



# รายงานการประเมิน การตอบคำถามภายใน ประจำปีงบประมาณ 2567

พิพิธภัณฑสถานแม่เมาะ  
อำเภอแม่เมาะ จังหวัดเชียงใหม่

## สารบัญ

### หน้า

#### รายงานระดับองค์กร

|          |    |
|----------|----|
| แบบ ปค.๑ | ๑  |
| แบบ ปค.๕ | ๓  |
| แบบ ปค.๔ | ๒๓ |
| แบบ ปค.๖ | ๒๘ |

#### รายงานระดับหน่วยงานย่อย

|          |    |
|----------|----|
| แบบ ปค.๔ | ๓๑ |
| แบบ ปค.๕ | ๓๕ |

#### กองคลัง

|          |    |
|----------|----|
| แบบ ปค.๔ | ๓๙ |
| แบบ ปค.๕ | ๔๓ |

#### กองช่าง

|          |    |
|----------|----|
| แบบ ปค.๔ | ๔๘ |
| แบบ ปค.๕ | ๕๑ |

#### กองการศึกษา

|          |    |
|----------|----|
| แบบ ปค.๔ | ๕๕ |
| แบบ ปค.๕ | ๕๗ |

#### กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

|          |    |
|----------|----|
| แบบ ปค.๔ | ๕๘ |
| แบบ ปค.๕ | ๖๒ |

#### ตรวจสอบภายใน

|          |    |
|----------|----|
| แบบ ปค.๔ | ๕๗ |
| แบบ ปค.๕ | ๗๐ |

#### ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่เอย

เทศบาลตำบลแม่เอย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับสิ้นปี วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลาและโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลแม่เอย เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่เอย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานประชาสัมพันธ์ มีการร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ระบุรายละเอียดไม่ชัดเจนและ รถประชาสัมพันธ์ที่ใช้งานอยู่มีอายุการใช้งานนานทำให้ต้องมีการซ่อมแซมรถบ่อยครั้ง

๑.๒ งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ กำหนดระยะเวลาการจัดทำแผนไม่น้อยกว่า ๔๕ วัน และการสำรวจข้อมูลโครงการที่จะนำมาบรรจุในแผนมีระยะเวลาไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบข้อมูล ความถูกต้อง

๑.๓ งานสวัสดิการและสังคม การส่งเสริมอาชีพ ขาดการรวมกลุ่มต่างๆ และ ขาดการบูรณาการกับหน่วยงานต่างๆ ในพื้นที่ ทำให้การพัฒนากลุ่มอาชีพต่างๆ ไม่มีความต่อเนื่อง

๑.๔ งานบริหารงานทั่วไป การเบิกจ่ายยังขาดประสิทธิภาพเนื่องจากการจัดหาพัสดุที่ ยังมีและยังใช้งานได้ดี และมีการจัดหาวัสดุที่เกินความจำเป็น การจัดหาวัสดุให้ได้คุณภาพและราคาที่เหมาะสมมีความยุ่งยาก เนื่องจากวัสดุที่มีจำหน่ายในท้องตลาด มีหลายรูปแบบ ขนาด ราคาและคุณภาพ ไม่เป็นไปตามคุณภาพ มีค่าขนส่งที่แพงเนื่องจากเป็นพื้นที่ห่างจากตัวเมือง

๑.๕ งานการเงินและบัญชีมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

๑.๖ งานพัสดุและทรัพย์สิน มีการเร่งรัด การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิด อุปสรรคในการปฏิบัติงานเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

๑.๗ งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่อง การชำระภาษี ประชนชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามกำหนด

๑.๘ งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน มีแผนที่แม่บท ได้ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังลง ข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่แล้วเสร็จ เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตลอด ซึ่งจำเป็นต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันตลอด

๑.๙ การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการ

สำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และ บริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

๑.๑๐ การสรรหาตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอย ยังไม่มีผู้อำนวยการโรงเรียนฯ มาดำรงตำแหน่ง

๑.๑๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของคณะกรรมการการศึกษาเทศบาลตำบลแม่เอย ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในบทบาทหน้าที่การเป็นคณะกรรมการฯ

๑.๑๒ งานรักษาความสะอาดประชาชนไม่ได้มีการคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง พนักงานยังขาดความระมัดระวังในการดูแลสุขภาพ ความปลอดภัย และกรณีที่เกิดรถจัดเก็บขยะมูลฝอยเสียทั้งหมดรถจัดเก็บขยะมูลฝอยที่สำรองไว้มีไม่เพียงพอสำหรับจัดเก็บขยะมูลฝอย

๑.๑๓ งานป้องกันและควบคุมโรค งานโรงฆ่าสัตว์ ผู้ประกอบการบางส่วนไม่ปฏิบัติตามพรบ.ควบคุมการฆ่าสัตว์และการจำหน่ายสัตว์ พ.ศ.๒๕๕๙ และระเบียบการใช้บริการโรงฆ่าสัตว์

๑.๑๔ งานส่งเสริมสุขภาพ ยังมีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชน ประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก

๑.๑๕ งานการแพทย์ฉุกเฉิน ประชาชนแจ้งเหตุฉุกเฉินผ่านทางโทรศัพท์ของศูนย์ปฏิบัติการการแพทย์ฉุกเฉิน เทศบาลตำบลแม่เอย แต่ไม่มีผู้รับสาย ทำให้การช่วยเหลือไม่เป็นไปตามระบบของงานการแพทย์ เจ้าหน้าที่บางส่วนยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานการแพทย์ฉุกเฉินและยังไม่ผ่านการอบรมหลักสูตรการปฐมพยาบาลและช่วยปฏิบัติการแพทย์ขั้นพื้นฐานสำหรับอาสาสมัครฉุกเฉินการแพทย์

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. ปรับปรุงระบบการร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ให้มีการตรวจสอบข้อมูลได้ชัดเจนมากยิ่งขึ้นและมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแลประชาสัมพันธ์ตรวจสอบรถประชาสัมพันธ์ให้มีความพร้อมในการใช้งาน

๒.๒ กำหนดระยะเวลาการจัดทำแผนต้องมากกว่า ๔๕ วัน และกำหนดระยะเวลาการสำรวจข้อมูลโครงการที่นำบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น ต้องมีระยะเวลาเพียงพอต่อการตรวจสอบข้อมูลความถูกต้อง ไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน

๒.๓ สำรวจความต้องการในการส่งเสริมอาชีพในแต่ละหมู่บ้านและมีการติดตามอาชีพที่ส่งเสริมไปแล้วมีความต่อเนื่องหรือไม่

๒.๔ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ในด้านวัสดุที่จัดหาและติดต่อร้านค้าที่มีสินค้ามาตรฐานการจัดซื้อจัดจ้างมีระเบียบ กฎหมายที่ย่งยากในการจัดซื้อวัสดุให้ได้คุณภาพที่ดีได้

๒.๕ ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๖ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุด ถูกต้องตรวจสอบได้

๒.๗ จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปีและทำการออกหนังสือแจ้งทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

๒.๘ พัฒนาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้มีความรู้ความเข้าใจระบบแผนที่ภาษีเพื่อใช้ในการจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากขึ้นมีการปรับปรุงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามที่กรมที่ดินจัดส่งเอกสารให้ทุกเดือน

๒.๙ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ

๒.๑๐ ขออนุมัติสรรหาบุคลากร ตำแหน่ง ผู้บริหารฯ

๒.๑๑ ในการประชุมฯ ของคณะกรรมการได้แจ้งระเบียบๆ กฎหมาย ในการจัดทำ แผนการศึกษาของเทศบาลตำบลแม่เอย เพื่อเข้าใจบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

๒.๑๒ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ ประชาชนเกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะมูลฝอยในชุมชนที่ถูกวิธี จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่ พนักงานในการปฏิบัติงานที่ถูกต้องทั้งทางด้านสุขภาพและด้านความปลอดภัยและจัดให้มีการตรวจสอบสุขภาพ พนักงานปีละ ๑ ครั้ง จัดตั้งงบประมาณสำหรับการจัดซื้อรถจัดเก็บขยะมูลฝอยเพิ่ม

๒.๑๓ จัดทำคู่มือปฏิบัติงาน ประชาสัมพันธ์ และซักซ้อมความรู้ความเข้าใจทางช่องทาง ต่างๆ เกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และระเบียบการใช้บริการโรงฆ่าสัตว์ ปรับปรุงความสะอาด และความปลอดภัย ของโรงฆ่าสัตว์

๒.๑๔ สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นความสำคัญถึงการป้องกันโรคไข้เลือดออก จัดประชุมและฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชน เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์วิธีการป้องกันโรคไข้ เลือดออก บูรณาการการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๒.๑๕ จัดทำคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานประจำศูนย์ปฏิบัติการแพทย์ฉุกเฉิน เทศบาลตำบลแม่เอย เพื่อรับแจ้งเหตุฉุกเฉินตลอด ๒๔ ชั่วโมง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามหลักสูตร การปฐมพยาบาลและช่วยปฏิบัติการแพทย์ขั้นพื้นฐานสำหรับอาสาสมัครฉุกเฉินการแพทย์

  
(นายพิรุณ ธงชัยสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลแม่เอย

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลแม่ฮ้อย อำเภอแม่ฮ้อย จังหวัดเชียงใหม่  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดยยึดหลักปฏิบัติตามจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย ความซื่อสัตย์ ความเที่ยงธรรม การปกปิดความลับ ความสามารถในหน้าที่ และยึดหลักคุณธรรม จริยธรรมเป็นสำคัญ</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดยนายกเทศมนตรี คณะผู้บริหารและปลัดเทศบาล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย และมีการควบคุมดูแลเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล โดย การจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อย่างเหมาะสม โดยขึ้นตรงต่อปลัดเทศบาล ทำให้การปฏิบัติงานเป็นอิสระ</p> <p>๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับงานตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ โดยกำหนดวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจอย่างชัดเจน บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน</p> | <p>เทศบาลตำบลแม่เอย มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอตามหลักการที่กำหนด</p> <p>เทศบาลตำบลแม่เอย มีการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ไว้เหมาะสมและเพียงพอ</p> |

**ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลแม่เอย อำเภอแม่เอย จังหวัดเชียงใหม่**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗**

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น โดยกำหนดให้ทุกงานมีการจัดการประเมินความเสี่ยงตามระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจขึ้นและส่งผลให้การปฏิบัติการกิจไม่บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยวิเคราะห์ถึงสาเหตุความเสี่ยง พร้อมทั้งกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงให้มีความเพียงพอและเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยบุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือ เพื่อระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมให้มีความชัดเจนเหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติงานภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยส่งเสริมให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง โดยผู้บริหารได้มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีบริการให้คำปรึกษาด้านการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>เทศบาลตำบลแม่เอย มีกิจกรรมการควบคุม และมีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบหรือไม่ แต่ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ซึ่งอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยได้กำหนดกิจกรรมไว้อย่างชัดเจนเพื่อควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น</p> <p>เทศบาลตำบลแม่เอย มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว</p> |

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลแม่อาว อำเภอแม่อาว จังหวัดเชียงใหม่  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อนำข้อมูลมาปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สามารถลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกัน และลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา</p> | <p>เทศบาลตำบลแม่อาว มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว</p> |

**ผลการประเมินโดยรวม**

มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๕ หลักการ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีงานที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานประชาสัมพันธ์ มีการร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ระบุรายละเอียดไม่ชัดเจนและรถประชาสัมพันธ์ที่ใช้งานอยู่มีอายุการใช้งานนานทำให้ต้องมีการซ่อมแซมรถบ่อยครั้ง

๒. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ กำหนดระยะเวลาการจัดทำแผนไม่น้อยกว่า ๔๕ วัน และการสำรวจข้อมูลโครงการที่จะนำมาบรรจุในแผนมีระยะเวลาไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบข้อมูลความถูกต้อง

๓. งานสวัสดิการและสังคม การส่งเสริมอาชีพ ขาดการรวมกลุ่มต่างๆ และขาดการบูรณาการกับหน่วยงานต่างๆ ในพื้นที่ ทำให้การพัฒนากลุ่มอาชีพต่างๆ ไม่มีความต่อเนื่อง

๔. งานบริหารงานทั่วไป การเบิกจ่ายยังขาดประสิทธิภาพเนื่องจากการจัดหาพัสดุที่ยังมีและยังใช้งานได้ดี และมีการจัดหาวัสดุที่เกินความจำเป็น การจัดหาวัสดุให้ได้คุณภาพและราคาที่เหมาะสมมีความยุ่งยาก เนื่องจากวัสดุที่มีจำหน่ายในท้องตลาด มีหลายรูปแบบ ขนาด ราคาและคุณภาพ ไม่เป็นไปตามคุณภาพ มีค่าขนส่งที่แพงเนื่องจากเป็นพื้นที่ห่างจากตัวเมือง

