

รายงานการประเมิน การควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ 2565



เทศบาลตำบลแม่เอย

อำเภอแม่เอย จังหวัดเชียงใหม่

สารบัญ

หน้า

รายงานระดับองค์กร

❖ แบบ ปค. ๑	๑
❖ แบบ ปค. ๕	๓
❖ แบบ ปค. ๔	๒๓
❖ แบบ ปค. ๖	๒๘

รายงานระดับหน่วยงานย่อย

สำนักปลัดเทศบาล

❖ 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	๖๖
❖ แบบ ปค. ๕	๗๐

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่เอย

เทศบาลตำบลแม่เอย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลแม่เอย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่เอย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ
- ๑.๔ กิจกรรมการจัดการเกี่ยวกับการประชุมสภาเทศบาล
- ๑.๕ กิจกรรมการโต้ตอบ การรับ - ส่งหนังสือราชการ
- ๑.๖ กิจกรรมการรับเงิน จ่ายเงิน การจัดทำบัญชี การบันทึกบัญชี รายงานการเงิน
- ๑.๗ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุและการควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๘ กิจกรรมการจัดเก็บภาษี
- ๑.๙ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๑๐ กิจกรรมการเขียนแบบก่อสร้าง
- ๑.๑๑ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง
- ๑.๑๑ กิจกรรมงานธุรการ การรับ - ส่ง หนังสือราชการ
- ๑.๑๒ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๑๓ กิจกรรมการสรรหาตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอย(บ้านเด่น)
- ๑.๑๔ .กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ๑.๑๕ กิจกรรมงานกองทุนเทศบาลตำบลแม่เอย
- ๑.๑๖ กิจกรรมด้านการจัดเก็บขยะมูลฝอย
- ๑.๑๗ กิจกรรมโรงฆ่าสัตว์
- ๑.๑๘ กิจกรรมการรับ - ส่ง หนังสือราชการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ปรับปรุงระบบการ ร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ให้มีการตรวจสอบข้อมูลได้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น มอบหมายเจ้าหน้าที่กองช่างสำรวจระบบเครื่องเสียงกับช่างผู้ดูแลทุกจุดอย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้งและ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลระบบเครื่องเสียงฯ ให้ความสำคัญในการควบคุมดูแลและซ่อมแซมให้พร้อมใช้งาน อยู่เสมอ

๒.๒ กำหนดระยะเวลาการจัดทำแผนต้องมากกว่า ๔๕ วัน เพื่อให้มีระยะเวลาการสำรวจข้อมูล โครงการที่นำบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น ต้องมีระยะเวลาเพียงพอต่อการตรวจสอบข้อมูลความถูกต้อง ไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน

๒.๓ สำรวจความต้องการในการส่งเสริมอาชีพในแต่ละหมู่บ้านและมีการติดตามอาชีพที่ส่งเสริมไป แล้วมีความต่อเนื่องหรือไม่อย่างไร

๒.๔ แจ้งการจัดส่งญาติติเสนอต่อประธานสภาเทศบาลให้ทราบโดยทั่วไปและการจัดทำญาติติดต่อสภา เทศบาล ให้มีเนื้อหาถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบราชการ

๒.๕ ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๖ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของ โครงการในการเขียนแบบและส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง ๓.สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างโดยประชาสัมพันธ์รับโอน(ย้าย)พนักงานส่วนตำบลอย่างต่อเนื่อง

๒.๗ ติดตามโดยรายงานผลการดำเนินงานทุกเดือนถึงความคืบหน้าและจัดทำหนังสือสอบถามแนว เขตที่ดินไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในกรณีที่เกิดข้อสงสัยไม่ชัดเจน

๒.๘ การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณและหนังสือสั่งการ การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจน และการจัดทำทะเบียนคุมเพื่อสืบค้น มีการตรวจสอบพัสดุตามทะเบียนคุมพัสดุประจำปี มีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานพัสดุกอง นำแนวทางปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องมาดำเนินงาน ในเรื่อง การยืม-ส่งคืนพัสดุ

๒.๙ ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าเพิ่มขึ้นเพื่อจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าที่มีราคาแพงและมีความคงทนและมี อายุการใช้งานนาน

๒.๑๐ แจ้งงานการเจ้าหน้าที่เพื่อขอตำแหน่ง ผอ.รร.อนุบาลฯ และทำหนังสือประชาสัมพันธ์ไปยัง อปท. ต่างๆ

๒.๑๑ แจ้งประชุมคณะกรรมการจัดทำแผนการศึกษาของ อปท.เพื่อให้เข้าใจในบทบาทหน้าที่

๒.๑๒ ผู้บังคับบัญชาสนใจและให้ความสำคัญกับงานกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบล แม่เอยและขอความร่วมมือ/การ ประสานงานภายในและภายนอกองค์กร

๒.๑๓ จัดตั้งงบประมาณสำหรับการจัดซื้อรถจัดเก็บขยะมูลฝอยเพิ่ม

๒.๑๔ ประชาสัมพันธ์ ชักชวนความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๕ การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณและหนังสือสั่งการ การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ ชัดเจนและการจัดทำทะเบียนคุมเพื่อสืบค้น มีการตรวจสอบพัสดุตามทะเบียนคุมพัสดุประจำปี ผู้รับผิดชอบ เกี่ยวกับงานพัสดุกอง นำแนวทางปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องมาดำเนินงาน ในเรื่องการยืม - ส่งคืนพัสดุ



