบียบที่เกี่ยวข้อง - สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การและรวมถึงกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง - มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายใน แต่ละรายการ	- มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายแต่ เอกสาร ประกอบ เบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน	- ให้หัวหน้าหน่วยงาน แต่ละกองตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย - ผู้อำนวยการกอง คลังมีการสอบถาม การเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน	๑. นางสาวสุนันธา จิณา นักวิชาการเงิน และบัญชีปฏิบัติการ ๒. นางชมชนก มณี พรหม ผู้อำนวยการ กองคลัง

เทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุและการควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน อย่างถูกต้องเรียบร้อย ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	- มีการเร่งรัด การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน	- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายหลักคอยอำนวยความสะดวกการกองคลังติดตามตรวจสอบ	- ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ศึกษาหาความรู้ เพิ่มเติม เกี่ยวกับระบบบัญชีและระเบียบที่เกี่ยวข้อง - สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและรวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- การจัดซื้อจัดจ้างมีปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	- ปฏิบัติงานให้เนื่อไปตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุด ถูกต้องตรวจสอบได้	๑. นางสาวพัฒน์นรี นำชัย เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน ๒. นางชมชนก มณีพรหม ผู้อำนวยการกองคลัง

เทศบาลตำบลแม่เอย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษีต่าง ๆ ได้ อย่างครบถ้วนและน่าเชื่อถือ ไม่มีถูกหน้ ค้างชำระเป็นไปตามระเบียบ	- การจัดเก็บภาษี ยังไม่ทั่วถึง ครบถ้วน จัดเก็บ ภาษีไม่ครบ ตาม บัญชีลูกหนี้ ทำให้ มีลูกหนี้ค้างชำระ	- ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้า รับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ การทำงานให้เป็นไปตาม เป้าหมาย - จัดการประชาสัมพันธ์อย่าง ต่อเนื่อง - การออกพื้นที่ เพื่อเป็นการ ให้บริการแก่ประชาชนผู้เสีย ภาษีและเปิดโอกาสสร้างความ เข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสีย ภาษี	- ให้ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ศึกษาอบรม หาความรู้ เพิ่มเติม เพื่อสร้างจิตสำนึกเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ - สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การและรวมถึงกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- ประชาชนยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจใน เรื่องของการเสีย ภาษี - ประชาชน บางส่วนมาชำระ ภาษีล่าช้าไม่ตรง ตามวันเวลาที่ กำหนด	- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี - ทำการออกหนังสือ แจ้งพวงตาม ระเบียบทุกขั้นตอน ต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี	๑. นางปภาวดี คีต ห้วน ๒. นางชมชนก เมธิ พรหม ผู้อำนวยการ กองคลัง

เทศบาลตำบลเม่อชัย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษีต่าง ๆ และ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน สำเร็จตามเป้าหมายและ ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ	- มีแผนที่แม่บท ได้ ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ ต้องมีการปรับปรุง ข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง เนื่องจากมีการ ปรับเปลี่ยนเจ้าของที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างตลอด จึงจำเป็นต้องมีการ ปรับปรุงข้อมูลให้เป็น ปัจจุบันตลอด	- ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้า รับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ การทำงานให้ทันไปตาม เป้าหมาย - ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ เป็นปัจจุบัน	- ให้ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ศึกษา อบรม หาความรู้ เพิ่มเติม เพื่อสร้างจิตสำนึกเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ - สำรวจและลงข้อมูลที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง ปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน - สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การและรวมถึงกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- มีการปรับปรุง ข้อมูลแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สินให้เป็น ปัจจุบัน เนื่องจาก มีการปรับเปลี่ยน เจ้าของที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างตลอด	- พัฒนาเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้มี ความรู้ความเข้าใจ ระบบแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษี เป็นระบบมากขึ้น - มีการปรับปรุงข้อมูล ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามที่มีการมั่งจัดส่ง เอกสารให้ทุกเดือน	๑. นางสาวมีพนา เมืองแก้ว ๒. นางชมชนก มณี พรหม ผู้อำนวยการ กองคลัง

เทศบาลตำบลแม่ฮาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ไฟฟ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะมีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพดี ตอบสนองความ ต้องการของประชาชน	- งบประมาณการจัดซื้อ วัสดุไฟฟ้าไม่มีเพียงพอ ทำให้ต้องจัดซื้อวัสดุไฟฟ้า ที่มีราคาถูกและเพื่อให้ได้ จำนวนที่เพียงพอต่อความ จำเป็นในการซ่อมแซมใน พื้นที่เทศบาลตำบล แม่ฮาด	- จัดซื้อวัสดุไฟฟ้าที่มีราคาถูก และเพื่อให้ได้จำนวนที่เพียงพอ ต่อความจำเป็นในการซ่อมแซม ในพื้นที่เทศบาล แม่ฮาด ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ให้เข้าซ่อมไฟฟ้า ว่าอุปกรณ์ที่นำไปเปลี่ยนมีอายุ การใช้งานนานหรือไม่	- การใช้วัสดุไฟฟ้า ที่มีราคาถูกทำให้ อายุการใช้งานไม่ คงทนทำให้ต้อง มีการซ่อมแซม ไฟฟ้าบ่อยครั้ง	- การตั้งงบประมาณรายจ่าย ซื้อวัสดุไฟฟ้ามีจำกัด ซึ่งไม่ สามารถจัดซื้อวัสดุไฟฟ้า ราคาแพงซึ่งมีอายุการใช้งาน นานกว่า ทำให้ต้องซื้อวัสดุ ไฟฟ้าในราคาถูกและมีอายุ การใช้งานที่น้อยกว่าต้องมี การซ่อมแซมไฟฟ้าบ่อยครั้ง	ตั้งงบประมาณจัดซื้อ วัสดุไฟฟ้าเพิ่มขึ้น เพื่อจัดซื้อวัสดุ ไฟฟ้าที่มีราคาแพง และมีความคงทน และมีอายุการใช้งาน นาน	กองช่าง

เทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมสรรพากร ทำหน้าที่ ผู้อำนวยความสะดวกด้านภาษี เทศบาลตำบลแม่เอย (บ้านเด่น) วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- โรงเรียนอนุบาล เทศบาลตำบลแม่เอย ยังไม่มี ผู้อำนวยการ โรงเรียน มาดำรง ตำแหน่ง	- มอบหมายให้ นักวิชาการวัฒนธรรม รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการโรงเรียน อนุบาลเทศบาลตำบลแม่ เอย (บ้านเด่น)	- ในการมอบหมายให้ นักวิชาการวัฒนธรรม รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการโรงเรียน อนุบาลเทศบาลตำบล แม่เอย (บ้านเด่น) และ ศึกษาความรู้ในการ บริหารการศึกษา - แต่ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายใน เนื่องจากขาดบุคลากรที่ มีความรู้ ความสามารถ	- โรงเรียนอนุบาลเทศบาล ตำบลแม่เอย ยังไม่มี ผู้อำนวยการโรงเรียน มา ดำรงตำแหน่ง	- ขออนุมัติสรรหา บุคลากร ตำแหน่ง ผู้บริหาร	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานบริหารงานทั่วไป งานธุรการ การรับ - ส่ง หนังสือ ราชการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานสาร บรรณเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบ รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การควบคุมการยืม - ส่งคืนพัสดุเป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ	๑. การรับ - ส่งหนังสือ ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้ เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าในส่วน ที่เกี่ยวข้อง ๒. การปฏิบัติงานขาดการ ควบคุมอย่างเป็นระบบ ทำให้เกิดความเสียหาย หรือสูญหายของพัสดุกอง โดยไม่เฝ้าผู้รับผิดชอบ	๑. มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานธุรการ และงานสารบรรณอย่าง ชัดเจน ๒. มีการตรวจสอบพัสดุ ตามทะเบียนคุมพัสดุ ประจำปี และมีการ มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงาน พัสดุของกอง	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านงานธุรการและงาน สารบรรณได้อย่าง ถูกต้องตาม ระเบียบ รวดเร็ว และมี ประสิทธิภาพ ๒. จากการควบคุมที่มี อยู่ ยังไม่เพียงพอต่อการ บริหารพัสดุได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. การรับ - ส่ง หนังสือภายนอก กระชั้นชิด ทำให้เกิด ความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อ ผู้บริหาร และเกิด ความล่าช้าในส่วนที่ เกี่ยวข้อง ๒. การบริหารพัสดุ ยังไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร	๑. การปฏิบัติตามระเบียบงานสาร บรรณและหนังสือสั่งการ ๒. การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ ชัดเจนและการจัดทำทะเบียนคุม เพื่อสืบค้น ๓. มีการตรวจสอบพัสดุตาม ทะเบียนคุมพัสดุประจำปี ๔. มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานพัสดุกอง ๕. นำแนวทางปฏิบัติตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องมาดำเนินงาน ในเรื่องการ ยืม-ส่งคืนพัสดุ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานส่งเสริมสุขภาพ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ เทศบาลตำบลแม่เอย <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อหลักร่วมเป้าหมายที่จะ ดำเนินการส่งเสริมสุขภาพ/ การป้องกันโรคที่ชัดเจนขึ้น ๒. เพื่อให้การดำเนินการตาม แผนงานโครงการของกองทุนฯ บรรลุตามวัตถุประสงค์มากยิ่งขึ้น	๑. ผู้เสนอโครงการยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ เกี่ยวกับกองทุน หลักประกันสุขภาพ	๑. มีกระบวนการการ จัดอบรมความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับกองทุน หลักประกันสุขภาพ ๒. มีกระบวนการ ปฏิบัติงานด้าน สาธารณสุข มีกรอบ อัตรากำลังพนักงาน จ้างที่ปฏิบัติงานใน กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	๑. ไม่เพียงพอ ๒. ไม่เพียงพอ	๑. กระบวนการ จัดอบรมไม่ เพียงพอไม่ ครอบคลุม หน่วยงาน บุคลากรหรือ บุคลากรที่ ดำเนินการ ๒. บุคลากรที่ ปฏิบัติงานด้าน กองทุนฯ มีน้อย	๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ดำเนินการจัดอบรม การ เพิ่มความถี่ให้ครอบคลุม หน่วยงานที่ประสานงานขอ งบประมาณ กองทุนฯ ๒. บรรจุหรือรับโอนย้าย เจ้าหน้าที่ตำแหน่งที่ ดำเนินการเกี่ยวกับ หลักประกันสุขภาพให้ตรง ตามสายงานและส่ง เจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาความรู้เพิ่มขึ้น	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลแม่ฮาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานรักษาความสะอาด กิจกรรมด้านการเก็บขยะมูล ฝอย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บขยะมูลฝอย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	ไม่มีเรื่องเก็บขยะมูลฝอย สำรองในการนี้ที่เกิด เก็บขยะมูลฝอยเสียและ ส่งซ่อม ทำให้ต้องใช้ง เก็บขยะที่ไม่ถูกต้องตาม หลักสุขาภิบาลไปใช้ใน การเก็บขยะซึ่งทำให้ขยะ ตกหล่นและส่งผลเสีย เหม็น	๑. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบบริหารจัดการ ขยะมูลฝอยหมั่น ตรวจสอบและเช็คสภาพ รถให้พร้อมสำหรับการเก็บ ขยะมูลฝอย ๒. จัดเตรียมรถเก็บขยะ มูลฝอยสำรองในการนี้ที่รถ จัดเก็บขยะมูลฝอยเสีย	การที่รถจัดเก็บขยะ มูลฝอยที่สำรองใน กรณีรถจัดเก็บขยะ มูลฝอยเสียซึ่งเป็นรถ จัดเก็บขยะที่ไม่ถูก สัญลักษณ์ทำให้มี ขยะหล่นระหว่าง จัดเก็บและส่งผล เหม็น	กรณีที่เกิดรถ จัดเก็บขยะมูลฝอย เสียทั้งหมดรถ จัดเก็บขยะมูลฝอย ที่สำรองไว้ไม่มี เพียงพอสำหรับ จัดเก็บขยะมูลฝอย	จัดตั้งงบประมาณสำหรับการ จัดซื้อรถจัดเก็บขยะมูลฝอยเพิ่ม	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานโรงฆ่าสัตว์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนในเขตเทศบาล ตำบลแม่เอย ได้มีเนื้อหมูที่สะอาด ถูกสุขลักษณะทาน และเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างมีประสิทธิภาพ	ประชาชนในเขตยังคงมี การทำเลี้ยงหมูเถื่อนไม่ ปฏิบัติตามพระราช บัญญัติควบคุมการฆ่าสัตว์ และจำหน่ายเนื้อสัตว์ พ.ศ. ๒๕๕๙ และระเบียบการ ใช้บริการโรงฆ่าสัตว์	๑. มีการประสานงาน ให้ปศุสัตว์อำเภอลง พื้นที่ตรวจสอบ ๒. มอบหมายให้เจ้า หน้าที่ควบคุมการใช้ บริการโรงฆ่าสัตว์อย่าง ใกล้ชิด	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	ผู้ประกอบการในเขตบางส่วนไม่ ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ ควบคุมการฆ่าสัตว์และจำหน่าย เนื้อสัตว์ พ.ศ. ๒๕๕๙ และ ระเบียบ การใช้บริการ โรงฆ่าสัตว์	ประชาสัมพันธ์ ชักจูงความรู้ ความเข้าใจใน ระเบียบข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ชื่อผู้รายงาน 
(นายพิรุณ ธงชัยสุวรรณ)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลแม่เอย
วันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๖

สำนักปลัดเทศบาล

ชื่อหน่วยงาน.....สำนักปลัดเทศบาล

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด๓๐ กันยายน ๒๕๖๖.....