๕. งานการเงินและบัญชี มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน มีการเร่งรัด การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน
๗. งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการชำระภาษี ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามกำหนด
๘. งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน มีแผนที่แม่บท ได้ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังไม่ลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่แล้วเสร็จ เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตลอด ซึ่งจำเป็นต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันตลอด
๙. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ
๑๐. การสรรหาตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอย ยังไม่มีผู้อำนวยการโรงเรียนฯ มาดำรงตำแหน่ง
๑๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของคณะกรรมการการศึกษาเทศบาลตำบลแม่เอย ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในบทบาทหน้าที่การเป็นคณะกรรมการฯ
๑๒. งานรักษาความสะอาดประชาชนไม่ได้มีการคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง พนักงานยังขาดความระมัดระวังในการดูแลสภาพ ความปลอดภัย และกรณีที่เกิดรถจัดเก็บขยะมูลฝอยเสียทั้งหมดรถจัดเก็บขยะมูลฝอยที่สำรองไว้มีไม่เพียงพอสำหรับจัดเก็บขยะมูลฝอย
๑๓. งานป้องกันและควบคุมโรค งานโรงฆ่าสัตว์ ผู้ประกอบการบางส่วนไม่ปฏิบัติตาม พรบ. ควบคุมการฆ่าสัตว์และการจำหน่ายสัตว์ พ.ศ.๒๕๕๙ และระเบียบการใช้บริการโรงฆ่าสัตว์
๑๔. งานส่งเสริมสุขภาพ ยังมีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชน ประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก
๑๕. งานการแพทย์ฉุกเฉิน ประชาชนแจ้งเหตุฉุกเฉินผ่านทางโทรศัพท์ของศูนย์ปฏิบัติการแพทย์ฉุกเฉิน เทศบาลตำบลแม่เอย แต่ไม่มีผู้รับสาย ทำให้การช่วยเหลือไม่เป็นไปตามระบบของงานการแพทย์ เจ้าหน้าที่บางส่วนยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานการแพทย์ฉุกเฉินและยังไม่ผ่านการอบรมหลักสูตรการปฐมพยาบาลและช่วยปฏิบัติการแพทย์ขั้นพื้นฐานสำหรับอาสาสมัครฉุกเฉินการแพทย์



(นายพิรุณ ชงชัยสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลแม่เอย

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลแม่เอย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                             | ความเสี่ยง                            | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                               | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                     | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                        | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                      | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/กำหนด<br>เสร็จ                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>งานประชาสัมพันธ์</b><br>๑. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์<br>- เพื่อให้การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร<br>กิจกรรมต่าง ๆ ของ เทศบาลตำบล<br>แม่เอย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งถึง<br>และครอบคลุมทั้งพื้นที่ | การประชาสัมพันธ์<br>ยังขาดประสิทธิภาพ | - ดำเนินประชาสัมพันธ์<br>ผ่านทางเว็บไซต์ และ<br>Facebook ของเทศบาล<br>ตำบลแม่เอย<br>- ลงพื้นที่ดำเนินการ<br>ประชาสัมพันธ์ทางรถ<br>ประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ | - มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่<br>รับผิดชอบการประชาสัมพันธ์<br>เพื่ออัปเดตข้อมูลข่าวสาร<br>ทางเว็บไซต์ Facebook ของ<br>เทศบาลตำบลแม่เอยและลง<br>พื้นที่ออกรถประชาสัมพันธ์<br>เคลื่อนที่ | ๑. การร้องเรียนผ่านทาง<br>เว็บไซต์ระบายละเอียดไม่<br>ชัดเจน<br>๒. รถประชาสัมพันธ์ที่ใช้งาน<br>อยู่ปัจจุบันมีอายุการใช้งาน<br>นาน ทำให้การออก<br>ประชาสัมพันธ์บางครั้งมี<br>ปัญหาเนื่องจากต้องนำเอา<br>รถไปซ่อมแซม | ๑. ปรับปรุงระบบการ<br>ร้องเรียนผ่านทาง<br>เว็บไซต์ให้มีการ<br>ตรวจสอบข้อมูลได้<br>ชัดเจนมากยิ่งขึ้น<br>๒. มอบหมายเจ้าหน้าที่<br>รับผิดชอบดูแลรถ<br>ประชาสัมพันธ์และ<br>ตรวจสอบรถ<br>ประชาสัมพันธ์ให้มี<br>ความพร้อมในการ<br>ใช้งาน | งานประชาสัมพันธ์<br><br>ระยะเวลาดำเนินการ<br>ปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๗ |

เทศบาลตำบลแม่อาว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ<br>ภารกิจตามแผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                           | ความเสี่ยง                                                             | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                    | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                 | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                            | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                             | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/กำหนด<br>เสร็จ                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ<br>๒.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปอย่าง<br>ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด | ระยะเวลาในการ<br>จัดทำแผนมีเวลา<br>จำกัดอาจทำให้แผน<br>เกิดความผิดพลาด | การกำหนดปฏิทินจัดทำ<br>แผนพัฒนาท้องถิ่น<br>๑.การกำหนดวันประชุม<br>ประชาคมระดับหมู่บ้าน<br>๒. การกำหนดวันประชุม<br>คณะกรรมการสนับสนุนฯ<br>๓. การกำหนดวันประชุม<br>คณะกรรมการพัฒนา ฯ<br>๔. การกำหนดวันประชุม<br>ประชาคมระดับตำบล | ๑. การกำหนดปฏิทิน<br>จัดทำแผนพัฒนา<br>ท้องถิ่นยังไม่เพียงพอ<br>ต่อการควบคุม<br>๒. การกำหนดวัน<br>ประชุมที่มีอยู่ยังไม่<br>เพียงพอ ต่อ<br>กระบวนการจัดทำ<br>แผน | ๑. กำหนดระยะเวลา<br>การจัดทำแผนไม่น้อย<br>กว่า ๔๕ วัน<br>๒. การตรวจสอบข้อมูล<br>โครงการที่น่าบรรจุใน<br>แผนมีระยะเวลาจำกัด<br>ทำให้เกิดข้อผิดพลาด<br>ของข้อมูลโครงการ | ๑. กำหนดระยะเวลา<br>การจัดทำแผนต้อง<br>มากกว่า ๔๕ วัน<br>๒. ระยะเวลาการ<br>สำรวจข้อมูลโครงการที่<br>น่าบรรจุในแผนพัฒนา<br>ท้องถิ่น ต้องมี<br>ระยะเวลาเพียงพอ<br>ต่อการตรวจสอบข้อมูล<br>ความถูกต้อง ไม่น้อย<br>กว่า ๓๐ วัน | งานยุทธศาสตร์และ<br>งบประมาณ<br><br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน<br>๓๐ ก.ย.๒๕๖๗ |

เทศบาลตำบลแม่เอย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                          | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                             | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                      | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน         | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                 | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                          | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/กำหนด<br>เสร็จ                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| งานสวัสดิการและสังคม<br>๓.กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีอาชีพใน<br>ท้องถิ่นได้อย่างเหมาะสม<br>๒. เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มอาชีพต่างๆ<br>เกิดการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง | ๑. การทำงานหลาย<br>หน่วยงานในพื้นที่<br>ยังขาดการเชื่อมโยง<br>ข้อมูล และ การ<br>ประสานงานในการ<br>ทำงานในพื้นที่เทศบาล<br>ตำบลแม่เอย<br>๒.ขาดความต่อเนื่องใน<br>การพัฒนากลุ่มอาชีพ<br>ต่าง ๆ ทำให้ไม่บรรลุ<br>เป้าหมาย | ๑. ประสานงานหน่วยงานต่าง ๆ<br>พัฒนาการอำเภอ, กศน.ตำบล ,<br>เกษตรอำเภอ และหน่วยงานที่<br>เกี่ยวข้องใน การส่งเสริมอาชีพ<br>ในชุมชนเพื่อให้เกิดความ<br>เข้มแข็งของชุมชนและเกิดการ<br>พัฒนาอย่างยั่งยืน<br>๒. ประชาคมจัดทำแผนพัฒนา<br>อาชีพเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ตรงกับ<br>ความต้องการของประชาชนใน<br>การส่งเสริมอาชีพ | ความเสี่ยงลดลงหรือ<br>สามารถป้องกันได้ | ๑.ขาดการรวมกลุ่มของกลุ่ม<br>ต่าง ๆ<br>๒. การทำงานหลายหน่วยงานใน<br>พื้นที่ยังขาดการเชื่อมโยงข้อมูล<br>และการประสานงานในการ<br>ทำงานในพื้นที่เทศบาลตำบล<br>แม่เอยและขาดความต่อเนื่อง<br>ในการพัฒนากลุ่มอาชีพต่าง ๆ<br>ทำให้ไม่บรรลุเป้าหมาย | สำรวจความต้องการในการ<br>ส่งเสริมอาชีพในแต่ละ<br>หมู่บ้านและมีการติดตาม<br>อาชีพที่ส่งเสริมไปแล้ว<br>มีความต่อเนื่องหรือไม่<br>อย่างไร | งานสวัสดิการและสังคม<br><br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน<br>๓๐ ก.ย.๒๕๖๗ |

เทศบาลตำบลแม่อาว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์            | ความเสี่ยง                                                                                                       | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                               | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                 | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                          | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/กำหนด<br>เสร็จ                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <p>งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๔. กิจกรรมการการเบิกจ่าย<br/>งบประมาณ</p> <p>- เพื่อเบิกจ่ายงบประมาณด้าน<br/>การจัดซื้อวัสดุของสำนัก<br/>ปลัดเทศบาล</p> | <p>- การเบิกจ่ายยังขาด<br/>ประสิทธิภาพ</p> <p>- การจัดหาวัสดุให้ได้<br/>คุณภาพและราคาที่เหมาะสมมีความยุ่งยาก</p> | <p>- ดำเนินการจัดทำ<br/>รายละเอียดของวัสดุให้<br/>ได้มาตรฐาน</p> <p>- ดำเนินการตรวจสอบ<br/>ราคาท้องตลาด</p> <p>- ดำเนินการจัดหาวัสดุที่<br/>ตรงตามการใช้งานได้<br/>อย่างมีประสิทธิภาพ</p> | <p>- การควบคุม<br/>ภายในยังไม่<br/>เพียงพอ</p> | <p>- การเบิกจ่ายยังขาดประสิทธิภาพเนื่องจากมี<br/>การจัดหาพัสดุที่ยังมีและยังใช้งานได้ดี และ<br/>มีการจัดหาพัสดุที่เกินความจำเป็น</p> <p>- การจัดหาวัสดุให้ได้คุณภาพและราคาที่<br/>เหมาะสมมีความยุ่งยาก เนื่องจากวัสดุที่มี<br/>จำหน่ายในท้องตลาด มีหลายรูปแบบ<br/>ขนาด ราคา และคุณภาพ ไม่เป็นไปตาม<br/>คุณภาพ มีค่าขนส่งที่แพงเนื่องจากเป็น<br/>พื้นที่ห่างจากตัวเมือง</p> | <p>- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้<br/>ในด้านวัสดุที่จัดหา</p> <p>- ติดต่อร้านค้าที่มีสินค้า<br/>มาตรฐาน</p> <p>- การจัดซื้อจัดจ้างมีระเบียบ<br/>กฎหมายที่ยุ่งยากในการ<br/>จัดซื้อวัสดุให้ได้คุณภาพที่ดี<br/>ได้</p> | <p>งานบริหารงานทั่วไป<br/>สำนักปลัดเทศบาล<br/>ภายในปีงบประมาณ<br/>พ.ศ. ๒๕๖๗</p> |

เทศบาลตำบลแม่อาว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                            | ความเสี่ยง                                                                                                                                                    | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                             | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                      | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>งานบริหารทั่วไป</b><br><b>งานธุรการ</b><br>การติดต่อ การรับ - ส่งหนังสือราชการ<br><b>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b> เพื่อเป็นการ<br>สนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาล<br>ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ<br>กฎหมายและเพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการ<br>และงานสารบรรณเป็นไปด้วยความ<br>รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ | - การรับหนังสือเข้า<br>ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้<br>เกิดความล่าช้าในการ<br>รายงานเสนอต่อผู้บริหาร<br>และเกิดความล่าช้าต่อ<br>การดำเนินการในส่วนที่<br>เกี่ยวข้อง | - มีการกำหนดบุคคล<br>ผู้รับผิดชอบงานธุรการ<br>และสารบรรณอย่าง<br>ชัดเจน | - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน<br>ด้านงานด้านธุรการ<br>และงานสารบรรณได้<br>อย่างถูกต้องเป็นไปตาม<br>ระเบียบ รวดเร็วและมี<br>ประสิทธิภาพ | -                          | -                             | ๑. น.ส. พิณทิยา สุวรรณ<br>เจ้าหน้าที่งานธุรการชำนาญงาน<br>๒. นางชมชนก มณีพรหม<br>ผู้อำนวยการกองคลัง |

เทศบาลตำบลแม่เอย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                    | ความเสี่ยง                                                                          | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                      | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                    | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                        | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>งานการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้<br/>การรับเงิน จ่ายเงิน การจัดทำบัญชี<br/>การบันทึกบัญชี รายงานการเงิน<br/>ถูกต้อง มีความน่าเชื่อถือ อย่าง<br/>ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย<br/>ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>- มีการเร่งรัดการ<br/>เบิกจ่ายแต่เอกสาร<br/>ประกอบการ<br/>เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> | <p>- ถือปฏิบัติตามระเบียบ<br/>กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ<br/>เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน<br/>การเก็บรักษาเงิน และการตรวจ<br/>เงินขององค์กร ปกครองส่วน<br/>ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖<br/>- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่<br/>รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร<br/>ผู้อำนวยการกองคลังติดตาม<br/>ตรวจสอบ</p> | <p>- ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานศึกษาหา<br/>ความรู้ เพิ่มเติม เกี่ยวกับระบบ<br/>บัญชีและระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br/>- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไป<br/>ตามระเบียบ หนังสือสั่งการและ<br/>รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง<br/>- มีการตรวจสอบเอกสาร<br/>ประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน<br/>ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายใน<br/>แต่ละรายการ</p> | <p>- มีการเร่งรัด<br/>การเบิกจ่าย<br/>แต่เอกสาร<br/>ประกอบการ<br/>เบิกจ่ายไม่<br/>ครบถ้วน</p> | <p>-ให้หัวหน้าหน่วยงาน<br/>แต่ละกองตรวจสอบ<br/>เอกสารพร้อมรับรอง<br/>ความถูกต้องก่อน<br/>ดำเนินการเบิกจ่าย<br/>ผู้อำนวยการ<br/>กองคลังมีการสอบ<br/>ทานการเบิกจ่ายตาม<br/>ขั้นตอน</p> | <p>๑. น.ส. สุนันธา จีนา<br/>นักวิชาการเงินและบัญชี<br/>ปฏิบัติการ<br/>๒. นางชมชนก มณีพรหม<br/>ผู้อำนวยการกองคลัง</p> |