(นายพิรุณ ธงชัยสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลแม่เอย

วันที่ ๑๙ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานประชาสัมพันธ์ ๑. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ - เพื่อให้การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร กิจกรรมต่าง ๆ ของ เทศบาลตำบล แม่เอย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั่วถึง และครอบคลุมทั้งพื้นที่	การประชาสัมพันธ์ ยังขาด ประสิทธิภาพ	- ดำเนินประชาสัมพันธ์ ผ่านทางเว็บไซต์ เฟสบุ๊ค ของเทศบาลตำบล แม่เอย - ลงพื้นที่ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ทางรถ ประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่	-มีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่รับผิดชอบการ ประชาสัมพันธ์ เพื่อ อัปเดตข้อมูลข่าวสาร ทางเว็บไซต์ เฟสบุ๊ค ของเทศบาลตำบล แม่เอยและลงพื้นที่ออก รถประชาสัมพันธ์ เคลื่อนที่	๑. การร้องเรียนผ่าน ทางเว็บไซต์ระบุ รายละเอียดไม่ชัดเจน ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ดูแล รับผิดชอบ ระบบ เครื่องเสียง รถ ประชาสัมพันธ์ที่มี ความรู้ความชำนาญ เฉพาะทางมาดูแล โดยตรง ๓. ช่างผู้ดูแลระบบ ไม่ให้ความสำคัญใน การดำเนินการ ซ่อมแซม และเข้า ดำเนินการล่าช้า	๑. ปรับปรุงระบบการ ร้องเรียน ผ่าน ท า ง เว็บไซต์ให้มีการตรวจสอบ ข้อมูลได้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น ๒. มอบหมายเจ้าหน้าที่ กองช่างสำรวจระบบ เครื่องเสียงกับช่างผู้ดูแล ทุกจุดอย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง ๓. ก้าข้ามเจ้าหน้าที่ผู้ดูแล ระบบเครื่องเสียงฯ ให้ ความสำคัญ ใน ก า ร ควบคุมดูแลและ ซ่อมแซมให้พร้อมใช้งาน อยู่เสมอ	งานประชาสัมพันธ์ ระยะเวลา ดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

เทศบาลตำบลแม่ฮ้อย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๒.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปอย่าง ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด	ระยะเวลาในการ จัดทำแผนมีเวลา จำกัดอาจทำให้แผน เกิดความผิดพลาด	การกำหนดปฏิทินจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๑.การกำหนดวันประชุม ประชาคมระดับหมู่บ้าน ๒. การกำหนดวันประชุม คณะกรรมการสนับสนุนฯ ๓. การกำหนดวันประชุม คณะกรรมการพัฒนาฯ ๔. การกำหนด วันประชุมประชาคม ระดับตำบล	๑. การกำหนดปฏิทิน จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นยังไม่เพียงพอ ต่อการควบคุม ๒. การกำหนดวัน ประชุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอต่อ กระบวนการจัดทำ แผน	๑. กำหนดระยะเวลา การจัดทำแผนไม่ น้อยกว่า ๔๕ วัน ๒. การสำรวจข้อมูล โครงการที่นำบรรจุ ในแผนมีระยะเวลา ไม่เพียงพอต่อการ ตรวจสอบข้อมูล ความถูกต้อง	๑. กำหนดระยะเวลา การจัดทำแผนต้อง มากกว่า ๔๕ วัน ๒. ระยะเวลาการ สำรวจข้อมูล โครงการที่นำบรรจุ ในแผนพัฒนา ท้องถิ่น ต้องมี ระยะเวลาเพียงพอ ต่อการตรวจสอบ ข้อมูลความถูกต้อง ไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน	งานยุทธศาสตร์และ งบประมาณ ระยะเวลา ดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

เทศบาลตำบลแม่ฮ้อย

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานสวัสดิการและสังคม ๓. กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมี อาชีพในท้องถิ่นได้อย่าง เหมาะสม ๒. เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มอาชีพ ต่างๆ เกิดการพัฒนาอย่าง ต่อเนื่อง	๑. การทำงานหลาย หน่วยงานในพื้นที่ซึ่ง ขาดการเชื่อมโยงข้อมูล และการประสานงานใน การทำงานในพื้นที่ เทศบาลตำบลแม่ฮ้อย ๒. ขาดความต่อเนื่องใน การพัฒนากลุ่มอาชีพ ต่างๆ ทำให้ไม่บรรลุ เป้าหมาย	๑. ประสานงานหน่วย งานต่าง ๆ พัฒนาการอำเภอ , กศน.ตำบล, เกษตรอำเภอ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องใน การส่งเสริมอาชีพในชุมชน เพื่อให้เกิดความเข้มแข็งของ ชุมชนและเกิด การ พัฒนาอย่างยั่งยืน ๒. ประชาคมจัดทำ แผนพัฒนาอาชีพเพื่อให้ได้ ข้อมูลที่ตรงกับความต้องการ ของประชาชนในการส่งเสริม อาชีพ	ความเสี่ยงลดลงหรือ สามารถป้องกันได้	๑. ขาดการรวมกลุ่มของกลุ่ม ต่าง ๆ ๑. การทำงานหลายหน่วย งานในพื้นที่ซึ่งขาดการเชื่อมโยง ข้อมูลและการประสานงานใน การทำงานในพื้นที่เทศบาลตำบล แม่ฮ้อยและขาดความต่อเนื่องใน การพัฒนากลุ่มอาชีพต่าง ๆ ทำให้ไม่บรรลุเป้าหมาย	๑. ตรวจสอบความต้อง การในการส่งเสริมอาชีพ ในแต่ละหมู่บ้านและมี การติดตามอาชีพที่ ส่งเสริมไปแล้วมีความ ต่อเนื่องหรือไม่อย่างไร	งานสวัสดิการและ สังคม ดำเนินการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