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดยยึดหลักปฏิบัติตามจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย ความซื่อสัตย์ ความเที่ยงธรรม การปกปิดความลับ ความสามารถในหน้าที่ และยึดหลักคุณธรรมจริยธรรมเป็นสำคัญ ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดย นายกเทศมนตรี คณะผู้บริหารและปลัดเทศบาล มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย และมีการควบคุมดูแลเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล โดย การจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อย่างเหมาะสม โดยขึ้นตรงต่อปลัดเทศบาล ทำให้การปฏิบัติงานเป็นอิสระ ๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับงานตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ	สำนักปลัดเทศบาล มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอตามหลักการที่กำหนด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ โดยกำหนดวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจอย่างชัดเจน บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน ๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น โดยกำหนดให้ทุกงานมีการจัดการประเมินความเสี่ยงตามระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจขึ้นและส่งผลให้การปฏิบัติการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยวิเคราะห์ถึงสาเหตุความเสี่ยง พร้อมทั้งกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงให้มีความเพียงพอและเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน ๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ	สำนักปลัดเทศบาล มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ไว้เหมาะสมและเพียงพอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยบุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือ เพื่อระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมให้มีความชัดเจนเหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติงานภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยส่งเสริมให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง โดยผู้บริหารได้มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด	สำนักปลัดเทศบาล มีกิจกรรมการควบคุมและมีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบหรือไม่ แต่ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ซึ่งอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยได้กำหนดกิจกรรมไว้อย่างชัดเจนเพื่อควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีบริการให้คำปรึกษาด้านการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อนำข้อมูลมาปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	สำนักปลัดเทศบาล มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สามารถลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกัน และลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา	สำนักปลัดเทศบาล มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว

ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีงานที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานประชาสัมพันธ์ มีการร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ระบุรายละเอียดไม่ชัดเจนและรถประชาสัมพันธ์ที่ใช้งานอยู่มีอายุการใช้งานนานทำให้ต้องมีการซ่อมแซมรถบ่อยครั้ง
๒. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ กำหนดระยะเวลาการจัดทำแผนไม่น้อยกว่า ๔๕ วัน และการสำรวจข้อมูลโครงการที่จะนำมาบรรจุในแผนมีระยะเวลาไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบข้อมูลความถูกต้อง
๓. งานสวัสดิการและสังคม การส่งเสริมอาชีพ ขาดการรวมกลุ่มต่างๆ และขาดการบูรณาการกับหน่วยงานต่างๆ ในพื้นที่ ทำให้การพัฒนากลุ่มอาชีพต่างๆ ไม่มีความต่อเนื่อง
๔. งานบริหารงานทั่วไป การเบิกจ่ายยังขาดประสิทธิภาพเนื่องจากมีการจัดหาพัสดุที่ยังมีและยังใช้งานได้ดี และมีการจัดหาวัสดุที่เกินความจำเป็น การจัดหาวัสดุให้ได้คุณภาพและราคาที่เหมาะสมมีความยุ่งยาก เนื่องจากวัสดุที่มีจำหน่ายในท้องตลาด มีหลายรูปแบบ ขนาด ราคา และคุณภาพไม่เป็นไปตามคุณภาพ มีค่าขนส่งที่แพงเนื่องจากเป็นพื้นที่ห่างจากตัวเมือง



(นางเดือนเพ็ญ อินทะแก้ว)

ตำแหน่ง.....หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล.....

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖.....

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัดเทศบาล

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานประชาสัมพันธ์ ๑. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ - เพื่อให้การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร กิจกรรมต่าง ๆ ของ เทศบาลตำบล แม่เอย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทัวถึง และครอบคลุมพื้นที่	การประชาสัมพันธ์ ยังขาดประสิทธิภาพ	- ดำเนินประชาสัมพันธ์ ผ่านทางเว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ของเทศบาลตำบล แม่เอย - ลงพื้นที่ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ทางรถ ประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่	- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบการ ประชาสัมพันธ์ เพื่ออัปเดต ข้อมูลข่าวสาร ทางเว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ของเทศบาลตำบล แม่เอยและลงพื้นที่ออกรถ ประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่	๑. การร้องเรียนผ่าน ทางเว็บไซต์ระบบ รายงานละเอียด ไม่ ชัดเจน ๒. รถประชาสัมพันธ์ ที่ใช้งานอยู่ปัจจุบันมี อายุการใช้งานนาน ทำให้การออก ประชาสัมพันธ์ บางครั้งมีปัญหา เนื่องจากต้องนำเอา รถไปซ่อมแซม	๑. ปรับปรุงระบบการ ร้องเรียนผ่านทาง เว็บไซต์ให้มีการ ตรวจสอบข้อมูลได้ ชัดเจนมากยิ่งขึ้น ๒. มอ บ หมา ย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดูแลรถประชาสัมพันธ์ ตรวจ จ ส อ บ ร ถ ประชาสัมพันธ์ให้มี ความพร้อมในการ ใช้งาน	งานประชาสัมพันธ์ ระยะเวลา ดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัดเทศบาล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๒.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปอย่าง ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด	ระยะเวลาในการ จัดทำแผนมีเวลา จำกัดอาจทำให้แผน เกิดความผิดพลาด	การกำหนดปฏิทินจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๑.การกำหนดวันประชุม ประชาคมระดับหมู่บ้าน ๒. การกำหนดวันประชุม คณะกรรมการสนับสนุนฯ ๓. การกำหนดวันประชุม คณะกรรมการพัฒนาฯ ๔. การกำหนด วันประชุมประชาคม ระดับตำบล	๑. การกำหนดปฏิทิน จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นยังไม่เพียงพอ ต่อการควบคุม ๒. การกำหนดวัน ประชุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอต่อการ วางแผน	๑. กำหนดระยะเวลา การจัดทำแผนไม่ น้อยกว่า ๔๕ วัน ๒. การตรวจสอบ ข้อมูลโครงการที่ นำบรรจุในแผน มีระยะเวลาจำกัดทำให้ เกิดข้อผิดพลาด ของข้อมูลโครงการ	๑. กำหนดระยะเวลา การจัดทำแผนต้อง มากกว่า ๔๕ วัน ๒. ระยะเวลาการ สำรวจข้อมูล โครงการที่นำบรรจุ ในแผนพัฒนา ท้องถิ่น ต้องมี ระยะเวลาเพียงพอ ต่อการตรวจสอบ ข้อมูลความถูกต้อง ไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน	งานยุทธศาสตร์และ งบประมาณ ระยะเวลา ดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาล
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสวัสดิการและสังคม ๓. กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมี อาชีพที่มั่นคงได้อย่างเหมาะสม ๒. เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มอาชีพต่างๆ เกิดการพัฒนารายอย่างต่อเนื่อง	๑. การทำงานหลาย หน่วยงานในพื้นที่ยัง ขาดการเชื่อมโยง ข้อมูลและการประสาน งานในการทำงานใน พื้นที่เทศบาลตำบล แม่อาย ๒. ขาดความต่อเนื่อง ในการพัฒนากลุ่ม อาชีพต่างๆ ทำให้ไม่ บรรลุเป้าหมาย	๑. ประสานงานหน่วย งานต่าง ๆ พัฒนาการอำเภอ , กคนตำบล , เกษตรอำเภอ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องใน การส่งเสริมอาชีพในชุมชน เพื่อให้เกิดความเข้มแข็งของ ชุมชนและเกิดการพัฒนา อย่างยั่งยืน ๒. ประชาคมจัดทำ แผนพัฒนาอาชีพเพื่อให้ได้ ข้อมูลที่ตรงกับความต้องการ ของประชาชนในการส่งเสริม อาชีพ	ความเสี่ยงลดลง หรือสามารถป้องกัน ได้	๑. ขาดการรวมกลุ่มของ ต่าง ๆ ๑. การทำงานหลายหน่วย งานในพื้นที่ยังขาดการเชื่อมโยง ข้อมูลและการประสานงานใน การทำงานในพื้นที่เทศบาล ตำบลแม่อายและขาดความ ต่อเนื่องในการพัฒนากลุ่มอาชีพ ต่าง ๆ ทำให้ไม่บรรลุเป้าหมาย	สำรวจความต้องการ การในการส่งเสริมอาชีพ ในแต่ละหมู่บ้านและ มีการติดตามอาชีพที่ ส่งเสริมไปแล้วมีความ ต่อเนื่องหรือไม่อย่างไร	งานสวัสดิการและ สังคม ระยะเวลา ดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัดเทศบาล

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานบริหารงานทั่วไป ๔. กิจกรรมการเบิกจ่ายงบประมาณ - เพื่อเบิกจ่ายงบประมาณด้านการจัดซื้อ วัสดุของสำนักปลัดเทศบาล	- การเบิกจ่าย ยังขาด ประสิทธิภาพ - การจัดหา วัสดุให้ได้ คุณภาพและ ราคาที่ เหมาะสมมี ความยุ่งยาก	- ดำเนินการจัดทำ รายละเอียดของวัสดุ ให้เต็มมาตรฐาน - ดำเนินการ ตรวจสอบราคา ท้องตลาด - ดำเนินการจัดหา วัสดุที่ตรงตามการใช้ งานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	- การควบคุม ภายในยังไม่ เพียงพอ	- การเบิกจ่ายยังขาด ประสิทธิภาพเนื่องจากมีการ จัดหาพัสดุที่ยังมีและยังใช้งานไม่ได้ และมีการจัดหาวัสดุที่เกินความ จำเป็น - การจัดหาวัสดุที่ได้คุณภาพและ ราคาที่เหมาะสมมีความยุ่งยาก เนื่องจากวัสดุที่มีจำหน่ายใน ท้องตลาด มีหลายรูปแบบ ขนาด ราคา และคุณภาพ ไม่เป็นไปตาม คุณภาพ มีค่าขนส่งที่แพง เนื่องจากเป็นพื้นที่ห่างจากตัว เมือง	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ในด้านวัสดุที่ จัดหา - ติดต่อร้านค้าที่มี สินค้ามาตรฐาน - การจัดซื้อจัดจ้างมี ระเบียบ กฎหมายที่ ยุ่งยากในการจัดซื้อ วัสดุให้ได้คุณภาพที่ดี ได้	งานบริหาร งานทั่วไป สำนัก ปลัดเทศบาล ภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางเดือนเพ็ญ อินตะแก้ว)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัดเทศบาล

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานบริหารงานทั่วไป ๔. กิจกรรมการเบิกจ่ายงบประมาณ - เพื่อเบิกจ่ายงบประมาณด้านการจัดซื้อ วัสดุของสำนักปลัดเทศบาล	- การเบิกจ่าย ยังขาด ประสิทธิภาพ - การจัดหา วัสดุให้ได้ คุณภาพและ ราคาที่ เหมาะสมมี ความยุ่งยาก	- ดำเนินการจัดทำ รายละเอียดของวัสดุ ให้ได้มาตรฐาน - ดำเนินการ ตรวจสอบราคา ท้องตลาด - ดำเนินการจัดหา วัสดุที่ตรงตามการใช้ งานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	- การควบคุม ภายในยังไม่ เพียงพอ	- การเบิกจ่ายยังขาด ประสิทธิภาพเนื่องจากการ จัดหาพัสดุที่ยังมีและยังใช้ไม่ได้ และมีการจัดหาวัสดุที่เกินความ จำเป็น - การจัดหาวัสดุที่ได้คุณภาพและ ราคาที่เหมาะสมมีความยุ่งยาก เนื่องจากวัสดุที่มีจำหน่ายใน ท้องตลาด มีหลายรูปแบบ ขนาด ราคา และคุณภาพ ไม่เป็นไปตาม คุณภาพ มีค่าขนส่งที่แพง เนื่องจากเป็นพื้นที่ห่างจากตัว เมือง	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ ในด้านวัสดุที่ จัดหา - ติดต่อร้านค้าที่มี สินค้ามาตรฐาน - การจัดซื้อจัดจ้างมี ระเบียบ กฎหมายที่ ยุ่งยากในการจัดซื้อ วัสดุที่ได้คุณภาพที่ดี ได้	งานบริหาร งานทั่วไป สำนัก ปลัดเทศบาล ภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗


 (นางเตือนเทิญ อินตะแก้ว)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เมาะ อำเภอแม่เมาะ จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม โดยทุกงานยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่ เทศบาลตำบลแม่เมาะกำหนดอย่างเคร่งครัด บุคลากรมีการ ปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม และ โปร่งใสตรวจสอบการทำงานทุกขั้นตอนได้ ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระ จากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดยเปิดโอกาสเจ้าหน้าที่แสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการ พัฒนางานเพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามเป้าหมาย ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับ บัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล โดยมีการมอบหมายงานเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างคล่องตัว บรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลแม่เมาะเป็นลายลักษณ์อักษร ชัดเจน ๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่ ข้าราชการ ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้างที่ปฏิบัติงาน รวมทั้งมี การพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ เพื่อจะได้นำมาใช้ในการ ปฏิบัติงาน ๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยกำหนดให้ทุกงานในกองคลังถือ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด	๑. กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เมาะ มี สภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่ เหมาะสม เพียงพอตามหลักการที่กำหนด ๒. กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เมาะ มีการ กำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มี การระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจส่งผล ให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้ การ ปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ๓. กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เมาะมีกิจกรรม การควบคุม โดยกำหนดเป็นคำสั่ง มีการ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบอย่าง ชัดเจน ว่าเป็นลายลักษณ์อักษร และได้ รายงานผลการปฏิบัติงาน ให้ผู้บริหารทราบ เพื่อติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน ๔. กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เมาะ มีข้อมูล สารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสม ที่ระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ ชัดเจนตามหลักการในมาตรฐานการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานแล้ว ๕. กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เมาะ มีการ ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการ ตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไป ตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานแล้ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของแต่ละงานอย่างชัดเจน ๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น โดยกำหนดในทุกงานในกองคลังจัดการประเมินความเสี่ยงตามระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลให้การปฏิบัติภารกิจไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขอเทศบาลตำบลแม่เอย ๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยวิเคราะห์สาเหตุความเสี่ยง พร้อมทั้งกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงให้พอเพียงและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานและมุ่งเน้นไม่ให้เกิดการทุจริตในการปฏิบัติงาน ๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยบุคลากรในกองคลังมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยส่งเสริมให้นำเทคโนโลยีมาใช้ เช่น ระบบแผนที่ภาษี (LTAX) ระบบบัญชี (E-laas) ระบบจัดซื้อจัดจ้าง (E-GP) การชำระภาษีออนไลน์ และการติดต่อสอบถามผ่านช่องทางเพจกองคลังและเว็บไซต์เทศบาลตำบลแม่เอย เป็นกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	