เทศบาลตำบลแม่เอย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                     | ความเสี่ยง                                                                                                                                        | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                      | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                    | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                           | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                           | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| งานพัสดุและทรัพย์สิน<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม<br>เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง การ<br>บริหารพัสดุและการควบคุม<br>ทะเบียนทรัพย์สิน อย่างถูกต้อง<br>เรียบร้อย ตามระเบียบ กฎหมาย<br>ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง | - มีการเร่งรัด การจัด<br>ซื้อจัดจ้างและ<br>ปริมาณงานมาก<br>ทำให้เกิดอุปสรรคใน<br>การปฏิบัติงาน<br>เอกสารประกอบ<br>การจัดซื้อจัดจ้าง<br>ไม่ครบถ้วน | - ถือปฏิบัติตามระเบียบ<br>กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัด<br>ซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ<br>ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐<br>- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่<br>รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร<br>ผู้อำนวยการกองคลังติดตาม<br>ตรวจสอบ | - ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ศึกษาหา<br>ความรู้ เพิ่มเติม เกี่ยวกับระบบ<br>บัญชีและระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br>- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไป<br>ตามระเบียบ หนังสือสั่งการและ<br>รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง | - การจัดซื้อ<br>จัดจ้างมี<br>ปริมาณงาน<br>มากทำให้เกิด<br>อุปสรรคในการ<br>ปฏิบัติงาน | - ปฏิบัติงานให้<br>เป็นไปตามระเบียบ<br>กระทรวงการคลัง<br>ว่าด้วยการจัดซื้อ<br>จัดจ้างและการ<br>บริหารพัสดุภาครัฐ<br>พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อให้<br>เกิดประโยชน์มาก<br>ที่สุด ถูกต้อง<br>ตรวจสอบได้ | ๑. น.ส. พัฒนารี นำชัย<br>เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน<br>๒. นางชมชนก มณีพรหม<br>ผู้อำนวยการกองคลัง |

เทศบาลตำบลแม่เอย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                              | ความเสี่ยง                                                                                                          | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                    | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                  | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                     | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                             | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| งานผลประโยชน์และ<br>กิจการพาณิชย์<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเพิ่ม<br>ประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษีต่าง ๆ<br>ได้อย่างครบถ้วนและน่าเชื่อถือ ไม่มี<br>ลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไปตามระเบียบ | - การจัดเก็บภาษี<br>ยังไม่ทั่วถึง<br>ครบถ้วน จัดเก็บ<br>ภาษีไม่ครบ<br>ตามบัญชีลูกหนี้<br>ทำให้มีลูกหนี้ค้าง<br>ชำระ | - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ<br>การอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการ<br>ทำงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย<br>- จัดการประชาสัมพันธ์อย่าง<br>ต่อเนื่อง<br>- การออกพื้นที่ เพื่อเป็นการ<br>ให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษี<br>และเปิดโอกาสสร้างความ<br>เข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสีย<br>ภาษี | - ให้ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน<br>ศึกษา อบรม หาความรู้ เพิ่มเติม<br>เพื่อสร้างจิตสำนึกเกี่ยวกับการ<br>ปฏิบัติงานในหน้าที่<br>- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไป<br>ตามระเบียบ หนังสือสั่งการและ<br>รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง | - ประชาชนยัง<br>ขาดความรู้ ความ<br>เข้าใจในเรื่องของ<br>การเสียภาษี<br>-ประชาชน<br>บางส่วนมาชำระ<br>ภาษีล่าช้าไม่ตรง<br>ตามวันเวลาที่<br>กำหนด | - จัดทำสื่อในการ<br>ประชาสัมพันธ์ เช่น<br>ป้าย แผ่นพับประชา<br>สัมพันธ์การชำระ<br>ภาษีประจำปี<br>- ทำหนังสือทวงถาม<br>ตามระเบียบทุก<br>ขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่<br>เสียภาษี | ๑. นางปภาวดี คิดห้วน<br>ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บ<br>รายได้<br>๒.นางชมชนก มณีพรหม<br>ผู้อำนวยการกองคลัง |

เทศบาลตำบลแม่อาว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                    | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                  | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                            | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                     | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                          | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/กำหนด<br>เสร็จ                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน<br>วัตถุประสงค์ ของการควบคุม เพื่อเพิ่ม<br>ประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษีต่าง ๆ<br>และการจัดทำแผนที่ภาษีและ<br>ทะเบียนทรัพย์สิน สำเร็จตาม<br>เป้าหมายและครอบคลุมพื้นที่<br>รับผิดชอบ | <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีแผนที่แม่บทซึ่งได้ดำเนินการแล้วเสร็จ แต่ต้องมีการปรับปรุงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตลอดซึ่งจำเป็นต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันตลอด</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการทำงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย</li> <li>- ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษา อบรม หาความรู้ เพิ่มเติม เพื่อสร้างจิตสำนึกเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน้าที่</li> <li>- สำรวจและลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน</li> <li>- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและรวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบันเนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตลอด</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- พัฒนาเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้มีความรู้ความเข้าใจระบบแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากขึ้น</li> <li>- มีการปรับปรุงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามที่สำนักงานที่ดินจังหวัดเชียงใหม่ สาขาฝาง จัดส่งเอกสารให้ทุกเดือน</li> </ul> | ๑. น.ส. มัทนา เมืองแก้ว คนงานทั่วไป<br>๒. นางชมชนก มณีพรหม ผู้อำนวยการกองคลัง |

เทศบาลตำบลแม่อาว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                        | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                    | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                    | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                          | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                    | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <p><b>๑.กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์</b></p> <p>-เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้างให้ได้ไปตามของแบบก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด</p> | <p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน</p> <p>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอเช่น ครุภัณฑ์สำรวจ</p> | <p>๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่าง เทศบาลตำบลแม่อาวเพิ่ม</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือเครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยในการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิดพกพา</p> | <p>การควบคุมมีความเสี่ยงคืออุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่นำมาใช้งานทำให้เครื่องมีปัญหาในการทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่องในการทำงานหรือไวรัสคอมพิวเตอร์</p> | <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน</p> <p>๒.เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ</p> | <p>๑.การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบเขียนแบบและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ</p> | กองช่าง                                 |

เทศบาลตำบลแม่เอย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                  | ความเสี่ยง                                                                                                  | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                      | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                       | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                 | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <p>๑. กิจกรรมสรรหาตำแหน่ง<br/>อำนวยการโรงเรียนอนุบาล<br/>เทศบาลตำบลแม่เอย (บ้านเด่น)<br/><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้งานกิจการโรงเรียน<br/>อนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอย<br/>(บ้านเด่น) มีการจัดการระบบ<br/>การศึกษาอย่างเป็นแบบแผนมี<br/>ประสิทธิภาพและเกิดผลสัมฤทธิ์</p> | <p>- โรงเรียนอนุบาล<br/>เทศบาลตำบล<br/>แม่เอย ยังไม่มี<br/>ผู้อำนวยการ<br/>โรงเรียนฯ มา<br/>ดำรงตำแหน่ง</p> | <p>- มอบหมายให้<br/>นักวิชาการวัฒนธรรม<br/>รักษาราชการแทน<br/>ผู้อำนวยการโรงเรียน<br/>อนุบาลเทศบาลตำบล<br/>แม่เอย (บ้านเด่น)</p> | <p>- ในการมอบหมายให้นักวิชาการ<br/>วัฒนธรรม รักษาการแทน ผู้อำนวยการ<br/>โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอย<br/>(บ้านเด่น) และศึกษาความรู้ในการบริหาร<br/>การศึกษา<br/>- แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุ<br/>วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน<br/>เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้<br/>ความสามารถ เฉพาะด้านมาดำเนินการ<br/>บริหารจัดการกิจการโรงเรียนอนุบาล<br/>เทศบาลตำบลแม่เอย (บ้านเด่น)</p> | <p>- โรงเรียนอนุบาลเทศบาล<br/>ตำบลแม่เอย ยังไม่มี<br/>ผู้อำนวยการโรงเรียนฯ<br/>มาดำรงตำแหน่ง</p> | <p>- ขออนุมัติสรรหา<br/>บุคลากร ตำแหน่ง<br/>ผู้อำนวยการโรงเรียน<br/>อนุบาลเทศบาลตำบล<br/>แม่เอย(บ้านเด่น)</p> | <p>กองการศึกษา</p>                      |

เทศบาลตำบลแม่เอย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                          | ความเสี่ยง                                                                                                                    | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                           | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                         | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                               | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                         | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <p><b>๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา<br/>การศึกษาของเทศบาลตำบล<br/>แม่เอย<br/>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา<br/>การศึกษาของเทศบาลตำบล<br/>แม่เอย ถูกต้องตามระเบียบที่<br/>กำหนด</p> | <p>- คณะกรรมการ<br/>การศึกษาเทศบาล<br/>ตำบลแม่เอย ยังขาด<br/>ความรู้ความเข้าใจ ใน<br/>บทบาทหน้าที่การเป็น<br/>คณะกรรมการฯ</p> | <p>- ให้เจ้าหน้าที่<br/>ประสานทำความเข้าใจในบทบาท<br/>หน้าที่ของ<br/>คณะกรรมการ<br/>การศึกษาเทศบาล<br/>ตำบลแม่เอย</p> | <p>- คณะกรรมการฯ ได้รับ<br/>ทราบหน้าที่และบทบาท<br/>การเป็นคณะกรรมการฯ<br/>แต่ยังขาดความรู้ ความ<br/>เข้าใจในการจัดทำ<br/>แผนพัฒนาการศึกษาของ<br/>เทศบาลตำบลแม่เอย</p> | <p>- คณะกรรมการการศึกษา<br/>เทศบาลตำบลแม่เอย ยังขาด<br/>ความรู้ความเข้าใจ ใน<br/>บทบาทหน้าที่การเป็นคณะ<br/>กรรมการฯ</p> | <p>- ในการประชุมฯ ของ<br/>คณะกรรมการได้แจ้ง<br/>ระเบียบฯ กฎหมาย ในการ<br/>จัดทำแผนการศึกษาของ<br/>เทศบาลตำบลแม่เอย เพื่อ<br/>เข้าใจบทบาทหน้าที่ของ<br/>คณะกรรมการ</p> | <p>กองการศึกษา</p>                      |

เทศบาลตำบลแม่อาว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                    | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                            | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                        | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>งานรักษาความสะอาด</b><br>กิจกรรมด้านการเก็บขยะมูลฝอย<br><b>วัตถุประสงค์</b><br>๑. เพื่อให้การจัดเก็บขยะมูลฝอย<br>เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ<br>๒. เพื่อให้พนักงานเก็บขยะได้รับ<br>ความรู้ความเข้าใจถึงผลกระทบ<br>ด้านสุขภาพ | ๑. ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น<br>และไม่ได้มีการคัดแยก<br>ขยะก่อนนำมาทิ้ง<br>๒. การจัดเก็บขยะล่าช้า<br>ไม่เป็นไปตามแผน<br>๓. พนักงานยังขาดความ<br>ระมัดระวังในการดูแล<br>สุขภาพ ความปลอดภัย | ๑. การประชาสัมพันธ์<br>แผนการจัดเก็บขยะให้<br>ประชาชนได้รับทราบ<br>๒. ส่งเสริมให้ประชาชนมี<br>ส่วนร่วมในการกำจัดขยะ<br>๓. จัดโครงการอบรมให้<br>ความรู้เรื่องการบริหาร<br>จัดการขยะมูลฝอยในชุมชน<br>๔. จัดเตรียมรถเก็บขยะมูล<br>ฝอยสำรองในกรณีที่เกิด<br>จัดเก็บขยะมูลฝอยเสีย | ๑. มีการจัดโครงการมี<br>ส่วนร่วมของประชาชนใน<br>การจัดการขยะชุมชน แต่ยังไม่<br>ครอบคลุมทุกพื้นที่ใน<br>ตำบลมะลิทาและตำบล<br>แม่อาว<br>๒. พนักงานยังขาดความรู้ใน<br>การดูแลสุขภาพของตนเอง<br>๓. การใช้รถจัดเก็บขยะมูล<br>ฝอยที่สำรองในกรณีรถ<br>จัดเก็บขยะมูลฝอยเสียซึ่งเป็น<br>รถจัดเก็บขยะที่ไม่ถูก<br>สุลักษณะทำให้มีขยะหล่น<br>ระหว่างจัดเก็บและ<br>ส่งกลิ่นเหม็น | ๑. ประชาชนไม่ได้มี<br>การคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง<br>๒. พนักงานยังขาดความ<br>ระมัดระวังในการดูแล<br>สุขภาพ ความปลอดภัย<br>๓. กรณีที่เกิดรถจัดเก็บขยะ<br>มูลฝอยเสียทั้งหมดรถจัดเก็บ<br>ขยะมูลฝอยที่สำรองไว้มีไม่<br>เพียงพอสำหรับจัดเก็บขยะ<br>มูลฝอย | ๑. มีการรายงานผลการ<br>ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง<br>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่<br>ประชาชนเกี่ยวกับการบริหาร<br>จัดการขยะมูลฝอยในชุมชนที่<br>ถูกวิธี<br>๓. จัดอบรมให้ความรู้ความ<br>เข้าใจแก่พนักงานในการ<br>ปฏิบัติงานที่ถูกต้องทั้งทางด้าน<br>สุขภาพและด้านความปลอดภัย<br>และจัดให้มีการตรวจสุขภาพ<br>พนักงานปีละ ๑ ครั้ง<br>๔. จัดตั้งงบประมาณสำหรับ<br>การจัดซื้อรถจัดเก็บขยะมูลฝอย<br>เพิ่ม | กองสาธารณสุข<br>และสิ่งแวดล้อม          |