เทศบาลตำบลแม่เอย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
งานบริหารงานทั่วไป ๔. กิจกรรมการเบิกจ่ายงบประมาณ - เพื่อเบิกจ่ายงบประมาณด้านการจัดซื้อวัสดุของสำนักงานปลัดเทศบาล	- การเบิกจ่ายยังขาดประสิทธิภาพ - การจัดหาวัสดุได้คุณภาพและราคาที่เหมาะสมมี ความยุ่งยาก	- ดำเนินการจัดทำรายละเอียดของวัสดุให้ได้มาตรฐาน - ดำเนินการตรวจสอบราคาท้องตลาด - ดำเนินการจัดหาวัสดุที่ตรงตามการใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	- การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอ	- การเบิกจ่ายยังขาดประสิทธิภาพ เนื่องจากมีการจัดหาวัสดุที่ยังมีและยังใช้งานไม่ได้ และมีการจัดหาวัสดุที่เกินความจำเป็น - การจัดหาวัสดุได้คุณภาพและราคาที่เหมาะสมมีความยุ่งยาก เนื่องจากวัสดุที่มีจำหน่ายในท้องตลาด มีหลายรูปแบบ ขนาด ราคา และคุณภาพ ไม่เป็นไปตามคุณภาพ มีค่าขนส่งที่แพงเนื่องจากเป็นพื้นที่ห่างจากตัวเมือง	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ในด้านวัสดุที่จัดหา - ติดต่อราคามีสินค้ามาตรฐาน - การจัดซื้อจัดจ้างมีระเบียบ กฎหมายที่ย่างกในการจัดซื้อวัสดุให้ได้คุณภาพที่ดี	งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัดเทศบาล ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลแม่เอย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
งานบริหารทั่วไป ๕.งานธุรการ การติดต่อ การรับ - ส่งหนังสือ ราชการ วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเป็นการสนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาล ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและ เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการและงานสารบรรณเป็นไป ด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	- การรับหนังสือเข้า ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้า ในการรายงานเสนอ ต่อผู้บริหาร และเกิด ความล่าช้าต่อการ ดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้อง	- มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงาน ธุรการและสาร บรรณอย่างชัดเจน	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้าน ด้านธุรการและงาน สารบรรณได้อย่าง ถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบ รวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ	-	-	๑. นางสาวพินทิยา สุวรรณ เจ้าหน้าที่งาน ธุรการชำนาญงาน ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลแม่เอย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๖.งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การรับเงิน จ่ายเงิน การจัดทำบัญชี การบันทึกบัญชี รายงานการเงินถูกต้อง มี ความน่าเชื่อถือ อย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	- มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายแต่เอกสาร ประกอบไม่ เบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายลักษณะอำนวยการ ผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ตรวจสอบ	- ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ศึกษาหา ความรู้ เพิ่มเติม เกี่ยวกับระบบ บัญชีและระเบียบที่เกี่ยวข้อง - สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การและรวมถึงกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง - มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายใน แต่ละรายการ	- มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายแต่ เอกสาร ประกอบไม่ เบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน	- ให้หัวหน้าหน่วยงาน แต่ละกองตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย - ผู้อำนวยการกอง คลังมีการสอบถาม การเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน	๑. นางสาวสุนันธา จิณา นักวิชาการเงิน และบัญชีปฏิบัติการ ๒. ผู้อำนวยการกอง คลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลแม่ฮ้อย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๗.งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ และการควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน อย่าง ถูกต้องเรียบร้อย ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	- มีการเร่งรัด การ จัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมาก ทำ ให้เกิดอุปสรรคใน การปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ ครบถ้วน	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ตรวจสอบ	- ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ศึกษาหา ความรู้ เพิ่มเติม เกี่ยวกับระบบ บัญชีและระเบียบที่เกี่ยวข้อง - สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การและรวมถึงกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	-การจัดซื้อจัด จ้างมีปริมาณงาน มากทำให้เกิด อุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน	-ปฏิบัติงานให้เนื่อไป ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อ จัด จ้างและการบริหาร จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อให้เกิด ประโยชน์มากที่สุด ถูกต้องตรวจสอบได้	๑. นางสาวพัฒน์นรี นำชัย เจ้าหน้าที่งาน พัสดุปฏิบัติงาน ๒. ผู้อำนวยการกอง คลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๘.งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี ต่าง ๆ ได้อย่างครบถ้วนและน่าเชื่อถือ ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระเป็นไปตามระเบียบ	- การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน จัดเก็บภาษีไม่ครบ ตามบัญชีลูกหนี้ ทำให้ ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ	- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการ ทำงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย - จัดการประชาสัมพันธ์อย่าง ต่อเนื่อง - การออกพื้นที่ เพื่อเป็นการ ให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษี และเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอัน ดีกับประชาชน ผู้เสียภาษี	- ให้ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ศึกษา อบรม หากความรู้ เพิ่มเติม เพื่อสร้างจิตสำนึก เกี่ยวกับการปฏิบัติงานใน หน้าที่ - สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การและรวมถึงกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- ประชาชนยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจใน เรื่องของการเสีย ภาษี - ประชาชน บางส่วนมาชำระ ภาษีล่าช้าไม่ตรง ตามวันเวลาที่ กำหนด	- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี - ทำการออกหนังสือ แจ้งทางตาม ระเบียบทุกขั้นตอน ต่อผู้หน้าที่เสียภาษี	๑. นางโยชิคา ไซสุ หัวหน้าฝ่าย พัฒนารายได้ ๒. ผู้อำนวยการกอง คลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๙.งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี ต่าง ๆ และการจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน สำเร็จตามเป้าหมาย และครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ	- มีแผนที่แม่บทได้ ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ ยังลงข้อมูลที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างยังไม่เสร็จ เนื่องจากมีการ ปรับเปลี่ยนเจ้าของที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างตลอด จึงจำเป็นต้องมีการ ปรับปรุงข้อมูลให้เป็น ปัจจุบันตลอด	- ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้า รับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ การทำงานให้เป็นไปตาม เป้าหมาย - ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ เป็นปัจจุบัน	- ให้ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ศึกษา อบรม หาความรู้ เพิ่มเติม เพื่อสร้างจิตสำนึกเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ - สำรวจและลงข้อมูลที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง ปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน - สอดทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การและรวมถึงกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- อยู่ระหว่าง ปรับปรุงข้อมูล แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน เป็นปัจจุบัน	- พัฒนาเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้มี ความรู้ความเข้าใจ ระบบแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษี เป็นระบบมากขึ้น - มีการปรับปรุงข้อมูล ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามที่กรมที่จัดส่ง เอกสารให้ทุกเดือน	๑. นางโยชิตา ไชยสุ หัวหน้าฝ่าย พัฒนารายได้ ๒. ผู้อำนวยการกอง คลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลแม่ฮ้อย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๐.การเขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การเขียนแบบออกแบบงานก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้อง แม่นยำและเกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน	๑.การเขียนแบบล่าช้าและมีข้อผิดพลาดบางส่วน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การส่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน	๑.การปฏิบัติงานการตรวจเช็คแนวเขต เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอส่งผลให้การควบคุมการปฏิบัติงานไม่เป็นที่กำหนด	จุดอ่อน/ความเสี่ยง ๑.การเขียนแบบล่าช้าและมีข้อผิดพลาดบางส่วน สาเหตุ ๑.มีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีและเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศมาช่วยดำเนินการ	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการเขียนแบบ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง ๓.สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างโดยประชาสัมพันธ์รับโอน(ย้าย)พนักงานส่วนตำบลอย่างต่อเนื่อง	๑.นายช่างโยธา ๒.ผู้อำนวยการกองช่าง