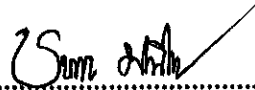
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง โดยผู้บริหารได้มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยมีการระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูล เช่น Line Group E – mail การติดต่อสอบถามผ่านช่องทางเพจกองคลัง เว็บไซต์เทศบาลตำบลแม่เอย ระบบแผนที่ภาษี (LTAX) ระบบบัญชี (E-laas) ระบบจัดซื้อจัดจ้าง(E-GP) เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนงานได้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อนำข้อมูลมาปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานของกองคลังอย่างสม่ำเสมอ อย่างเหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันการและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลังมีโครงการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีงานที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑. งานการเงินและบัญชี มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน มีการเร่งรัด การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน
๓. งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ การจัดเก็บยังไม่ทั่วถึง ครบถ้วน จัดเก็บภาษีไม่ครบ ตามบัญชีลูกหนี้ ทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระ
๔. งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน มีแผนที่แม่บท ได้ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังไม่ลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่แล้วเสร็จ เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตลอด จึงจำเป็นต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันตลอด

ลายมือชื่อ 

(นางชมชนก มณีพรหม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง เทศบาลตำบลแม่อาย

รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานบริหารทั่วไป งานธุรการ การติดต่อ การรับ - ส่งหนังสือราชการ วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเป็นการสนับสนุน ให้บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงานได้ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและเพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการ และงานสารบรรณเป็นไปด้วยความรวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ	- การรับหนังสือ เข้าภายใน ๑ ก กระชั้นชิด ทำให้ เกิดความล่าช้าใน การรายงานเสนอ ต่อผู้บริหาร และ เกิดความล่าช้าต่อ การดำเนินการใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง	- มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงาน ธุรการ และสาร บรรณอย่างชัดเจน	- เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานดำเนิน ด้านธุรการและงาน สารบรรณได้อย่าง ถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบ รวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ	-	-	๑. นางสาวพินทิยา สุวรรณ เจ้าพนักงาน ธุรการชำนาญงาน ๒. นางชมชนก มีณิ พรหม ผู้อำนวยการ กองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เมาะ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การ รับเงิน จ่ายเงิน การจัดทำบัญชี การบันทึก บัญชี รายงานการเงินถูกต้อง มีความ น่าเชื่อถือ อย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	- มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายแต่เอกสาร ประกอบยังไม่ ครบถ้วน	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๓ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ตรวจสอบ	- ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ศึกษาหา ความรู้ เพิ่มเติม เกี่ยวกับระบบ บัญชีและระเบียบที่เกี่ยวข้อง - สอบถามระเบียบปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การและรวมถึงกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง - มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายใน แต่ละรายการ	- มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายแต่ เอกสาร ประกอบยังไม่ ครบถ้วน	- ให้หัวหน้าหน่วยงาน แต่ละกองตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย - ผู้อำนวยการกอง คลังมีการสอบถาม การเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน	๑. นางสาวสุนันธา จิณา นักวิชาการเงิน และบัญชีปฏิบัติการ ๒. นางชมชนก มณี พรหม ผู้อำนวยการ กองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การ จัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุและการ ควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน อย่างถูกต้อง เรียบร้อย ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	- มีการเร่งรัด การ จัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมาก ทำ ให้เกิดอุปสรรคใน การปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ ครบถ้วน	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ตรวจสอบ	- ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ศึกษาหา ความรู้ เพิ่มเติม เกี่ยวกับระบบ บัญชีและระเบียบที่เกี่ยวข้อง - สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การและรวมถึงกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- การจัดซื้อจัด จ้างมีปริมาณงาน มากทำให้เกิด อุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน	- ปฏิบัติงานให้ทันไป ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อ จัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อให้เกิด ประโยชน์มากที่สุด ถูกต้องตรวจสอบได้	๑. นางสาวพัฒน์นรี นำชัย เจ้าหน้าที่งาน พัสดุปฏิบัติงาน ๒. นางชมชนก มณี พรหม ผู้อำนวยการ กองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลแม่อาย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษีต่าง ๆ ได้ อย่างครบถ้วนและน่าเชื่อถือ ไม่มีลูกหนี้ ค้างชำระเป็นไปตามระเบียบ	- การจัดเก็บภาษี ยังไม่ทั่วถึง ครบถ้วน จัดเก็บ ภาษีไม่ครบ ตาม บัญชีลูกหนี้ ทำให้ มีลูกหนี้ค้างชำระ	- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้า รับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ การทำงานให้เป็นไปตาม เป้าหมาย - จัดการประชาสัมพันธ์อย่าง ต่อเนื่อง - การออกพื้นที่ เพื่อเป็นการ ให้บริการแก่ประชาชนผู้เสีย ภาษีและเปิดโอกาสสร้างความ เข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสีย ภาษี	- ให้ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ศึกษาอบรม หาความรู้ เพิ่มเติม เพื่อสร้างจิตสำนึกเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ - สอบถามการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การและรวมถึงกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- ประชาชนยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจใน เรื่องของการเสีย ภาษี - ประชาชน บางส่วนมาชำระ ภาษีล่าช้าไม่ตรง ตามวันเวลาที่ กำหนด	- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี - ทำการออกหนังสือ แจ้งทวงถามตาม ระเบียบทุกชั้นตอน ต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี	๑. นางปภาวดี คิต ห้วน ๒. นางชนชนก มณี พรหม ผู้อำนวยการ กองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานที่สำคัญของ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษีต่าง ๆ และ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน สำเร็จตามเป้าหมายและ ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ	- มีแผนที่แม่บท ได้ ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ ต้องมีการปรับปรุง ข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง เนื่องจากมีการ ปรับเปลี่ยนเจ้าของที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างตลอด จึงจำเป็นต้องมีการ ปรับปรุงข้อมูลให้เป็น ปัจจุบันตลอด	- ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้า รับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ การทำงานให้เป็นไปตาม เป้าหมาย - ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ เป็นปัจจุบัน	- ให้ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ศึกษาอบรม ทักษะรู้ เพิ่มเติม เพื่อสร้างจิตสำนึกเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ - สืบรวจและลงข้อมูลที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง ปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน - สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การและรวมถึงกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- มีการปรับปรุง ข้อมูลแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สินให้เป็น ปัจจุบัน เนื่องจาก มีการปรับเปลี่ยน เจ้าของที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างตลอด	- พัฒนาเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้มี ความรู้ความเข้าใจ ระบบแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษี เป็นระบบมากขึ้น - มีการปรับปรุงข้อมูล ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามที่มีการแจ้ง เอกสารให้ทุกเดือน	๑. นางสาวมีพนา เมืองแก้ว ๒. นางชมชนก มณี พรหม ผู้อำนวยการ กองคลัง