เทศบาลตำบลแม่เอย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ<br>ของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                 | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                            | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                        | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน              | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                    | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                               | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <p>งานป้องกันและควบคุมโรค<br/>งานโรงฆ่าสัตว์</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนในเขต<br/>เทศบาลตำบลแม่เอยได้บริโภค<br/>เนื้อหมูที่สะอาด ถูกสุขลักษณะ</p> <p>๒. เพื่อให้การบริหารจัดการงาน<br/>โรงฆ่าสัตว์ เป็นไปตามระเบียบ<br/>และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>๑. ผู้ประกอบการ<br/>บางส่วนไม่ปฏิบัติตาม<br/>พรบ.ควบคุมการฆ่า<br/>สัตว์และการจำหน่าย<br/>สัตว์ พ.ศ.๒๕๕๙</p> <p>๒. พนักงานโรงฆ่าสัตว์<br/>ยังขาดความรู้ความ<br/>เข้าใจ เกี่ยวกับการ<br/>ปฏิบัติงาน และการ<br/>ดูแลบำรุงรักษาวัสดุ<br/>ครุภัณฑ์ที่ใช้ในกิจการ<br/>งานโรงฆ่าสัตว์</p> | <p>๑. ประชุมซักซ้อมความรู้<br/>ความเข้าใจแก่พนักงาน<br/>ขั้นตอนปฏิบัติงาน และ<br/>ระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ประเมินติดตาม<br/>ประเมินผลการปฏิบัติงาน<br/>พนักงานอย่างใกล้ชิด</p> <p>๓. ประกาศระเบียบการใช้<br/>บริการโรงฆ่าสัตว์</p> | กำหนดแนวทาง<br>การปฏิบัติงาน<br>อย่างชัดเจน | <p>ผู้ประกอบการบางส่วนไม่<br/>ปฏิบัติตาม พรบ.ควบคุมการ<br/>ฆ่าสัตว์และการจำหน่ายสัตว์<br/>พ.ศ.๒๕๕๙ และระเบียบการ<br/>ใช้บริการโรงฆ่าสัตว์</p> | <p>๑. จัดทำคู่มือปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ และซักซ้อม<br/>ความรู้ความเข้าใจทางช่องทาง<br/>ต่างๆ เกี่ยวกับระเบียบ<br/>ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องและ<br/>ระเบียบการให้บริการโรงฆ่าสัตว์</p> <p>๓. ปรับปรุงความสะอาดและ<br/>ความปลอดภัย ของโรงฆ่าสัตว์</p> | กองสาธารณสุขและ<br>สิ่งแวดล้อม          |

เทศบาลตำบลแม่เอย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ<br>ของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                                           | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                       | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                           | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                               | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| งานส่งเสริมสุขภาพ<br>การป้องกันและควบคุมโรค<br>ไข้เลือดออก<br><b>วัตถุประสงค์</b><br>เพื่อลดปัญหาการแพร่<br>ระบาดของโรคไข้เลือดออก                | ๑. ประชาชนขาดความรู้ใน<br>การป้องกันการระบาดของ<br>โรคไข้เลือดออก<br>๒. ประชาชนขาดความ<br>ตระหนักในการกำจัดแหล่ง<br>เพาะพันธุ์ยุงลาย | ๑. รายงานสถานการณ์การ<br>ระบาดของโรคไข้เลือดออก<br>๒. แผนงานโครงการป้องกัน<br>ควบคุมโรคไข้เลือดออก<br>๓. รณรงค์ทำลายแหล่ง<br>เพาะพันธุ์ยุงลายทุกหลังคา<br>เรือน และแจกทรายที่มีฟอส<br>และพ่นสารเคมีควบคุมโรค<br>ไข้เลือดออกในพื้นที่เสี่ยง<br>๔. ประชาสัมพันธ์สร้างการรับรู้<br>ให้ประชาชนทุกหมู่บ้านตระ<br>หนักถึงภัยอันตรายของโรค<br>ไข้เลือดออก | การระบาดของโรค<br>ไข้เลือดออกในพื้นที่ลด<br>น้อยลง แต่ยังเกิดปัญหา<br>อย่างต่อเนื่อง | ๑. มีการแพร่ระบาดของโรค<br>ไข้เลือดออกในชุมชน<br>๒. ประชาชนไม่ตระหนักถึง<br>อันตรายของโรคไข้เลือดออก | ๑. สร้างจิตสำนึกให้<br>ประชาชนเห็นความสำคัญถึง<br>การป้องกันโรคไข้เลือดออก<br>๒. จัดประชุมและฝึกอบรม<br>ให้ความรู้แก่ประชาชน<br>๓. เพิ่มช่องทางการ<br>ประชาสัมพันธ์วิธีการป้องกัน<br>โรคไข้เลือดออก<br>๔. บูรณาการการมีส่วนร่วม<br>ของทุกภาคส่วนในการ<br>ป้องกันและควบคุมโรค<br>ไข้เลือดออก | กองสาธารณสุขและ<br>สิ่งแวดล้อม      |

เทศบาลตำบลแม่เอย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ<br>ของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                  | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                       | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                        | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <p>งานการแพทย์ฉุกเฉิน</p> <p>การปฏิบัติงานการแพทย์ฉุกเฉิน</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อจัดระบบการแพทย์ฉุกเฉิน<br/>ให้ประชาชน ได้เข้าถึงระบบ<br/>การแพทย์ฉุกเฉินอย่างทั่วถึง<br/>และมีประสิทธิภาพ</p> | <p>๑. ประชาชนแจ้งเหตุฉุกเฉิน<br/>ผ่านทางโทรศัพท์ของศูนย์ปฏิบัติ<br/>การแพทย์ฉุกเฉิน เทศบาลตำบล<br/>แม่เอย แต่ไม่มีผู้รับสาย ทำให้<br/>ไม่ได้รับการช่วยเหลือได้ทันที</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่บางส่วนยังขาด<br/>ประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน<br/>การแพทย์ฉุกเฉินและยังไม่ผ่าน<br/>การอบรมหลักสูตรการปฐม<br/>พยาบาลและช่วยปฏิบัติ<br/>การแพทย์ ขึ้นพื้นฐานสำหรับ<br/>อาสาสมัครฉุกเฉินการแพทย์</p> | <p>จัดทำคำสั่งมอบหมาย<br/>ให้พนักงานเทศบาล<br/>ปฏิบัติหน้าที่ผู้บริหาร<br/>การแพทย์ฉุกเฉินของ<br/>หน่วยปฏิบัติ</p> <p>การแพทย์ฉุกเฉิน<br/>เทศบาลตำบลแม่เอย<br/>เพื่อกำกับดูแลหน่วย<br/>ปฏิบัติการแพทย์ให้<br/>ปฏิบัติหน้าที่ตาม<br/>หลักเกณฑ์และ<br/>เงื่อนไขเกี่ยวกับงาน<br/>การแพทย์ฉุกเฉิน</p> | <p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่<br/>สามารถลดความเสี่ยงได้ เนื่องจาก<br/>ประชาชนแจ้งเหตุฉุกเฉินผ่านทาง<br/>โทรศัพท์ของศูนย์ปฏิบัติการแพทย์<br/>ฉุกเฉิน เทศบาลตำบลแม่เอย<br/>แต่ไม่มีผู้รับสายทำให้การ<br/>ช่วยเหลือไม่เป็นไปตามระบบ<br/>ของงานการแพทย์</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม<br/>ตามหลักสูตรการปฐมพยาบาล<br/>และช่วยปฏิบัติการแพทย์ขึ้น<br/>พื้นฐานสำหรับอาสาสมัครฉุกเฉิน<br/>การแพทย์</p> | <p>๑. ประชาชนแจ้งเหตุฉุกเฉิน<br/>ผ่านทางโทรศัพท์ของศูนย์ปฏิบัติ<br/>การแพทย์ฉุกเฉิน เทศบาลตำบล<br/>แม่เอย แต่ไม่มีผู้รับสาย ทำให้<br/>การช่วยเหลือไม่เป็นไปตาม<br/>ระบบของงานการแพทย์</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่บางส่วนยังขาด<br/>ประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน<br/>การแพทย์ฉุกเฉินและยังไม่ผ่าน<br/>การอบรมหลักสูตรการปฐม<br/>พยาบาลและช่วยปฏิบัติ<br/>การแพทย์ขึ้นพื้นฐานสำหรับ<br/>อาสาสมัครฉุกเฉินการแพทย์</p> | <p>๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายให้<br/>เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานประจำ<br/>ศูนย์ปฏิบัติการแพทย์ฉุกเฉิน<br/>เทศบาลตำบลแม่เอย เพื่อ<br/>รับแจ้งเหตุฉุกเฉินตลอด ๒๔<br/>ชั่วโมง</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ<br/>อบรมตามหลักสูตรการปฐม<br/>พยาบาลและช่วยปฏิบัติ<br/>การแพทย์ขึ้นพื้นฐานสำหรับ<br/>อาสาสมัครฉุกเฉินการแพทย์</p> | <p>กองสาธารณสุข<br/>และสิ่งแวดล้อม</p>  |

ชื่อผู้รายงาน   
(นายพิรุณ รงชัยสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลแม่เอย

วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัด เทศบาลตำบลแม่อาว อำเภอแม่อาว จังหวัดเชียงใหม่  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของ ความซื่อตรงและจริยธรรม โดยยึดหลักปฏิบัติตาม จรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน ประกอบด้วยความซื่อสัตย์ ความเที่ยงธรรม การปกปิดความลับ ความสามารถในหน้าที่ และยึดหลักคุณธรรม จริยธรรมเป็นสำคัญ</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็น อิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดย นายกเทศมนตรี คณะ ผู้บริหารและปลัดเทศบาล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการ ปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้ การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการ ปฏิบัติงานที่มอบหมาย และมีการควบคุมดูแลเพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล ของผู้กำกับดูแล โดย การจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อย่างเหมาะสม โดยขึ้นตรงต่อปลัดเทศบาล ทำให้การ ปฏิบัติงานเป็นอิสระ</p> <p>๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการส่งเสริม ให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของ บุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการจัดทำคำสั่ง มอบหมายงานให้กับงานตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสมและ ชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> | <p>สำนักปลัดเทศบาล มีสภาพแวดล้อมการควบคุม โดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอตามหลักการที่กำหนด</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ โดยกำหนดวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจอย่างชัดเจน บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน</p> <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น โดยกำหนดให้ทุกงานมีการจัดการประเมินความเสี่ยงตามระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจขึ้นและส่งผลให้การปฏิบัติการกิจไม่บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยวิเคราะห์ถึงสาเหตุความเสี่ยง พร้อมทั้งกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงให้มีความเพียงพอและเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยบุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือ เพื่อระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมให้มีความชัดเจนเหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติงานภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยส่งเสริมให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง โดยผู้บริหารได้มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด</p> | <p>สำนักปลัดเทศบาล มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ไว้เหมาะสมและเพียงพอ</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล มีกิจกรรมการควบคุมและมี การติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบหรือไม่ แต่ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ซึ่งอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยได้กำหนดกิจกรรมไว้อย่างชัดเจนเพื่อควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีบริการให้คำปรึกษาด้านการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อนำข้อมูลมาปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สามารถลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติการกิจเพื่อป้องกัน และลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา</p> | <p>สำนักปลัดเทศบาล มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว</p> |

## ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีงานที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานประชาสัมพันธ์ มีการร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ระบายละเอียดไม่ชัดเจนและรถประชาสัมพันธ์ที่ใช้งานอยู่มีอายุการใช้งานนานทำให้ต้องมีการซ่อมแซมบ่อยครั้ง

๒. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ กำหนดระยะเวลาการจัดทำแผนไม่น้อยกว่า ๔๕ วัน และการสำรวจข้อมูลโครงการที่จะนำมาบรรจุในแผนมีระยะเวลาไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบข้อมูลความถูกต้อง

๓. งานสวัสดิการและสังคม การส่งเสริมอาชีพ ขาดการรวมกลุ่มต่างๆ และขาดการบูรณาการกับหน่วยงานต่างๆ ในพื้นที่ ทำให้การพัฒนากลุ่มอาชีพต่างๆ ไม่มีความต่อเนื่อง