เทศบาลตำบลแม่เอย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๑. การขออนุญาตก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้างอาคารเป็นไปตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง	๑. จากการตรวจสอบเอกสารสิทธิ์ เช่น เอกสารที่ดินประเภท ส.ค.๑ แนวเขตที่ดินในการขออนุญาตก่อสร้างไม่ชัดเจน การตรวจสอบแนวเขตระยะร่น ระยะถอยตรวจสอบยากซึ่งอาจเป็นผลเสียต่อการลุกค้าแนวเขต	๑. ออกตรวจสอบพื้นที่ขออนุญาตหากตรวจสอบแล้วพบว่าเอกสารสิทธิ์แนวเขตที่ดินไม่ถูกต้องให้ชะลอการก่อสร้างอาคารจนกว่าจะมีการขออนุญาต	การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยงการขออนุญาตก่อสร้างออกใบอนุญาตล่าช้าเวลาที่คลาดเคลื่อนจากการกำหนดไว้ ตารางการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ในภาพรวมจะต้องมีการตรวจสอบแนวเขตที่ดินให้ถูกต้อง	การติดตามประเมินผล ๑. ติดตามโดยรายงานผลการดำเนินงานทุกเดือนถึงความคืบหน้า ๒. จัดทำหนังสือสอบถามแนวเขตที่ดินไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในกรณีที่เกิดเอกสารสิทธิ์ไม่ชัดเจน	กองช่าง

เทศบาลตำบลแม่ฮ้อย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัด/องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๓.งานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะมีประสิทธิภาพและความปลอดภัย ตลอดจนต้องการของประชาชน	๑. งบประมาณการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าไม่เพียงพอ ทำให้ต้องจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าที่มีราคาถูกและเพื่อให้ได้จำนวนที่เพียงพอต่อความต้องการเพื่อให้ได้จำนวนที่เพียงพอต่อความต้องการ	๑. จัดซื้อวัสดุไฟฟ้าที่มีราคาถูกและเพื่อให้ได้จำนวนที่เพียงพอต่อความต้องการ ๒. ให้เจ้าหน้าที่รับผู้รับผิดชอบหมั่นตรวจสอบจุดที่มีผู้แจ้งให้เข้าซ่อมไฟฟ้าว่าอุปกรณ์ที่นำไปเปลี่ยนมีอายุการใช้งานหรือไม่มี	๑. การใช้วัสดุไฟฟ้าที่มีราคาถูกทำให้อายุการใช้งานไม่คงทนทำให้ต้องมี การซ่อมแซมไฟฟ้าบ่อยครั้ง	๑. การตั้งงบประมาณรายจ่ายซื้อวัสดุไฟฟ้ามีจำกัด ซึ่งไม่สามารถจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าราคาแพงซึ่งมีอายุการใช้งานกว่าทำให้ต้องใช้วัสดุไฟฟ้าในราคาถูกและมีอายุการใช้งานที่น้อยกว่าต้องมีการซ่อมแซมไฟฟ้าบ่อยครั้ง	ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าเพิ่มขึ้นเพื่อจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าที่มีราคาแพงและมีความคงทนและมีอายุการใช้งานนาน	กองช่าง