ลายมือชื่อ 

(นางชมชนก มณีพรหม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดยยึดหลักปฏิบัติตามจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย ความซื่อสัตย์ ความเที่ยงธรรม การปกปิดความลับ ความสามารถในการในหน้าที่ และยึดหลักคุณธรรมจริยธรรมเป็นสำคัญ ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดย นายกเทศมนตรี คณะผู้บริหารและปลัดเทศบาล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย และมีการควบคุมดูแลเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล โดย การจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อย่างเหมาะสม โดยขึ้นตรงต่อปลัดเทศบาล ทำให้การปฏิบัติงานเป็นอิสระ ๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับงานตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ	กองช่าง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอตามหลักการที่กำหนด

กองช่าง มีกิจกรรมการควบคุมและมีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบหรือไม่ แต่ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลือนอยู่ซึ่งอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยได้กำหนดกิจกรรมไว้อย่างชัดเจนเพื่อควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีบริการให้คำปรึกษาด้านการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อนำข้อมูลมาปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	กองช่าง มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สามารถลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติการกิจเพื่อป้องกัน และลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา	กองช่าง มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว

ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีงานที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ งานก่อสร้าง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งบประมาณการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าไม่เพียงพอ



(นายกสิน พันธวงศ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลแม่ยาย

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งไฟฟ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะมีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพ ของประชาชน ความ ต้องการของประชาชน	- งบประมาณการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าที่ไม่เพียงพอ ทำให้ต้องจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าที่มีราคาสูงและเพื่อให้เกิดความจำเป็นในการซ่อมแซมในพื้นที่เทศบาล - ให้เจ้าหน้าที่รับผู้รับผิดชอบหมั่นตรวจสอบจุดที่มีผู้แจ้งให้เข้าซ่อมไฟฟ้าว่าอุปกรณ์ที่นำไปเปลี่ยนมีอายุการใช้งานนานหรือไม่	- จัดซื้อวัสดุไฟฟ้าที่มีราคาถูกกว่าให้อายุการใช้งานไม่คงทน ทำให้ต้องมีการซ่อมแซมไฟฟ้าบ่อยครั้ง	- การใช้วัสดุไฟฟ้าที่มีราคาถูกกว่าให้อายุการใช้งานไม่คงทน ทำให้ต้องมีการซ่อมแซมไฟฟ้าบ่อยครั้ง	- การตั้งงบประมาณจ่ายซื้อวัสดุไฟฟ้าจำกัด ซึ่งไม่สามารถจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าราคาแพง ซึ่งมีอายุการใช้งานกว่า ทำให้ต้องซื้อวัสดุไฟฟ้าในราคาถูกและมีอายุการใช้งานที่น้อยกว่า ต้องมีการซ่อมแซมไฟฟ้าบ่อยครั้ง	- การตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าเพิ่มขึ้นเพื่อจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าที่มีราคาแพง และมีคุณภาพ คงทนและมีอายุการใช้งานนาน	กองช่าง

ชื่อผู้จัดทำ

(นายกสิณ พันธวงศ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๓/ กันยายน ๒๕๖๖

กองการศึกษา

กองการศึกษาเทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่า ของความซื่อตรงและ จริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการ ควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษาเทศบาลยึดมั่นในความ ซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรมในการปฏิบัติงาน ๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา มีทัศนคติที่ดีและ สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองการศึกษา มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของ งาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่าง จริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการกำหนดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยผู้อำนวยการกองการศึกษาเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้พัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถ โดยมีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ตามหลักสูตรที่สำคัญและจำเป็นในการปฏิบัติงาน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร ภายในกองการศึกษาได้รับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่าง สม่าเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอ และมีการประชุม ร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการ ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ความเสี่ยงนั้น ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม ภายใน	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสาร ให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการ กำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษาและผู้ที่เกี่ยวข้องทุก ระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัย ภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และ จัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการ วิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองการศึกษาเทศบาลมี ความเสี่ยง คือ ๒.๒.๑ โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เฒ่า ยังไม่มี ผู้อำนวยการโรงเรียนฯ มาดำรงตำแหน่ง อาจทำให้การบริหารเกิดความผิดพลาด เสียหายต่อ ราชการได้ เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ๒.๒.๒ คณะกรรมการการศึกษาเทศบาลตำบล แม่เฒ่า ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในบทบาทหน้าที่การ เป็นคณะกรรมการฯ ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนด วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้ง เวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ จริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และ ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ ๓.๒ มีการกำหนดให้นำเทคโนโลยี มาใช้เป็นเครื่องมือ ในการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อสนับสนุนการ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๓.๓ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม โดย ผู้อำนวยการกองการศึกษา กำหนดนโยบาย ผลสำเร็จ ที่คาดหวัง ขั้นตอนการปฏิบัติงาน และกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานไว้เป็นลายลักษณ์ อักษรอย่างชัดเจน และแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และใช้สารสนเทศที่ เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้ง หน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงบนเว็บไซต์ของเทศบาลฯ และFacebook ของงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็น แหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อ สื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล (ต่อ) ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สังเกตแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ มีการติดตามผลการประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๖ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจ ว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษาเทศบาลมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ เหมาะสม และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ

(นายอติศักดิ์ ทองคำ)

ตำแหน่ง นักวิชาการวัฒนธรรมชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองศึกษา

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กองการศึกษา เทศบาลตำบลแม่เอย
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมสรรหาตำแหน่งผู้อำนวยการ โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอย (บ้านเด่น) วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ	- โรงเรียนอนุบาล เทศบาลตำบลแม่เอย ยังไม่มี ผู้อำนวยการ โรงเรียนฯ มาดำรง ตำแหน่ง	- มอบหมายให้ นักวิชาการวัฒนธรรม รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการโรงเรียน อนุบาลเทศบาลตำบลแม่ เอย (บ้านเด่น)	- ในการมอบหมายให้ นักวิชาการวัฒนธรรม รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการโรงเรียน อนุบาลเทศบาลตำบลแม่ เอย (บ้านเด่น) และ ศึกษาความรู้ในการ บริหารการศึกษา - แต่ยังไม่เพียงพอต่อการ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายใน เนื่องจากขาดบุคลากรที่มี ความรู้ ความสามารถ	- โรงเรียนอนุบาล เทศบาลตำบลแม่เอย ยังไม่มี ผู้อำนวยการ โรงเรียนฯ มาดำรง ตำแหน่ง	- ขออนุมัติสรรหาบุคลากร ตำแหน่ง ผู้บริหารฯ	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ของเทศบาลตำบลแม่เมาะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ของเทศบาลตำบลแม่เมาะ ถูกต้องตาม ระเบียบที่กำหนด	- คณะกรรมการ การศึกษาเทศบาลตำบล แม่เมาะ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในบทบาท หน้าที่การเป็นคณะ กรรมการฯ	- ให้เจ้าหน้าที่ประสานทำ ความเข้าใจในบทบาท หน้าที่ของคณะกรรมการ การศึกษาเทศบาลตำบล แม่เมาะ	คณะกรรมการฯ ได้รับ ทราบหน้าที่และบทบาท การเป็นคณะกรรมการฯ แต่ยังขาดความรู้ ความ เข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของ เทศบาลตำบลแม่เมาะ	- คณะกรรมการ การศึกษาเทศบาลตำบล แม่เมาะ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในบทบาท หน้าที่การเป็นคณะ กรรมการฯ	- ในการประชุมฯ ของคณะกรรมการได้แจ้ง ระเบียบฯ กฎหมาย ในการจัดทำแผนการศึกษา ของเทศบาลตำบลแม่เมาะ เพื่อเข้าใจบทบาท หน้าที่ของคณะกรรมการ	กองการศึกษา

ลงชื่อ.....
(นายอติศักดิ์ ทองคำ)
ตำแหน่ง นักวิชาการวัฒนธรรม รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา
วันที่ ๓๑...กันยายน ๒๕๖๖
-๕๒-

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่เอย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดย บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดยมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล โดยมีการจัดการโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลงานอย่างชัดเจน ๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร เปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุมดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน	๑.๑ บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดการโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีรองปลัดเทศบาลตำบลแม่เอย เป็นผู้รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลงานอย่างชัดเจน ๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร เปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุมดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับ ภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่เอย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น โดยผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน โดยมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ	๒.๒ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยบุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยจัดการประชุมคณะทำงานเครือข่ายซึ่งประกอบด้วย รพ.สต. อสม. ผู้นำชุมชน เพื่อให้ความรู้ความเข้าใจให้คณะทำงานทุกคน เพื่อให้บรรลุถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงและกำหนดให้นำกลุ่มไลน์มาใช้ในการติดตามและประเมินผล ๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง โดยมีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการจัดการประชุมคณะทำงานเครือข่ายซึ่งประกอบด้วย รพ.สต. อสม. ผู้นำชุมชน เพื่อให้ความรู้ความเข้าใจให้คณะทำงานทุกคน เพื่อให้บรรลุถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงและกำหนดให้นำกลุ่มไลน์มาใช้ในการติดตามและประเมินผล ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่เอย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยมีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา ให้ความแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา ให้ความแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขทันที ๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๔ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เพิ่มเติม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขทันที ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๔ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เพิ่มเติม

ผลการประเมินโดยรวม

-๕๖-

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานและการควบคุมภายใน
ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ แต่อย่างไรก็ตาม
ต้องได้รับความร่วมมือจากชุมชน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม
และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นายภาคิม จิรจตุรพรกุล)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ..๓๐.. เดือน ...กันยายน.... พ.ศ. ...๒๕๖๖..