๔. งานบริหารงานทั่วไป การเบิกจ่ายยังขาดประสิทธิภาพเนื่องจากมีการจัดหาวัสดุที่ยังมีและยังใช้งานได้ดี และมีการจัดหาวัสดุที่เกินความจำเป็น การจัดหาวัสดุให้ได้คุณภาพและราคาที่เหมาะสมมีความยุ่งยาก เนื่องจากวัสดุที่มีจำหน่ายในท้องตลาด มีหลายรูปแบบ ขนาด ราคา และคุณภาพ ไม่เป็นไปตามคุณภาพ มีค่าขนส่งที่แพงเนื่องจากเป็นพื้นที่ห่างจากตัวเมือง

ลายมือชื่อ



(นางเดือนเพ็ญ อินตะแก้ว)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

## ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลแม่เมาะ

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                 | ความเสี่ยง                        | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                             | การประเมินผลการควบคุมภายใน                                                                                                                                   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| <b>งานประชาสัมพันธ์</b><br>๑. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์<br>- เพื่อให้การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารกิจกรรมต่าง ๆ ของ เทศบาลตำบลแม่เมาะ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทัวถึงและครอบคลุมทั้งพื้นที่ | การประชาสัมพันธ์ยังขาดประสิทธิภาพ | - ดำเนินประชาสัมพันธ์ผ่านทางเว็บไซต์ Facebook ของเทศบาลตำบลแม่เมาะ<br>- ลงพื้นที่ดำเนินการประชาสัมพันธ์ทางรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ | -มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการประชาสัมพันธ์ เพื่ออัปเดตข้อมูลข่าวสาร ทางเว็บไซต์ Facebook ของเทศบาลตำบลแม่เมาะและลงพื้นที่ออกรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ | ๑. การร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ระบุรายละเอียดไม่ชัดเจน<br>๒. รถประชาสัมพันธ์ที่ใช้งานอยู่ปัจจุบันมีอายุการใช้งานนาน ทำให้การออกประชาสัมพันธ์บางครั้งมีปัญหาเนื่องจากต้องนำเอารถไปซ่อมแซม | ๑. ปรับปรุงระบบการร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ให้มีการตรวจสอบข้อมูลได้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น<br>๒. มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแลรถประชาสัมพันธ์ตรวจสอบรถประชาสัมพันธ์ให้มีความพร้อมในการใช้งาน | งานประชาสัมพันธ์<br><br>ระยะเวลาดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๗ |

## ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลแม่อาว

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                  | ความเสี่ยง                                                             | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                    | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                               | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                               | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/กำหนด<br>เสร็จ                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ<br>๒.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น<br><b>วัตถุประสงค์</b><br>เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปอย่าง<br>ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด | ระยะเวลาในการ<br>จัดทำแผนมีเวลา<br>จำกัดอาจทำให้แผน<br>เกิดความผิดพลาด | การกำหนดปฏิทินจัดทำ<br>แผนพัฒนาท้องถิ่น<br>๑.การกำหนดวันประชุม<br>ประชาคมระดับหมู่บ้าน<br>๒. การกำหนดวันประชุม<br>คณะกรรมการสนับสนุนฯ<br>๓. การกำหนดวันประชุม<br>คณะกรรมการพัฒนา ฯ<br>๔. การกำหนดวันประชุม<br>ประชาคมระดับตำบล | ๑. การกำหนดปฏิทิน<br>จัดทำแผนพัฒนา<br>ท้องถิ่นยังไม่เพียงพอ<br>ต่อการควบคุม<br>๒. การกำหนดวัน<br>ประชุมที่มีอยู่ยังไม่<br>เพียงพอต่อ<br>กระบวนการจัดทำ<br>แผน | ๑. กำหนดระยะเวลา<br>การจัดทำแผนไม่<br>น้อยกว่า ๔๕ วัน<br>๒. การตรวจสอบ<br>ข้อมูลโครงการที่<br>นำบรรจุในแผน<br>มีระยะเวลาจำกัดทำ<br>ให้เกิดข้อผิดพลาด<br>ของข้อมูลโครงการ | ๑. กำหนดระยะเวลา<br>การจัดทำแผนต้อง<br>มากกว่า ๔๕ วัน<br>๒. ระยะเวลาการ<br>สำรวจข้อมูล<br>โครงการที่นำบรรจุ<br>ในแผนพัฒนา<br>ท้องถิ่น ต้องมี<br>ระยะเวลาเพียงพอ<br>ต่อการตรวจสอบ<br>ข้อมูลความถูกต้อง<br>ไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน | งานยุทธศาสตร์และ<br>งบประมาณ<br><br>ระยะเวลา<br>ดำเนินการปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน<br>๓๐ ก.ย.๒๕๖๗ |

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลแม่ฮ้อย  
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ<br>ของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                      | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                      | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                      | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                      | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/กำหนด<br>เสร็จ                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>งานสวัสดิการและสังคม</p> <p>๓. กิจกรรมด้านการส่งเสริม<br/>อาชีพ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมี<br/>อาชีพในท้องถิ่นได้อย่าง<br/>เหมาะสม</p> <p>๒. เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มอาชีพ<br/>ต่างๆ เกิดการพัฒนาอย่าง<br/>ต่อเนื่อง</p> | <p>๑. การทำงานหลาย<br/>หน่วยงานในพื้นที่ยัง<br/>ขาดการเชื่อมโยง<br/>ข้อมูลและการ<br/>ประสานงานในการ<br/>ทำงานในพื้นที่<br/>เทศบาลตำบล<br/>แม่ฮ้อย</p> <p>๒. ขาดความต่อเนื่อง<br/>ในการพัฒนากลุ่ม<br/>อาชีพต่าง ๆ ทำให้<br/>ไม่บรรลุเป้าหมาย</p> | <p>๑. ประสานงานหน่วย<br/>งานต่าง ๆ พัฒนาการอำเภอ,<br/>กศน.ตำบล , เกษตรอำเภอ และ<br/>หน่วยงานที่เกี่ยวข้องใน การ<br/>ส่งเสริมอาชีพในชุมชนเพื่อให้<br/>เกิดความเข้มแข็งของชุมชนและ<br/>เกิดการพัฒนาอย่างยั่งยืน</p> <p>๒. ประชาคมจัดทำแผนพัฒนา<br/>อาชีพเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ตรงกับ<br/>ความต้องการของประชาชนใน<br/>การส่งเสริมอาชีพ</p> | <p>ความเสี่ยงลดลง<br/>หรือสามารถ<br/>ป้องกันได้</p> | <p>๑. ขาดการรวมกลุ่มของกลุ่ม<br/>ต่าง ๆ</p> <p>๒. การทำงานหลายหน่วยงาน<br/>ในพื้นที่ยังขาดการเชื่อมโยง<br/>ข้อมูลและการประสานงานใน<br/>การทำงานในพื้นที่เทศบาล<br/>ตำบลแม่ฮ้อยและขาดความ<br/>ต่อเนื่องในการพัฒนากลุ่มอาชีพ<br/>ต่าง ๆ ทำให้ไม่บรรลุเป้าหมาย</p> | <p>สำรวจความต้องการ<br/>ในการส่งเสริมอาชีพใน<br/>แต่ละหมู่บ้านและมีการ<br/>ติดตามอาชีพที่ส่งเสริม<br/>ไปแล้วมีความต่อเนื่อง<br/>หรือไม่อย่างไร</p> | <p>งานสวัสดิการและ<br/>สังคม</p> <p>ระยะเวลา<br/>ดำเนินการปรับปรุง<br/>การควบคุมภายใน<br/>๓๐ ก.ย.๒๕๖๗</p> |

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลแม่ฮ้อย  
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                              | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                           | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน    | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                        | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| <b>งานบริหารงานทั่วไป</b><br>๔. กิจกรรมการการเบิกจ่าย<br>งบประมาณ<br>- เพื่อเบิกจ่ายงบประมาณ<br>ด้านการจัดซื้อวัสดุของสำนัก<br>ปลัดเทศบาล | - การเบิกจ่ายยังขาด<br>ประสิทธิภาพ<br>- การจัดหาวัสดุให้ได้<br>คุณภาพและราคาที่เหมาะสมมีความ<br>ยุ่งยาก | - ดำเนินการจัดทำ<br>รายละเอียดของวัสดุให้ได้<br>มาตรฐาน<br>- ดำเนินการตรวจสอบ<br>ราคาท้องตลาด<br>- ดำเนินการจัดหาวัสดุที่<br>ตรงตามการใช้งานได้<br>อย่างมีประสิทธิภาพ | - การควบคุม<br>ภายในยังไม่<br>เพียงพอ | - การเบิกจ่ายยังขาดประสิทธิภาพ<br>เนื่องจากมีการจัดหาพัสดุที่ยังมีและยัง<br>ใช้งานได้ดี และมีการจัดหาวัสดุที่เกิน<br>ความจำเป็น<br>- การจัดหาวัสดุให้ได้คุณภาพและราคา<br>ที่เหมาะสมมีความยุ่งยาก เนื่องจาก<br>วัสดุที่มีจำหน่ายในท้องตลาด มีหลาย<br>รูปแบบ ขนาด ราคา และคุณภาพ<br>ไม่เป็นไปตามคุณภาพ มีค่าขนส่งที่แพง<br>เนื่องจากเป็นพื้นที่ห่างจากตัวเมือง | - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มี<br>ความรู้ ในด้านวัสดุที่จัดหา<br>- ติดต่อร้านค้าที่มีสินค้า<br>มาตรฐาน<br>- การจัดซื้อจัดจ้างมี<br>ระเบียบ กฎหมายที่ยุ่งยาก<br>ในการจัดซื้อวัสดุให้ได้<br>คุณภาพที่ดีได้ | งานบริหารงานทั่วไป<br>สำนักปลัดเทศบาล<br>ภายในปีงบประมาณ<br>พ.ศ. ๒๕๖๗ |



(นางเดือนเพ็ญ อินตะแก้ว)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เมาะ อำเภอแม่เมาะ จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความจริงและจริยธรรม โดยทุกงานยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่เทศบาลตำบลแม่เมาะกำหนดอย่างเคร่งครัด บุคลากรมีการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม และโปร่งใสตรวจสอบการทำงาน ทุกขั้นตอนได้</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึง ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดยเปิดโอกาสเจ้าหน้าที่แสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการพัฒนางานเพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามเป้าหมาย</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล โดยมีการมอบหมายงานเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างคล่องตัว บรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลแม่เมาะเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน</p> <p>๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่ข้าราชการ ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้างที่ปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยกำหนดให้ทุกงานในกองคลังถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด</p> | <p>๑. กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เมาะ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอตามหลักการที่กำหนด</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของแต่ละงานอย่างชัดเจน</p> <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น โดยกำหนดในทุกงานในกองคลังจัดการประเมินความเสี่ยงตามระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลการปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลแม่เอย</p> <p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยวิเคราะห์สาเหตุความเสี่ยง พร้อมทั้งกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงให้พอเพียงและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานและมุ่งเน้นไม่ให้เกิดการทุจริตในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้ โดยบุคลากรในกองคลังมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยส่งเสริมให้นำเทคโนโลยีมาใช้ เช่น ระบบแผนที่ภาษี (LTAX) ระบบบัญชี (E-laas) ระบบจัดซื้อจัดจ้าง(E-GP)การชำระภาษีออนไลน์ และการติดต่อสอบถามผ่านช่องทางเพจกองคลังและเว็บไซต์เทศบาลตำบลแม่เอย เป็นกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> | <p>๒. กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เอย มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓. กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เอยมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดเป็นคำสั่ง มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และได้รายงานผลการปฏิบัติงาน ให้ผู้บริหารทราบเพื่อติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง โดยผู้บริหารได้มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยมีการระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูล เช่น Line Group E – mail การติดต่อสอบถามผ่านช่องทางเพจกองคลัง เว็บไซต์เทศบาลตำบลแม่เมาะ ระบบแผนที่ภาษี (LTAX) ระบบบัญชี (E-laas) ระบบจัดซื้อจัดจ้าง(E-GP) เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนงานได้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด โดยจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อนำข้อมูลมาปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานของกองคลังอย่างสม่ำเสมอ อย่างเหมาะสมและ ทันต่อเหตุการณ์</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> | <p>๔. กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เมาะ มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมที่ระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานแล้ว</p> <p>๕. กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เมาะ มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และมีการตรวจสอบ โดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานแล้ว</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| ๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันการและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา |                      |

### ผลการประเมินโดยรวม

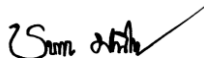
กองคลังมีโครงการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้ การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีงานที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

- งานการเงินและบัญชี มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
- งานพัสดุและทรัพย์สิน มีการเร่งรัด การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรค

ในการปฏิบัติงานเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

- งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ การจัดเก็บยังไม่ทั่วถึง ครบถ้วน จัดเก็บภาษีไม่ครบ ตามบัญชีลูกหนี้ ทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระ

- งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน มีแผนที่แม่บท ได้ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังคงข้อมูลที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างยังไม่แล้วเสร็จ เนื่องจากการปรับเปลี่ยนเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตลอด จึงจำเป็นต้องมีการปรับปรุง ข้อมูลให้เป็นปัจจุบันตลอด