เทศบาลแม่เอย
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๔. กิจกรรมการสรรหาตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอย(บ้านเด่น) วัตถุประสงค์ เพื่อสรรหาผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอย(บ้านเด่น)	-ตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอยอยู่ระหว่างการสรรหา -คณะกรรมการการศึกษาเทศบาลตำบลแม่เอยไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้สอดคล้องกับความต้องการ	๑. ประสานงานกับงานการเงินการเจ้าหน้าที่เพื่อดำเนินการสรรหาผู้มีคุณสมบัติ ๒. ประชาสัมพันธ์ผู้ที่สนใจ	๑. ยังไม่มีผู้สมัครใจโอนย้ายมาดำรงตำแหน่ง	ยังไม่มีผู้สนใจดำรงตำแหน่ง ผอ.รร. อนุบาลฯ	๑. แจ้งงานการเจ้าหน้าที่เพื่อขอตำแหน่ง ผอ.รร. อนุบาลฯ ๒. ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ไปยังอปท. ต่างๆ -แจ้งประชุมคณะกรรมการจัดทำแผนการศึกษาของอปท. เพื่อให้เข้าใจในบทบาทหน้าที่	กองการศึกษา
๑๕. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสำเร็จ	-คณะกรรมการการศึกษาเทศบาลตำบลแม่เอยไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้สอดคล้องกับความต้องการ	-ให้เจ้าหน้าที่ประสานทำความเข้าใจกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการการศึกษาเทศบาลตำบลแม่เอย	คณะกรรมการฯ ไม่ให้ความร่วมมือในการเป็นคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของอปท.	-คณะกรรมการฯ ไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่	กองการศึกษา	

เทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานสัตวแพทย์ ๑๖.กิจกรรมโรงฆ่าสัตว์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลแม่เอย ได้มีเนื้อหมูที่สะอาด ถูกสุขลักษณะทาน และเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างมีประสิทธิภาพ	- ประชาชนในเขตยังคงมีการทำเชียงหมูเถื่อน ไม่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุมการฆ่าสัตว์และจำหน่ายเนื้อสัตว์ พ.ศ. ๒๕๕๙ และระเบียบการใช้บริการโรงฆ่าสัตว์	- มีการประสานงานให้ปศุสัตว์อำเภอลงพื้นที่ตรวจสอบ - มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ควบคุมการใช้บริการโรงฆ่าสัตว์อย่างใกล้ชิด	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	- ผู้ประกอบการในเขตบางส่วนไม่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุมการฆ่าสัตว์และจำหน่ายเนื้อสัตว์ พ.ศ. ๒๕๕๙ และระเบียบการใช้บริการโรงฆ่าสัตว์	- ประชาสัมพันธ์ชักชวนความรู้ความเข้าใจในระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานบริหารงานทั่วไป ๑๗.งานธุรการ การรับ - ส่ง หนังสือราชการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานสาร บรรณเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบ รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การควบคุมการยื่น - ส่งคืนพัสดุเป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง อย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ	๑. การรับ - ส่งหนังสือ ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้ เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าในส่วน ที่เกี่ยวข้อง ๒. การปฏิบัติงานขาดการ ควบคุมอย่างเป็นระบบ ทำให้เกิดความเสียหาย หรือสูญหายของพัสดุของ โดยไม่ได้รับผิดชอบ	๑. มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานธุรการ และงานสารบรรณอย่าง ชัดเจน ๒. มีการตรวจสอบพัสดุ ตามทะเบียนคุมพัสดุ ประจำปี และมีการ มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงาน พัสดุของกอง	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านงานธุรการและงาน สารบรรณได้อย่าง ถูกต้องตาม ระเบียบ รวดเร็ว และมี ประสิทธิภาพ ๒. จากการควบคุมที่มี อยู่ ยังไม่เพียงพอต่อการ บริหารพัสดุได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. การรับ - ส่ง หนังสือภายนอก กระชั้นชิด ทำให้ เกิดความล่าช้าใน การรายงานเสนอ ต่อผู้บริหาร และ เกิดความล่าช้าใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒. การบริหาร พัสดุยังไม่มี ประสิทธิภาพ เท่าที่ควร	๑. การปฏิบัติตามระเบียบงานสาร บรรณและหนังสือสั่งการ ๒. การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ ชัดเจนและการจัดทำทะเบียนคุม เพื่อสืบค้น ๓. มีการตรวจสอบพัสดุตาม ทะเบียนคุมพัสดุประจำปี ๔. มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานพัสดุกอง ๕. นำแนวทางปฏิบัติตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องมาดำเนินงาน ในเรื่อง การยื่น-ส่งคืนพัสดุ	กองสารบรรณ และสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลแม่เอย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานส่งเสริมสุขภาพ ๑. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลแม่เอย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อหากลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินงานส่งเสริมสุขภาพ/ การป้องกันโรคที่ชัดเจนขึ้น ๒. เพื่อให้การดำเนินงานตามแผนงานของโครงการของกองทุนบรรลุตามวัตถุประสงค์มากยิ่งขึ้น	๑. ผู้เสนอโครงการยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้เกี่ยวกับกองทุนหลักประกันสุขภาพ	๑. มีการควบคุมการจัดอบรมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๒. มีการปฏิบัติงานตามทางด้านการสาธารณสุข มีการอบรมสั่งสอนพนักงานจ้างที่ปฏิบัติงานในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑. ไม่เพียงพอ ๒. ไม่เพียงพอ	๑. กระบวนการจัดอบรมไม่เพียงพอ ไม่ครอบคลุมหน่วยงาน บุคลากรที่ดำเนินการของงบประมาณกองทุนฯ ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านกองทุนฯ มีน้อย	๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการจัดอบรม การเพิ่มความรอบคอบ หน่วยงานที่ประสานงานของงบประมาณจากกองทุนฯ ๒. บรรจุหรือรับโอนย้ายเจ้าหน้าที่ตำแหน่งที่ดำเนินการเกี่ยวกับกองทุนหลักประกันสุขภาพให้ตรงตามสายงานและส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้เพิ่มขึ้น	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลแม่เอย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานส่งเสริมสุขภาพ ๑. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลแม่เอย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อหากลุ่มเป้าหมายที่จะดำเนินงานส่งเสริมสุขภาพ/การป้องกันโรคที่ชัดเจนขึ้น ๒. เพื่อให้การดำเนินงานตามแผนงานของโครงการของกองทุนบรรลุตามวัตถุประสงค์มากยิ่งขึ้น	๑. ผู้เสนอโครงการยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้เกี่ยวกับกองทุนหลักประกันสุขภาพ	๑. มีการควบคุมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๒. มีการปฏิบัติงานตามมาตรฐานสุขภาพ มีกรอบอัตราค่าจ้าง พนักงานจ้างที่ปฏิบัติงานในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑. ไม่เพียงพอ ๒. ไม่เพียงพอ	๑. กระบวนการจัดอบรมไม่ครอบคลุมบุคลากรที่ดำเนินงานของงบประมาณกองทุนฯ ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านกองทุนฯ มีน้อย	๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการจัดอบรม การเพิ่มความรอบคอบ หน่วยงานที่ประสานงานของงบประมาณจากกองทุนฯ ๒. บรรจุหรือรับโอนย้ายเจ้าหน้าที่ตำแหน่งที่ดำเนินการเกี่ยวกับกองทุนหลักประกันสุขภาพให้ตรงตามสายงานและส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้เพิ่มขึ้น	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามกฎหมายการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒๐.งานให้ความเชื่อมั่น - การวางแผนการตรวจสอบ จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้ทันภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ - การวางแผนการปฏิบัติงาน จัดทำแผนปฏิบัติงานให้ครอบคลุมการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ - กระดาษทำการ จัดทำกระดาษทำการให้ตรงกับวัตถุประสงค์ที่ต้องการทราบ - การรายงานผลการตรวจสอบ จัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนอผู้บริหารให้ทันกาลและถูกต้อง เชื่อถือได้ - การติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจ	๑. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางในการตรวจสอบ การจัดทำกระดาษทำการ การรายงานผลการตรวจสอบ ๒. กฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ทำให้ต้องมีการศึกษาและตีความกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการ เกิดความคลาดเคลื่อนได้	๑. เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรนักวิชาการตรวจสอบภายในและพัฒนาคะแนนความรู้เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน ๒. ศึกษากฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการใหม่ๆ ก่อนเข้าตรวจในเรื่องนั้นๆ ทุกครั้ง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ	-	ผู้ตรวจสอบภายในจะพัฒนาความรู้และปรับปรุงคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้ดียิ่งขึ้น -	หน่วยตรวจสอบภายใน ระยะเวลาดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒๑.งานให้คำปรึกษา - การให้ข้อเสนอแนะหน่วยรับตรวจให้ข้อเสนอแนะแก่หน่วยรับตรวจได้อย่างถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ - การให้คำปรึกษา แนะนำแก่บุคลากรภายในหน่วยงานได้อย่างชัดเจนถูกต้อง	๓. งาน กิจกรรม หน่วยรับตรวจมีเป็นจำนวนมากอาจทำให้การตรวจสอบไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง	๓. ทำการประเมินความเสี่ยงในทุกงานของหน่วยรับตรวจเพื่อเลือกงาน/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงจัดทำแผนตรวจในปีนั้น	การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ	-	-	หน่วยตรวจสอบภายใน ระยะเวลาดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ชื่อผู้รายงาน **กฤษณ์ รงษ์สุวรรณ**
 (นายพิรุณ รงษ์สุวรรณ)
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลแม่เอย
 วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน.....เทศบาลตำบลแม่อาว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

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

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน.....เทศบาลตำบลแม่อาว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ โดยกำหนดวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจอย่างชัดเจน บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน ๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น โดยกำหนดให้ทุกงานมีการจัดการประเมินความเสี่ยงตามระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจขึ้นและส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยวิเคราะห์ถึงสาเหตุความเสี่ยง พร้อมทั้งกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงให้มีความเพียงพอและเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน ๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ	เทศบาลตำบลแม่อาว มีการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจส่งผลให้การปฏิบัติงาน ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ไว้เหมาะสมและเพียงพอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยบุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือ เพื่อระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมให้มีความชัดเจนเหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติงานภารกิจบรรลุ วัตถุประสงค์ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์ โดยส่งเสริมให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง โดย ผู้บริหารได้มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด	เทศบาลตำบลแม่อาว มีกิจกรรมการควบคุมและมีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบหรือไม่ แต่ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ซึ่งอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยได้กำหนด กิจกรรมไว้อย่างชัดเจนเพื่อ ควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน.....เทศบาลตำบลแม่อาว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด๓๐ กันยายน ๒๕๖๕.....