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่เอย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานบริหารงานทั่วไป งานธุรการ การรับ - ส่ง หนังสือ ราชการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานสาร บรรณเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบ รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การควบคุมการพิมพ์ - ส่งคืนพัสดุเป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ	๑. การรับ - ส่งหนังสือ ภายนอกกระทรวงฯ ทำให้ เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าในส่วน ที่เกี่ยวข้อง ๒. การปฏิบัติงานขาดการ ควบคุมอย่างเป็นระบบ ทำให้เกิดความเสียหาย หรือสูญหายของพัสดุกอง โดยไม่เป็นผู้รับผิดชอบ	๑. มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานธุรการ และงานสารบรรณอย่าง ชัดเจน ๒. มีการตรวจสอบพัสดุ ตามทะเบียนคุมพัสดุ ประจำปี และมีการ มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงาน พัสดุของกอง	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านงานธุรการและงาน สารบรรณได้อย่าง ถูกต้องตาม ระเบียบ รวดเร็ว และมี ประสิทธิภาพ ๒. จากการควบคุมที่มี อยู่ ยังไม่เพียงพอต่อการ บริหารพัสดุได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. การรับ - ส่ง หนังสือภายนอก กระทรวงฯ ทำให้เกิด ความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อ ผู้บริหาร และเกิด ความล่าช้าในส่วนที่ เกี่ยวข้อง ๒. การบริหารพัสดุ ยังไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร	๑. การปฏิบัติตามระเบียบงานสาร บรรณและหนังสือส่งการ ๒. การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ ชัดเจนและการจัดทำทะเบียนคุม เพื่อสืบค้น ๓. มีการตรวจสอบพัสดุตาม ทะเบียนคุมพัสดุประจำปี ๔. มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานพัสดุกอง ๕. นำแนวทางปฏิบัติตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องมาดำเนินงาน ในเรื่องการ พิมพ์-ส่งคืนพัสดุ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่เมาะ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานส่งเสริมสุขภาพ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ เทศบาลตำบลแม่เมาะ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อหากลุ่มเป้าหมายที่จะ ดำเนินการส่งเสริมสุขภาพ/ การป้องกันโรคที่ชัดเจนขึ้น ๒. เพื่อให้การดำเนินการตาม แผนงานโครงการของกองทุนฯ บรรลุตามวัตถุประสงค์มากยิ่งขึ้น	๑. ผู้เสนอโครงการยังขาด ความรู้ความเข้าใจในเรื่อง กองทุนหลักประกัน สุขภาพ ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ เกี่ยวกับกองทุน หลักประกันสุขภาพ	๑. มีการควบคุมความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกองทุน หลักประกันสุขภาพ ๒. มีการอบรมการ ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข มีการอบรมรณรงค์ พนักงานจ้างที่ปฏิบัติงาน ในกองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	๑. ไม่เพียงพอ ๒. ไม่เพียงพอ	๑. กระบวนการจัด อบรมไม่เพียงพอ ไม่ครอบคลุม หน่วยงาน บุคลากร หรือบุคลากรที่ ดำเนินการ ๒. บุคลากรที่ ปฏิบัติงานด้าน กองทุนฯ มีน้อย	๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ดำเนินการจัดอบรม การเพิ่มความรู้ ให้ครอบคลุม หน่วยงานที่ ประสานงานของงบประมาณ กองทุนฯ ๒. บรรจุหรือรับโอนย้ายเจ้าหน้าที่ ตำแหน่งที่ดำเนินการเกี่ยวกับ หลักประกันสุขภาพให้ตรงตามสาย งานและส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนาความรู้เพิ่มขึ้น	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่เอย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานรักษาดูแลความปลอดภัย กิจกรรมด้านการเก็บขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บขยะมูลฝอย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	ไม่มีรถเก็บขยะมูลฝอย สำรวจในกรณีที่เกิดรถเก็บ ขยะมูลฝอยเสียและส่ง ซ่อม ทำให้ต้องใช้เวลา ขยะที่ไม่ถูกต้องตามหลัก สุขาภิบาลไปใช้ในการเก็บ ขยะซึ่งทำให้ขยะตกหล่น และส่งกลิ่นเหม็น	๑. มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขับ รถจัดเก็บขยะมูลฝอย นั้นตรวจสอบและเช็ค สภาพรถให้พร้อมสำหรับ การเก็บขยะมูลฝอย ๒. จัดเตรียมรถเก็บขยะ มูลฝอยสำรวจในกรณีที่ รถจัดเก็บขยะมูลฝอย เสีย	การใช้รถจัดเก็บขยะมูล ฝอยที่สำรวจในการนำ จัดเก็บขยะมูลฝอยเสีย ซึ่งเป็นรถจัดเก็บขยะที่ ไม่ถูกสุขลักษณะทำให้มี ขยะหล่นระหว่างจัดเก็บ และส่งกลิ่นเหม็น	กรณีที่เกิดรถจัดเก็บ ขยะมูลฝอยเสีย ทั้งหมดรถจัดเก็บ ขยะมูลฝอยที่สำคัญ ไว้ไม่เพียงพอ สำหรับจัดเก็บขยะ มูลฝอย	จัดตั้งงบประมาณสำหรับการจัดซื้อ รถจัดเก็บขยะมูลฝอยเพิ่ม	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่เมาะ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานโรงฆ่าสัตว์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนในเขตเทศบาล ตำบลแม่เมาะ ได้มีเนื้อหมูที่ สะอาด ถูกสุขลักษณะทาน และ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง อย่างมีประสิทธิภาพ	ประชาชนในเขตยังคงมี การทำเสียงหมูต่อเนื่องไม่ ปฏิบัติตามพระราช บัญญัติควบคุมการฆ่าสัตว์ และจำหน่ายเนื้อสัตว์ พ.ศ. ๒๕๕๙ และระเบียบ การใช้บริการโรงฆ่าสัตว์	๑. มีการประสานงานให้ ปศุสัตว์อำเภอลงพื้นที่ ตรวจสอบ ๒. มอบหมายให้เจ้า หน้าที่ควบคุมการใช้ บริการโรงฆ่าสัตว์อย่าง ใกล้ชิด	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	ผู้ประกอบกิจการในเขต บางส่วนไม่ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติ ควบคุมการฆ่าสัตว์ และจำหน่ายเนื้อสัตว์ พ.ศ. ๒๕๕๙ และ ระเบียบ การใช้บริการ โรงฆ่าสัตว์	ประชาสัมพันธ์ ชักชวนความรู้อ ความเข้าใจในระเบียบข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม



(นายภาคิม จิรจตุพรกุล)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ...๓๐... เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๖...

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่อาย

ที่ ๗๑๘/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

เทศบาลตำบลแม่อาย จังหวัดเชียงใหม่

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่อายเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่อาย ดังนี้

- | | | |
|------------------------------------|------|---------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลแม่อาย | เป็น | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | เป็น | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้างานยุทธศาสตร์และงบประมาณ | เป็น | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้น ปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่อายให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลแม่อาย
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลแม่อาย
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
๖. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแลภายในระยะเวลาที่กำหนด
๗. ควบคุมและติดตามผลความคืบหน้าในการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง แล้วรวบรวมรายงานให้ผู้บริหารทราบ

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพิรุณ ชงชัยสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่อาย



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่อาย

ที่ ๗๑๙ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลแม่อาย จังหวัดเชียงใหม่

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาลเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ดังนี้

- | | | |
|------------------------------------|------|---------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | เป็น | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | เป็น | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้างานยุทธศาสตร์และงบประมาณ | เป็น | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้น ปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาลให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัดเทศบาล
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัดเทศบาล
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล แบบ ปค.๔ และ ปค. ๕ ส่งเลขานุการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลแม่อาย ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพิรุณ ชงชัยสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่อาย



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่อาว

ที่ ๗๒๐ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของกองคลัง เทศบาลตำบลแม่อาว จังหวัดเชียงใหม่

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงของกองคลังเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดังนี้

- | | | |
|------------------------------|------|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็น | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ | เป็น | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้างานบริหารงานทั่วไป | เป็น | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้น ปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองคลัง
 ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองคลัง
 ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แบบ ปค.๔ และ ปค. ๕ ส่งเลขานุการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลแม่อาว ภายในระยะเวลาที่กำหนด
 ๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย
- ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพิรุณ ชงชัยสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่อาว



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่อาย

ที่ ๗๒๑ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง เทศบาลตำบลแม่อาย จังหวัดเชียงใหม่

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดังนี้

- | | | |
|--------------------------|------|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็น | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้างานวิศวกรรม | เป็น | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้างานสาธารณูปโภค | เป็น | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้น ปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองช่าง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองช่าง

กองช่าง

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แบบ ปค.๔ และ ปค. ๕ ส่งเลขานุการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลแม่อาย ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพิรุณ ชงชัยสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่อาย



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่อาว

ที่ ๗๒๒ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา เทศบาลตำบลแม่อาว จังหวัดเชียงใหม่

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ดังนี้

- | | | |
|-------------------------------|------|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | เป็น | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้างานส่งเสริมการศึกษา | เป็น | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้างานการศึกษาในระบบ | เป็น | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้น ปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองการศึกษา
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ

กองการศึกษา

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา แบบ ปค.๔และปค. ๕

ส่งเลขานุการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลแม่อาว ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพิรุณ ธงชัยสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่อาว



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่อาว

ที่ ๗๒๓ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่อาว จังหวัดเชียงใหม่

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

๑. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็น ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้างานส่งเสริมสุขภาพ เป็น กรรมการ
๓. หัวหน้างานส่งเสริมสิ่งแวดล้อม เป็น กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้น ปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- แบบ ปค.๔และปค. ๕ ส่งเลขานุการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลแม่อาว ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย
- ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพิรุณ ชงชัยสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่อาว