(นางชมชนก มณีพรหม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เมาะ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                        | ความเสี่ยง                                                                                                                                                    | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                             | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                        | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>ภายใน | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| งานบริหารทั่วไป<br>งานธุรการ การโต้ตอบ การรับ - ส่ง<br>หนังสือราชการ<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเป็น<br>การสนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาล<br>ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ<br>กฎหมายและเพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการ<br>และงานสารบรรณเป็นไปด้วยความ<br>รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ | - การรับหนังสือเข้า<br>ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้<br>เกิดความล่าช้าในการ<br>รายงานเสนอต่อผู้บริหาร<br>และเกิดความล่าช้าต่อการ<br>ดำเนินการในส่วนที่<br>เกี่ยวข้อง | - มีการกำหนดบุคคล<br>ผู้รับผิดชอบงานธุรการ<br>และสารบรรณอย่าง<br>ชัดเจน | - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน<br>ดำเนินงานด้านธุรการ<br>และงานสารบรรณได้<br>อย่างถูกต้องเป็นไปตาม<br>ระเบียบ รวดเร็วและมี<br>ประสิทธิภาพ | -                          | -                                 | ๑. นางสาวพินิตยา สุวรรณ<br>เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน<br>๒. นางชมชนก มณีพรหม<br>ผู้อำนวยการกองคลัง |

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เอย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                         | ความเสี่ยง                                                                | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                        | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                           | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>งานการเงินและบัญชี</b><br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม<br>เพื่อให้การรับเงิน จ่ายเงิน การจัดทำ<br>บัญชี การบันทึกบัญชี รายงานการเงิน<br>ถูกต้องมีความน่าเชื่อถือ อย่างถูกต้อง<br>ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ<br>ที่เกี่ยวข้อง | - มีการเร่งรัดการ<br>เบิกจ่ายแต่เอกสาร<br>ประกอบการเบิกจ่าย<br>ไม่ครบถ้วน | - ถือปฏิบัติตามระเบียบ<br>กระทรวงมหาดไทยว่า<br>ด้วยการรับเงิน การเบิก<br>จ่ายเงิน การฝากเงิน<br>การเก็บรักษาเงิน และ<br>การตรวจเงินขององค์กร<br>ปกครองส่วนท้องถิ่น<br>พ.ศ. ๒๕๖๖<br>- มีคำสั่งแต่งตั้ง<br>เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น<br>ลายลักษณ์อักษร<br>ผู้อำนวยการกองคลัง<br>ติดตามตรวจสอบ | - ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน<br>ศึกษาหาความรู้ เพิ่มเติม<br>เกี่ยวกับระบบบัญชีและ<br>ระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br>- สอบทานการปฏิบัติงาน<br>ให้เป็นไปตามระเบียบ<br>หนังสือสั่งการและรวมถึง<br>กฎหมายที่เกี่ยวข้อง<br>- มีการตรวจสอบเอกสาร<br>ประกอบการเบิกจ่ายให้<br>ครบถ้วน ถูกต้องก่อน<br>ดำเนินการเบิกจ่ายในแต่<br>ละรายการ | - มีการเร่งรัด<br>การเบิกจ่ายแต่<br>เอกสาร<br>ประกอบการ<br>เบิกจ่ายไม่<br>ครบถ้วน | -ให้หัวหน้าหน่วยงาน<br>แต่ละกองตรวจสอบ<br>เอกสารพร้อมรับรอง<br>ความถูกต้องก่อน<br>ดำเนินการเบิกจ่าย<br>- ผู้อำนวยการกอง<br>คลังมีการสอบทาน<br>การเบิกจ่ายตาม<br>ขั้นตอน | ๑. นางสาวสุนันธา จีนา<br>นักวิชาการเงินและบัญชี<br>ปฏิบัติการ<br>๒. นางชมชนก มณีพรหม<br>ผู้อำนวยการกองคลัง |

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เอย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

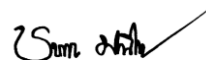
| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                  | ความเสี่ยง                                                                                                                                | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                             | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                         | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                               | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                           | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| งานพัสดุและทรัพย์สิน<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การ<br>จัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุและการ<br>ควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน อย่างถูกต้อง<br>เรียบร้อย ตามระเบียบ กฎหมาย<br>ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง | - มีการเร่งรัด การจัดซื้อ<br>จัดจ้างและปริมาณงานมาก<br>ทำให้เกิดอุปสรรคใน<br>การปฏิบัติงานเอกสาร<br>ประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง<br>ไม่ครบถ้วน | - ถือปฏิบัติตามระเบียบ<br>กระทรวงการคลังว่าด้วย<br>การจัดซื้อจัดจ้างและ<br>การบริหารพัสดุภาครัฐ<br>พ.ศ. ๒๕๖๐<br>- มีคำสั่งแต่งตั้ง<br>เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น<br>ลายลักษณ์อักษร<br>ผู้อำนวยการกองคลัง<br>ติดตามตรวจสอบ | - ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ<br>ศึกษาหาความรู้ เพิ่มเติม<br>เกี่ยวกับระบบบัญชีและ<br>ระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br>- สอบทานการปฏิบัติงาน<br>ให้เป็นไปตามระเบียบ<br>หนังสือสั่งการและรวมถึง<br>กฎหมายที่เกี่ยวข้อง | - การจัดซื้อ<br>จัดจ้างมี<br>ปริมาณงาน<br>มากทำให้<br>เกิดอุปสรรค<br>ในการ<br>ปฏิบัติงาน | - ปฏิบัติงานให้<br>เป็นไปตามระเบียบ<br>กระทรวงการคลัง<br>ว่าด้วยการจัดซื้อ<br>จัดจ้างและการ<br>บริหารพัสดุภาครัฐ<br>พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อให้<br>เกิดประโยชน์มาก<br>ที่สุด ถูกต้อง<br>ตรวจสอบได้ | ๑. นางสาวพัฒน์นรี นำชัย<br>เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน<br>๒. นางชมชนก มณีพรหม<br>ผู้อำนวยการกองคลัง |

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เอย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                           | ความเสี่ยง                                                                                                     | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                            | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                             | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                        | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                              | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/กำหนด<br>เสร็จ                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเพิ่ม<br>ประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษีต่าง ๆ ได้<br>อย่างครบถ้วนและน่าเชื่อถือ ไม่มีลูกหนี้<br>ค้างชำระ เป็นไปตามระเบียบ | - การจัดเก็บภาษียังไม่<br>ทั่วถึง ครบถ้วน จัดเก็บ<br>ภาษีไม่ครบ ตาม<br>บัญชีลูกหนี้ ทำให้<br>มีลูกหนี้ค้างชำระ | - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน<br>เข้ารับ<br>การอบรมเพื่อเพิ่ม<br>ศักยภาพการทำงานให้<br>เป็นไปตามเป้าหมาย<br>- จัดการประชุมสัมพันธ<br>อย่างต่อเนื่อง<br>- การออกพื้นที่ เพื่อเป็น<br>การให้บริการแก่ประชาชน<br>ผู้เสียภาษีและเปิดโอกาส<br>สร้างความเข้าใจอันดีกับ<br>ประชาชนผู้เสียภาษี | - ให้ส่งเสริมเจ้าหน้าที่<br>ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษา<br>อบรม หาความรู้ เพิ่มเติม<br>เพื่อสร้างจิตสำนึก<br>เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน<br>ในหน้าที่<br>- สอบทานการปฏิบัติงาน<br>ให้เป็นไปตามระเบียบ<br>หนังสือสั่งการและรวมถึง<br>กฎหมายที่เกี่ยวข้อง | - ประชาชนยัง<br>ขาดความรู้<br>ความเข้าใจใน<br>เรื่องของการ<br>เสียภาษี<br>-ประชาชน<br>บางส่วนมา<br>ชำระภาษีล่าช้า<br>ไม่ตรงตามวัน<br>เวลาที่กำหนด | - จัดทำสื่อในการ<br>ประชาสัมพันธ์<br>เช่น ป้าย แผ่นพับ<br>ประชาสัมพันธ์<br>การชำระภาษีประจำปี<br>- ทำหนังสือทวงถาม<br>ตามระเบียบ ทุก<br>ขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่<br>เสียภาษี | ๑.นางปภาวดี คิดห้วน<br>ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน<br>จัดเก็บรายได้<br>๒.นางชมชนก มณีพรหม<br>ผู้อำนวยการกองคลัง |

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เอย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                   | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                               | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                              | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                     | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/กำหนด<br>เสร็จ                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเพิ่ม<br>ประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษีต่าง ๆ และ<br>การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน<br>ทรัพย์สิน สำเร็จตามเป้าหมายและ<br>ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ | - มีแผนที่แม่บทซึ่งได้<br>ดำเนินการแล้วเสร็จ แต่<br>ต้องมีการปรับปรุงข้อมูล<br>ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง<br>เนื่องจากมีการ<br>ปรับเปลี่ยนเจ้าของที่ดิน<br>และสิ่งปลูกสร้าง ตลอด<br>ซึ่งจำเป็นต้องมีการ<br>ปรับปรุงข้อมูลให้เป็น<br>ปัจจุบันตลอด | - ส่งเจ้าหน้าที่<br>ผู้ปฏิบัติงานเข้า<br>รับการอบรมเพื่อเพิ่ม<br>ศักยภาพการทำงานให้<br>เป็นไปตามเป้าหมาย<br>- ทำการปรับปรุง<br>ข้อมูลแผนที่ภาษีและ<br>ทะเบียนทรัพย์สินให้<br>เป็นปัจจุบัน | - ให้ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน<br>ศึกษา อบรม หาความรู้ เพิ่มเติม<br>เพื่อสร้างจิตสำนึกเกี่ยวกับการ<br>ปฏิบัติงานในหน้าที่<br>- สำรวจและลงข้อมูลที่ดินและสิ่ง<br>ปลูกสร้าง ปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน<br>- สอบทานการปฏิบัติงานให้<br>เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง<br>การและรวมถึงกฎหมายที่<br>เกี่ยวข้อง | - มีการปรับปรุง<br>ข้อมูลแผนที่ภาษี<br>และทะเบียน<br>ทรัพย์สินให้เป็น<br>ปัจจุบันเนื่องจาก<br>มีการปรับเปลี่ยน<br>เจ้าของที่ดินและ<br>สิ่งปลูกสร้าง<br>ตลอด | - พัฒนาเจ้าหน้าที่<br>ผู้ปฏิบัติงาน ให้มี<br>ความรู้ความเข้าใจ<br>ระบบแผนที่ภาษี<br>เพื่อการจัดเก็บภาษี<br>เป็นระบบมากขึ้น<br>- มีการปรับปรุงข้อมูล<br>ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง<br>ตามที่สำนักงานที่ดิน<br>จังหวัดเชียงใหม่ สาขา<br>ฝาง จัดส่งเอกสารให้<br>ทุกเดือน | ๑.นางสาวมัทนา<br>เมืองแก้ว<br>คนงานทั่วไป<br>๒.นางชมชนก<br>มณีพรหม<br>ผู้อำนวยการกองคลัง |



(นางชมชนก มณีพรหม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลแม่เอย  
รายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>กิจกรรมการงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน</p> <p>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอเช่น ครุภัณฑ์สำรวจ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. การจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๒. ขออัตราบุคลากรของกองช่าง(ด้านการสำรวจ)</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองช่าง ปลัดเทศบาลตำบลแม่เอย</p> | <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>-ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>-ผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติแผนการปรับปรุง</p> |

**สรุปผลการประเมิน**

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า

-กิจกรรมการงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้างมีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอและเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ



(นายกสิณ พันธวงศ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงานย่อย กองช่าง เทศบาลตำบลแม่เอย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                               | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                              | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                          | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                               | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                         | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>๑.กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</b><br><b>วัตถุประสงค์</b><br>-เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้างให้ได้ไปตามของแบบก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด | ๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน<br>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ | ๑. ขออนัตราบุคลากรของกองช่าง เทศบาลตำบลแม่เอยเพิ่ม<br>๒.เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือเครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยในการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิดพกพา | การควบคุมมีความเสี่ยงคืออุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่นำมาใช้งานทำให้เครื่องมือมีปัญหาในการทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่องในการทำงานหรือไวรัสคอมพิวเตอร์ | ๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน<br>๒.เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ | ๑.การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br>๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบเขียนแบบและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ | กองช่าง                                 |



(นายกสิณ พันธวงศ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง  
 วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เทศบาลตำบลแม่เอย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่า ของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> | <p>๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษาเทศบาลยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรมในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองการศึกษา มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการกำหนดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษาเป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้พัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถ โดยมีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่สำคัญและจำเป็นในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรภายในกองการศึกษาได้รับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอ และมีการประชุมร่วมกัน</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการ</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> | <p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษาและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยง และความถี่ ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองการศึกษาเทศบาลมีความเสี่ยง คือ</p> <p>๒.๒.๑ โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่อาจ ยังไม่มีผู้อำนวยการโรงเรียนฯ มาดำรงตำแหน่ง อาจทำให้การบริหารเกิดความผิดพลาด เสียหายต่อราชการได้ เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ</p> <p>๒.๒.๒ คณะกรรมการการศึกษาเทศบาลตำบลแม่อาจ ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในบทบาทหน้าที่การเป็นคณะกรรมการฯ</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> | <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการกำหนดให้นำเทคโนโลยี มาใช้เป็นเครื่องมือในการพัฒนาการควบคุม เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๓.๓ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม โดยผู้อำนวยการกองการศึกษา กำหนดนโยบาย ผลสำเร็จที่คาดหวัง ขั้นตอนการปฏิบัติงาน และกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานให้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงบนเว็บไซต์ของเทศบาลฯ และ Facebook ของงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อ สื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> |
| <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                            | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>๕. กิจกรรมการติดตามผล (ต่อ)</b><br>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม | ๕.๒ มีการติดตามผลการประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข |

### ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษาเทศบาลมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพ เหมาะสม และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นายอติศักดิ์ ทองคำ)