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีบริการให้คำปรึกษาด้านการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการใช้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อนำข้อมูลมาปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการใช้ปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมีการติดตามผลในระหว่างการใช้ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สามารถลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติการกิจเพื่อป้องกัน และลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา	เทศบาลตำบลแม่อาว มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว เทศบาลตำบลแม่อาว มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว

ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์แต่อย่างไรก็ตามยังมียางานที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานประชาสัมพันธ์ การร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ระบุรายละเอียดไม่ชัดเจนและไม่มีเจ้าหน้าที่ดูแลรับผิดชอบ ระบบเครื่องเสียงรถประชาสัมพันธ์ที่มีความรู้ ความชำนาญเฉพาะทางมาดูแลโดยตรง
๒. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ การกำหนดระยะเวลาในการจัดทำแผนมีระยะเวลาจำกัดทำให้ไม่สามารถตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลได้
๓. งานสวัสดิการและสังคม การส่งเสริมอาชีพยังขาดการรวมกลุ่มของกลุ่มต่าง ๆ ยังไม่เข้มแข็งและการทำงานร่วมกับหน่วยงานอื่นในพื้นที่ยังขาดการเชื่อมโยงข้อมูล
๔. งานบริหารงานทั่วไป การเบิกจ่ายยังขาดประสิทธิภาพเนื่องจากมีการจัดหาพัสดุที่ยังมีและยังใช้งานได้ดี และมีการจัดหาวัสดุที่เกินความจำเป็น การจัดหาวัสดุให้ได้คุณภาพและราคาที่เหมาะสมมีความยุ่งยาก เนื่องจากวัสดุที่มีจำหน่ายในท้องตลาด มีหลายรูปแบบ ขนาด ราคา และคุณภาพไม่เป็นไปตามคุณภาพ มีค่าขนส่งที่แพงเนื่องจากเป็นพื้นที่ห่างจากตัวเมือง
๕. งานการเงินและบัญชี มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน มีการเร่งรัด การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน
๗. งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ การจัดเก็บยังไม่ทั่วถึง ครบถ้วน จัดเก็บภาษีไม่ครบตามบัญชีลูกหนี้ ทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระ
๘. งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน มีแผนที่แม่บท ได้ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่แล้วเสร็จ เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตลอด จึงจำเป็นต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันตลอด
๙. การเขียนแบบก่อสร้าง การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาดบางส่วน
๑๐. งานขออนุญาตก่อสร้าง ซึ่งต้องดำเนินการสรรหาบุคคลมาปฏิบัติงานให้เพียงพอกับปริมาณงาน มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งบประมาณการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าไม่เพียงพอและให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศ การใช้โปรแกรมประยุกต์ในการเขียนแบบโดยให้เป็นไประเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด
๑๑. งานบริหารงานทั่วไป งานธุรการ การรับ - ส่ง หนังสือราชการ การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณและหนังสือสั่งการ การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดทำทะเบียนคุมเพื่อสืบค้น มีการตรวจสอบพัสดุตามทะเบียนคุมพัสดุประจำปี มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงาน พักดูกองนำแนวทางปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องมาดำเนินงาน ในเรื่องการยืม-ส่งคืนพัสดุ
๑๒. ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า การตั้งงบประมาณรายจ่ายซื้อวัสดุไฟฟ้ามีจำกัด ซึ่งไม่สามารถจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าราคาแพงซึ่งมีอายุการใช้งานนานกว่า ทำให้ต้องใช้วัสดุไฟฟ้าในราคาถูกและมีอายุการใช้งานที่น้อยกว่าต้องมีการซ่อมแซมไฟฟ้าบ่อยครั้ง
๑๓. กิจกรรมงานโรงเรียนมีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอต้องวางระบบเพื่อควบคุมต่อไป
๑๔. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอต้องวางระบบเพื่อควบคุมต่อไป

๑๕. กิจกรรมโรงฆ่าสัตว์ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในพระราชบัญญัติควบคุมการฆ่าสัตว์และจำหน่ายเนื้อสัตว์ พ.ศ. ๒๕๕๙ และระเบียบการใช้บริการโรงฆ่าสัตว์
- ๑๖.งานธุรการ การรับ - ส่ง หนังสือราชการ การรับ - ส่งหนังสือภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าในส่วนที่เกี่ยวข้องและการบริหารพัสดุ ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร
- ๑๗.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลแม่อาว ผู้เสนอโครงการยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องกองทุนหลักประกันสุขภาพและขาดบุคลากรที่มีความรู้เกี่ยวกับกองทุนหลักประกันสุขภาพ
- ๑๘.งานตรวจสอบภายในการพัฒนาคำถามของผู้ตรวจสอบภายใน เนื่องจากผู้ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ ประสบการณ์และแนวทางในการตรวจสอบ จึงจำเป็นต้องมีการพัฒนาคำถามโดยการเข้าร่วมการอบรมหรือพัฒนาคำถามจากหน่วยงานที่ให้ความรู้เกี่ยวกับการตรวจสอบภายในให้มากยิ่งขึ้นเพื่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่ถูกต้อง



(นายพิรุณ ธงชัยสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลแม่อาว.....