ตำแหน่ง นักวิชาการวัฒนธรรมชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เทศบาลตำบลแม่เอย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือ<br>ภารกิจตามแผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                         | ความเสี่ยง                                                                                  | การควบคุม<br>ภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                               | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                   | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>๑. กิจกรรมสรรหาตำแหน่ง<br/>ผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลเทศบาล<br/>ตำบลแม่เอย (บ้านเด่น)</b><br><b>วัตถุประสงค์</b><br>เพื่อให้งานกิจการโรงเรียนอนุบาล<br>เทศบาลตำบลแม่เอย (บ้านเด่น) มีการ<br>จัดการระบบการศึกษาอย่างเป็นแบบ<br>แผนมีประสิทธิภาพและเกิดผลสัมฤทธิ์ | - โรงเรียนอนุบาล<br>เทศบาลตำบลแม่เอย<br>ยังไม่มี ผู้อำนวยการ<br>โรงเรียนฯ มาดำรง<br>ตำแหน่ง | - มอบหมายให้<br>นักวิชาการ<br>วัฒนธรรม รักษา<br>ราชการแทน<br>ผู้อำนวยการ<br>โรงเรียนอนุบาล<br>เทศบาลตำบล<br>แม่เอย (บ้านเด่น) | - ในการมอบหมายให้นักวิชาการ<br>วัฒนธรรม รักษาราชการแทน<br>ผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาล<br>เทศบาลตำบลแม่เอย (บ้านเด่น)<br>และศึกษาความรู้ในการบริหาร<br>การศึกษา<br>- แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุ<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม<br>ภายในเนื่องจากขาดบุคลากรที่มี<br>ความรู้ ความสามารถ เฉพาะด้าน<br>มาดำเนินการบริหารจัดการ<br>กิจการโรงเรียนอนุบาลเทศบาล<br>ตำบลแม่เอย(บ้านเด่น) | - โรงเรียนอนุบาล<br>เทศบาลตำบลแม่เอย<br>ยังไม่มี ผู้อำนวยการ<br>โรงเรียนฯ มาดำรง<br>ตำแหน่ง | - ขออนุมัติสรรหาบุคลากร<br>ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ<br>โรงเรียนอนุบาลเทศบาล<br>ตำบลแม่เอย (บ้านเด่น) | กองการศึกษา                             |

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เทศบาลตำบลแม่เอย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือ<br>ภารกิจตามแผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                               | ความเสี่ยง                                                                                                                    | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                           | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                 | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                    | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                               | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <p>๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา<br/>การศึกษาของเทศบาลตำบลแม่เอย<br/><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา<br/>การศึกษาของเทศบาลตำบลแม่เอย<br/>ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด</p> | <p>- คณะกรรมการ<br/>การศึกษาเทศบาล<br/>ตำบลแม่เอย ยังขาด<br/>ความรู้ความเข้าใจ ใน<br/>บทบาทหน้าที่การเป็น<br/>คณะกรรมการฯ</p> | <p>- ให้เจ้าหน้าที่ประสาน<br/>ทำความเข้าใจใน<br/>บทบาทหน้าที่ของ<br/>คณะกรรมการ<br/>การศึกษาเทศบาล<br/>ตำบลแม่เอย</p> | <p>- คณะกรรมการฯ<br/>ได้รับทราบหน้าที่และ<br/>บทบาทการเป็นคณะ<br/>กรรมการฯ แต่ยังไม่ขาด<br/>ความรู้ ความเข้าใจใน<br/>การจัดทำแผนพัฒนา<br/>การศึกษาของเทศบาล<br/>ตำบลแม่เอย</p> | <p>- คณะกรรมการ<br/>การศึกษาเทศบาล<br/>ตำบลแม่เอย ยังขาด<br/>ความรู้ความเข้าใจ ใน<br/>บทบาทหน้าที่การเป็น<br/>คณะกรรมการฯ</p> | <p>- ในการประชุมฯ ของคณะกรรมการ<br/>ได้แจ้งระเบียบฯ กฎหมาย ในการ<br/>จัดทำแผนการศึกษาของเทศบาล<br/>ตำบลแม่เอย เพื่อเข้าใจบทบาท<br/>หน้าที่ของคณะกรรมการ</p> | <p>กองการศึกษา</p>                      |

ลงชื่อ



(นายอริศศักดิ์ ทองคำ)

ตำแหน่ง นักวิชาการวัฒนธรรม รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

## ชื่อหน่วยงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่เอย

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดย บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดยมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล โดยมีการจัดการโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม</p> <p>๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร เปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุมดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> | <p>๑.๑ บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดการโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีนักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ เป็นผู้รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร เปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุมดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> |

ชื่อหน่วยงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่เอย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

ชื่อหน่วยงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่เอย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยมีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา ให้ความแนะนำ และ การใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์</p> | <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา ให้ความแนะนำ และ การใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์</p> |
| <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขทันที</p> <p>๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๔ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เพิ่มเติม</p>                                                                                          | <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขทันที</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๔ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เพิ่มเติม</p>                                       |

### ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานและการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ แต่อย่างไรก็ตามต้องได้รับความร่วมมือจากชุมชน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)



(นางสาวอนุชิตา ใจรักษา)

ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่เอย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                    | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                           | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                       | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>งานรักษาความสะอาด</b><br>กิจกรรมด้านการเก็บขยะมูลฝอย<br><b>วัตถุประสงค์</b><br>๑. เพื่อให้การจัดเก็บขยะมูลฝอย<br>เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ<br>๒. เพื่อให้พนักงานเก็บขยะได้รับ<br>ความรู้ความเข้าใจถึงผลกระทบ<br>ด้านสุขภาพ | ๑. ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น<br>และไม่ได้มีการคัดแยก<br>ขยะก่อนนำมาทิ้ง<br>๒. การจัดเก็บขยะล่าช้า<br>ไม่เป็นไปตามแผน<br>๓. พนักงานยังขาดความ<br>ะมัดระวังในการดูแล<br>สุขภาพ ความปลอดภัย | ๑. การประชาสัมพันธ์<br>แผนการจัดเก็บขยะให้<br>ประชาชนได้รับทราบ<br>๒. ส่งเสริมให้ประชาชนมี<br>ส่วนร่วมในการกำจัดขยะ<br>๓. จัดโครงการอบรมให้<br>ความรู้เรื่องการบริหาร<br>จัดการขยะมูลฝอยในชุมชน<br>๔. จัดเตรียมรถเก็บขยะมูล<br>ฝอยสำรองในกรณีที่รถ<br>จัดเก็บขยะมูลฝอยเสีย | ๑. มีการจัดโครงการมี<br>ส่วนร่วมของประชาชนใน<br>การจัดการขยะชุมชน แต่ยังไม่<br>ครอบคลุมทุกพื้นที่ใน<br>ตำบลมะลิทาและตำบล<br>แม่เอย<br>๒. พนักงานยังขาดความรู้ใน<br>การดูแลสุขภาพของตนเอง<br>๓. การใช้รถจัดเก็บขยะมูล<br>ฝอยที่สำรองในกรณีรถ<br>จัดเก็บขยะมูลฝอยเสียซึ่งเป็น<br>รถจัดเก็บขยะที่ไม่ถูก<br>สุขลักษณะทำให้มีขยะหล่น<br>ระหว่างจัดเก็บและส่งกลิ่น<br>เหม็น | ๑. ประชาชนไม่ได้มี<br>การคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง<br>๒. พนักงานยังขาดความ<br>ะมัดระวังในการดูแล<br>สุขภาพ ความปลอดภัย<br>๓. กรณีที่เกิดรถจัดเก็บขยะ<br>มูลฝอยเสียทั้งหมดรถจัดเก็บ<br>ขยะมูลฝอยที่สำรองไว้มีไม่<br>เพียงพอสำหรับจัดเก็บขยะ<br>มูลฝอย | ๑. มีการรายงานผลการ<br>ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง<br>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้<br>แก่ประชาชนเกี่ยวกับการ<br>บริหารจัดการขยะมูลฝอยใน<br>ชุมชนที่ถูกต้องวิธี<br>๓. จัดอบรมให้ความรู้ความ<br>เข้าใจแก่พนักงานในการ<br>ปฏิบัติงานที่ถูกต้องทั้ง<br>ทางด้านสุขภาพและด้าน<br>ความปลอดภัยและจัดให้มี<br>การตรวจสุขภาพพนักงานปี<br>ละ ๑ ครั้ง<br>๔. จัดตั้งงบประมาณสำหรับ<br>การจัดซื้อรถจัดเก็บขยะ<br>มูลฝอยเพิ่ม | กองสาธารณสุขและ<br>สิ่งแวดล้อม          |

ชื่อหน่วยงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่อาว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ<br>ของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                     | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                               | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                        | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน           | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                              | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                      | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>งานป้องกันและควบคุม<br/>โรค<br/>งานโรงฆ่าสัตว์<br/>วัตถุประสงค์</b><br>๑. เพื่อให้ประชาชนในเขต<br>เทศบาลตำบลแม่อาวได้<br>บริโภคเนื้อหมูที่สะอาด<br>ถูกสุขลักษณะ<br>๒. เพื่อให้การบริหารจัดการ<br>งานโรงฆ่าสัตว์ เป็นไปตาม<br>ระเบียบ และข้อกฎหมายที่<br>เกี่ยวข้อง | ๑. ผู้ประกอบการบางส่วน<br>ไม่ปฏิบัติตาม พรบ.ควบคุม<br>การฆ่าสัตว์และการจำหน่าย<br>สัตว์ พ.ศ.๒๕๕๙<br>๒. พนักงานโรงฆ่าสัตว์ยัง<br>ขาดความรู้ความเข้าใจ<br>เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน และ<br>การดูแลบำรุงรักษาวัสดุ<br>ครุภัณฑ์ที่ใช้ในกิจการงาน<br>โรงฆ่าสัตว์ | ๑. ประชุมซักซ้อมความรู้<br>ความเข้าใจแก่พนักงาน<br>ขั้นตอนปฏิบัติงาน และ<br>ระเบียบ ข้อกฎหมายที่<br>เกี่ยวข้อง<br>๒. ประเมินติดตาม<br>ประเมินผลการปฏิบัติงาน<br>พนักงานอย่างใกล้ชิด<br>๓. ประกาศระเบียบการใช้<br>บริการโรงฆ่าสัตว์ | กำหนดแนวทางการ<br>ปฏิบัติงาน อย่างชัดเจน | ผู้ประกอบการบางส่วนไม่<br>ปฏิบัติตาม พรบ.ควบคุม<br>การฆ่าสัตว์และการจำหน่าย<br>สัตว์ พ.ศ.๒๕๕๙ และ<br>ระเบียบการใช้บริการ<br>โรงฆ่าสัตว์ | ๑. จัดทำคู่มือปฏิบัติงาน<br>๒. ประชาสัมพันธ์ และ<br>ซักซ้อมความรู้ความเข้าใจ<br>ทางช่องทางต่างๆ เกี่ยวกับ<br>ระเบียบ ข้อกฎหมายที่<br>เกี่ยวข้อง และระเบียบการ<br>ใช้บริการโรงฆ่าสัตว์<br>๓. ปรับปรุงความสะอาด<br>และความปลอดภัย ของโรง<br>ฆ่าสัตว์ | กองสาธารณสุขและ<br>สิ่งแวดล้อม          |

ชื่อหน่วยงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่เมาะ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ<br>ของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                                           | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                       | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                           | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                               | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| งานส่งเสริมสุขภาพ<br>การป้องกันและควบคุมโรค<br>ไข้เลือดออก<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>เพื่อลดปัญหาการแพร่<br>ระบาดของโรคไข้เลือดออก                | ๑. ประชาชนขาดความรู้ใน<br>การป้องกันการระบาดของ<br>โรคไข้เลือดออก<br>๒. ประชาชนขาดความ<br>ตระหนักในการกำจัดแหล่ง<br>เพาะพันธุ์ยุงลาย | ๑. รายงานสถานการณ์การ<br>ระบาดของโรคไข้เลือดออก<br>๒. แผนงานโครงการป้องกัน<br>ควบคุมโรคไข้เลือดออก<br>๓. รณรงค์ทำลายแหล่ง<br>เพาะพันธุ์ยุงลายทุกหลังคา<br>เรือน และแจกทรายที่มี<br>ฟอส และฟอสสารเคมีควบคุม<br>โรคไข้เลือดออกในพื้นที่เสี่ยง<br>๔. ประชาสัมพันธ์สร้างการ<br>รับรู้ให้ประชาชนทุกหมู่บ้าน<br>ตระหนักถึงภัยอันตรายของ<br>โรคไข้เลือดออก | การระบาดของโรค<br>ไข้เลือดออกในพื้นที่ลด<br>น้อยลง แต่ยังเกิดปัญหา<br>อย่างต่อเนื่อง | ๑. มีการแพร่ระบาดของโรค<br>ไข้เลือดออกในชุมชน<br>๒. ประชาชนไม่ตระหนักถึง<br>อันตรายของโรคไข้เลือดออก | ๑. สร้างจิตสำนึกให้<br>ประชาชนเห็นความสำคัญถึง<br>การป้องกันโรคไข้เลือดออก<br>๒. จัดประชุมและฝึกอบรม<br>ให้ความรู้แก่ประชาชน<br>๓. เพิ่มช่องทางการ<br>ประชาสัมพันธ์วิธีการป้องกัน<br>โรคไข้เลือดออก<br>๔. บูรณาการการมีส่วนร่วม<br>ของทุกภาคส่วนในการ<br>ป้องกันและควบคุมโรค<br>ไข้เลือดออก | กองสาธารณสุขและ<br>สิ่งแวดล้อม      |

## ชื่อหน่วยงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่เอย

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                       | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                 | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                             | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>งานการแพทย์ฉุกเฉิน</b><br>การปฏิบัติงานการแพทย์ฉุกเฉิน<br><b>วัตถุประสงค์</b><br>เพื่อจัดระบบการแพทย์ฉุกเฉินให้<br>ประชาชน ได้เข้าถึงระบบ<br>การแพทย์ฉุกเฉินอย่างทั่วถึงและมี<br>ประสิทธิภาพ | ๑. ประชาชนแจ้งเหตุฉุกเฉิน<br>ผ่านทางโทรศัพท์ของศูนย์ปฏิบัติ<br>การแพทย์ฉุกเฉิน เทศบาลตำบล<br>แม่เอย แต่ไม่มีผู้รับสาย ทำให้<br>ไม่ได้รับการช่วยเหลือได้ทันที<br>๒. เจ้าหน้าที่บางส่วนยังขาด<br>ประสพการณ์ในการปฏิบัติงาน<br>การแพทย์ฉุกเฉินและยังไม่ผ่าน<br>การอบรมหลักสูตรการปฐม<br>พยาบาลและช่วยปฏิบัติ<br>การแพทย์ ขั้นพื้นฐานสำหรับ<br>อาสาสมัครฉุกเฉินการแพทย์ | จัดทำคำสั่งมอบหมาย<br>ให้พนักงานเทศบาล<br>ปฏิบัติหน้าที่ผู้บริหาร<br>การแพทย์ฉุกเฉินของ<br>หน่วยปฏิบัติ<br>การแพทย์ฉุกเฉิน<br>เทศบาลตำบลแม่เอย<br>เพื่อกำกับดูแลหน่วย<br>ปฏิบัติการแพทย์ให้<br>ปฏิบัติหน้าที่ตาม<br>หลักเกณฑ์และ<br>เงื่อนไขเกี่ยวกับงาน<br>การแพทย์ฉุกเฉิน | ๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่สามารถ<br>ลดความเสี่ยงได้ เนื่องจากประชาชน<br>แจ้งเหตุฉุกเฉินผ่านทางโทรศัพท์ของ<br>ศูนย์ปฏิบัติการแพทย์ฉุกเฉิน<br>เทศบาลตำบลแม่เอย แต่ไม่มีผู้รับ<br>สาย ทำให้การช่วยเหลือไม่เป็นไป<br>ตามระบบของงานการแพทย์<br>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตาม<br>หลักสูตรการปฐมพยาบาลและช่วย<br>ปฏิบัติการแพทย์ขั้นพื้นฐานสำหรับ<br>อาสาสมัครฉุกเฉินการแพทย์ | ๑. ประชาชนแจ้งเหตุฉุกเฉินผ่าน<br>ทางโทรศัพท์ของศูนย์ปฏิบัติ<br>การแพทย์ฉุกเฉิน เทศบาลตำบล<br>แม่เอย แต่ไม่มีผู้รับสาย ทำให้<br>การช่วยเหลือไม่เป็นไปตาม<br>ระบบของงานการแพทย์<br>๒. เจ้าหน้าที่บางส่วนยังขาด<br>ประสพการณ์ในการปฏิบัติงาน<br>การแพทย์ฉุกเฉินและยังไม่ผ่าน<br>การอบรมหลักสูตรการปฐม<br>พยาบาลและช่วยปฏิบัติ<br>การแพทย์ขั้นพื้นฐานสำหรับ<br>อาสาสมัครฉุกเฉินการแพทย์ | ๑. จัดทำคำสั่งมอบหมาย<br>ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน<br>ประจำศูนย์ปฏิบัติ<br>การแพทย์ฉุกเฉิน เทศบาล<br>ตำบลแม่เอย เพื่อรับแจ้ง<br>เหตุฉุกเฉินตลอด ๒๔<br>ชั่วโมง<br>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ<br>อบรมตามหลักสูตรการ<br>ปฐมพยาบาลและช่วย<br>ปฏิบัติการแพทย์ขั้น<br>พื้นฐานสำหรับอาสาสมัคร<br>ฉุกเฉินการแพทย์ | กองสาธารณสุข<br>และสิ่งแวดล้อม          |

(ลงชื่อ)



(นางสาวอนุชิตา ไกรรักษา)

ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

### เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแม่เอย

ข้าพเจ้า นางสาวชีวรรณ วงศ์สา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ของเทศบาลตำบลแม่เอย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่เอย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่เอย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

#### ๑. ความเสี่ยง

๑.๑ งานประชาสัมพันธ์ มีการร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ระบุรายละเอียดไม่ชัดเจนและรุดประชาสัมพันธ์ที่ใช้งานอยู่มีอายุการใช้งานนานทำให้ต้องมีการซ่อมแซมบ่อยครั้ง

๑.๒ งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ กำหนดระยะเวลาการจัดทำแผนไม่น้อยกว่า ๔๕ วัน และ

การสำรวจข้อมูลโครงการที่จะนำมาบรรจุในแผนมีระยะเวลาไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบข้อมูลความถูกต้อง

๑.๓ งานสวัสดิการและสังคม การส่งเสริมอาชีพ ขาดการรวมกลุ่มต่างๆ และขาดการบูรณาการกับหน่วยงานต่างๆ ในพื้นที่ ทำให้การพัฒนากลุ่มอาชีพต่างๆ ไม่มีความต่อเนื่อง

๑.๔ งานบริหารงานทั่วไป การเบิกจ่ายยังขาดประสิทธิภาพเนื่องจากมีการจัดหาพัสดุที่ยังมีและยังใช้งานได้ดี และมีการจัดหาพัสดุที่เกินความจำเป็น การจัดหาพัสดุให้ได้คุณภาพและราคาที่เหมาะสมมีความยุ่งยาก เนื่องจากวัสดุที่มีจำหน่ายในท้องตลาด มีหลายรูปแบบ ขนาด ราคาและคุณภาพ ไม่เป็นไปตามคุณภาพ มีค่าขนส่งที่แพงเนื่องจากเป็นพื้นที่ห่างจากตัวเมือง

๑.๕ งานการเงินและบัญชี มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

๑.๖ งานพัสดุและทรัพย์สิน มีการเร่งรัด การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

๑.๗ งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการชำระภาษี ประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามกำหนด

๑.๘ งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน มีแผนที่แม่บท ได้ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่แล้วเสร็จ เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตลอด ซึ่งจำเป็นต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันตลอด

๑.๙ การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ เขียนแบบ และ บริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

๑.๑๐ การสรรหาตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอย ยังไม่มีผู้อำนวยการโรงเรียนฯ มาดำรงตำแหน่ง

๑.๑๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของคณะกรรมการการศึกษาเทศบาลตำบลแม่เอย ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในบทบาทหน้าที่การเป็นคณะกรรมการฯ

๑.๑๒ งานรักษาความสะอาดประชาชนไม่ได้มีการคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง พนักงานยังขาดความระมัดระวังในการดูแลสุขภาพ ความปลอดภัย และกรณีที่เกิดรถจัดเก็บขยะมูลฝอยเสียทั้งหมดรถจัดเก็บขยะมูลฝอยที่สำรองไว้มีไม่เพียงพอสำหรับจัดเก็บขยะมูลฝอย

๑.๑๓ งานป้องกันและควบคุมโรค งานโรงฆ่าสัตว์ ผู้ประกอบการบางส่วนไม่ปฏิบัติตาม พรบ. ควบคุมการฆ่าสัตว์และการจำหน่ายสัตว์ พ.ศ.๒๕๕๙ และระเบียบการใช้บริการโรงฆ่าสัตว์

๑.๑๔ งานส่งเสริมสุขภาพ ยังมีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชน ประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก

๑.๑๕ งานการแพทย์ฉุกเฉิน ประชาชนแจ้งเหตุฉุกเฉินผ่านทางโทรศัพท์ของศูนย์ปฏิบัติการการแพทย์ฉุกเฉิน เทศบาลตำบลแม่เอย แต่ไม่มีผู้รับสาย ทำให้การช่วยเหลือไม่เป็นไปตามระบบของงานการแพทย์ เจ้าหน้าที่บางส่วนยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานการแพทย์ฉุกเฉินและยังไม่ผ่านการอบรมหลักสูตรการปฐมพยาบาลและช่วยปฏิบัติการแพทย์ขั้นพื้นฐานสำหรับอาสาสมัครฉุกเฉินการแพทย์

## ๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. ปรับปรุงระบบการร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ให้มีการตรวจสอบข้อมูลได้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น และมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแลรถประชาสัมพันธ์ตรวจสอบรถประชาสัมพันธ์ให้มีความพร้อมในการใช้งาน

๒.๒ กำหนดระยะเวลาการจัดทำแผนต้องมากกว่า ๔๕ วัน และกำหนดระยะเวลาการสำรวจข้อมูลโครงการที่นำบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น ต้องมีระยะเวลาเพียงพอต่อการตรวจสอบข้อมูลความถูกต้องไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน

๒.๓ สำรวจความต้องการในการส่งเสริมอาชีพในแต่ละหมู่บ้านและมีการติดตามอาชีพที่ส่งเสริมไปแล้วมีความต่อเนื่องหรือไม่

๒.๔ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ในด้านวัสดุที่จัดหาและติดต่อร้านค้าที่มีสินค้ามาตรฐานการจัดซื้อจ้างมีระเบียบ กฎหมายที่ยุ่งยากในการจัดซื้อวัสดุให้ได้คุณภาพที่ดีได้

๒.๕ ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการ

เบิกจ่ายและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๖ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุด ถูกต้องตรวจสอบได้

๒.๗ จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี และทำการออกหนังสือแจ้งทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

๒.๘ พัฒนาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้มีความรู้ความเข้าใจ ระบบแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากขึ้นมีการปรับปรุงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามที่กรมที่จัดส่งเอกสารให้ทุกเดือน

๒.๙ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ

๒.๑๐ ขออนุมัติสรรหาบุคลากร ตำแหน่ง ผู้บริหารฯ

๒.๑๑ ในการประชุมฯ ของคณะกรรมการได้แจ้งระเบียบๆ กฎหมาย ในการจัดทำแผนการศึกษาของเทศบาลตำบลแม่เอย เพื่อเข้าใจบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

๒.๑๒ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน เกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะมูลฝอยในชุมชนที่ถูกวิธี จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงานในการปฏิบัติงานที่ต้องทั้งทางด้านสุขภาพและด้านความปลอดภัยและจัดให้มีการตรวจสุขภาพพนักงานปีละ ๑ ครั้ง จัดตั้งงบประมาณสำหรับการจัดซื้อรถจัดเก็บขยะมูลฝอยเพิ่ม

๒.๑๓ จัดทำคู่มือปฏิบัติงาน ประชาสัมพันธ์ และซักซ้อมความรู้ความเข้าใจทางช่องทางต่างๆ เกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และระเบียบการใช้บริการโรงฆ่าสัตว์ ปรับปรุงความสะอาด และความปลอดภัย ของโรงฆ่าสัตว์

๒.๑๔ สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นความสำคัญถึงการป้องกันโรคไข้เลือดออก จัดประชุม และฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชน เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์วิธีการป้องกันโรคไข้เลือดออก บูรณาการ การมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๒.๑๕ จัดทำคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานประจำศูนย์ปฏิบัติการแพทย์ฉุกเฉิน เทศบาลตำบลแม่เอย เพื่อรับแจ้งเหตุฉุกเฉินตลอด ๒๔ ชั่วโมง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามหลักสูตรการปฐมพยาบาลและช่วยปฏิบัติการแพทย์ขั้นพื้นฐานสำหรับอาสาสมัครฉุกเฉินการแพทย์

ลายมือชื่อ



(นางสาวชีวรรณ วงศ์สา)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่ฮ้อย

ที่ ๕๔๘/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน

เทศบาลตำบลแม่ฮ้อย จังหวัดเชียงใหม่

\*\*\*\*\*

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

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่ฮ้อยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่ฮ้อย ดังนี้

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

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้น ปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่ฮ้อยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

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

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพิรุณ ชงชัยสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่ฮ้อย



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่อาย

ที่ ๕๔๙/๒๕๖๖

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 ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ปิรุณ ธงชัยสุวรรณ

(นายปิรุณ ธงชัยสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่อาย



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่อาว

ที่ ๕๕๐/๒๕๖๖

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 ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพิรุณ รัชชัยสุวรรณ)  
นายกเทศมนตรีตำบลแม่อาว



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่อาว

ที่ ๕๕๑/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน  
กองช่าง เทศบาลตำบลแม่อาว 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. นายช่างโยธา           | เป็น | กรรมการ             |
| ๓. หัวหน้างานสาธารณูปโภค | เป็น | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้น ปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองช่าง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ

กองช่าง

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แบบ ปค.๔ และ ปค. ๕ ส่งเลขานุการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลแม่อาว ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพิรุณ ธงชัยสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่อาว



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่อาย

ที่ ๕๕๒/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน  
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เทศบาลตำบลแม่อาย จังหวัดเชียงใหม่

\*\*\*\*\*

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

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังนี้

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

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้น ปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบบ ปค.๔ และ ปค. ๕ ส่งเลขานุการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลแม่อาย ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันพ่วงที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กฤษณ์ ธงชัยสุวรรณ

(นายพิรุณ ธงชัยสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่อาย



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่อาว

ที่ ๕๕๓/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน  
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่อาว จังหวัดเชียงใหม่

\*\*\*\*\*

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

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม 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 ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายพิรุณ รัชชัยสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่อาว