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแม่เอย

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลแม่เอย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ หน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลแม่เอย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือ การปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ งานประชาสัมพันธ์ เนื่องจากการร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ระบุรายละเอียดไม่ ชัดเจนและไม่มีเจ้าหน้าที่ดูแลรับผิดชอบ ระบบเครื่องเสียงรถประชาสัมพันธ์ที่มีความรู้ ความชำนาญ เฉพาะทางมาดูแลโดยตรง

๑.๒ งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ การกำหนดระยะเวลาในการจัดทำแผนมี ระยะเวลาจำกัดทำให้ไม่สามารถตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลได้

๑.๓ งานสวัสดิการและสิ่ง การส่งเสริมอาชีพยังขาดการรวมกลุ่มของกลุ่มต่าง ๆ ยัง ไม่เข้มแข็งและการทำงานร่วมกับหน่วยงานอื่นในพื้นที่ยังขาดการเชื่อมโยงข้อมูล

๑.๔ งานบริหารงานทั่วไป การเบิกจ่าย การจัดหาพัสดุยังขาดประสิทธิภาพเนื่องจาก มีการจัดหาพัสดุที่ยังมีและยังใช้งานได้ดี และมีการจัดหาวัสดุที่เกินความจำเป็น การจัดหาวัสดุให้ได้ คุณภาพและราคาที่เหมาะสมมีความยุ่งยาก เนื่องจากวัสดุที่มีจำหน่ายในท้องตลาด มีหลายรูปแบบ ขนาด ราคา และคุณภาพ ไม่เป็นไปตามคุณภาพ มีค่าขนส่งที่แพงเนื่องจากเป็นพื้นที่ห่างไกลจากอำเภอเมือง

๑.๕ งานการเงินและบัญชี มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน

๑.๖ งานพัสดุและทรัพย์สิน มีการเร่งรัด การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

๑.๗ งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ การจัดเก็บยังไม่ทั่วถึง ครบถ้วน จัดเก็บ ภาษีไม่ครบ ตามบัญชีลูกหนี้ ทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระ

๑.๘ งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน มีแผนที่แม่บท ได้ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่แล้วเสร็จ เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตลอด จึงจำเป็นต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันตลอด

๑.๙ งานขออนุญาตก่อสร้าง เนื่องจากการตรวจสอบเอกสารสิทธิ์ เช่น เอกสารที่ดินประเภท ส.ค.๑ แนวเขตที่ดินในการขออนุญาตก่อสร้างไม่ชัดเจน การตรวจสอบแนวเขต ระยะร่น ระยะถอยตรวจสอบยาก ซึ่งอาจเป็นผลเสียต่อการลูกค้านำแนวเขต

๑.๑๐ งานซ่อมแซมไฟฟ้า เนื่องจากระบบการจัดการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้ามีไม่เพียงพอ จึงทำให้ต้องจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าที่มีราคาสูงและเพื่อให้ได้จำนวนที่เพียงพอต่อความจำเป็นในการซ่อมแซมในพื้นที่เทศบาลตำบลแม่เมาะ

๑.๑๑ งานบริหารงานทั่วไปงานธุรการ การรับ - ส่ง หนังสือราชการ เนื่องจากการรับ - ส่งหนังสือภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าในส่วนที่เกี่ยวข้อง การตรวจสอบพัสดุประจำปี การเยี่ยมพัสดุ การปฏิบัติงานขาดการควบคุมอย่างเป็นระบบ ทำให้เกิดความเสียหาย หรือสูญหายของพัสดุ โดยไม่มีผู้รับผิดชอบ

๑.๑๒ งานโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภายใต้สังกัด ซึ่งมีกิจกรรมการสรรหาตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เมาะ(บ้านเด่น) และกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ และจากการสอบทานระบบควบคุมภายในของงานดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายในยังพบว่าระบบการควบคุมภายในด้านการเงินและบัญชีของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังมีไม่เพียงพอต้องมีการปรับปรุงเพิ่มเติม

๑.๑๓ กิจกรรมโรงฆ่าสัตว์ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในพระราชบัญญัติควบคุมการฆ่าสัตว์และจำหน่ายเนื้อสัตว์ พ.ศ. ๒๕๕๙ และระเบียบการใช้บริการโรงฆ่าสัตว์

๑.๑๔ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลแม่เมาะ ผู้เสนอโครงการยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องกองทุนหลักประกันสุขภาพและขาดบุคลากรที่มีความรู้เกี่ยวกับกองทุนหลักประกันสุขภาพ

๑.๑๕ งานตรวจสอบภายในด้านงานบริการให้ความเชื่อมั่น เนื่องจากผู้ตรวจสอบภายในยังต้องมีการพัฒนาความรู้และปรับปรุงคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้ดียิ่งขึ้น

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ปรับปรุงระบบการร้องเรียนผ่านทางเว็บไซต์ให้มีการตรวจสอบข้อมูลให้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น มอบหมายเจ้าหน้าที่กองช่างสำรวจระบบเครื่องเสียงและดูแลทุกจุดอย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง และกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลระบบเครื่องเสียง ให้ความสำคัญในการควบคุมดูแลและซ่อมแซมให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ

๒.๒ กำหนดระยะเวลาการจัดทำแผนให้มากกว่า ๔๕ วัน และระยะเวลาในการสำรวจข้อมูลโครงการที่น่าบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น ต้องมีระยะเวลาเพียงพอต่อการตรวจสอบข้อมูลความถูกต้อง ไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน

๒.๓ สำรวจความต้องการในการส่งเสริมอาชีพในแต่ละหมู่บ้านและมีการติดตามอาชีพที่ส่งเสริมไปแล้วมีความต่อเนื่องหรือไม่อย่างไร

๒.๔ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ในด้านวัสดุที่จัดหา สำรวจความต้องการและจำนวนวัสดุที่มีอยู่และวัสดุที่จำเป็นต้องใช้งาน เพื่อไม่ให้เกิดความซ้ำซ้อนและจัดหามากเกินความจำเป็นติดต่อร้านค้าที่มีสินค้ามาตรฐาน ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ กฎหมายเพื่อให้ได้วัสดุที่มีคุณภาพ

๒.๕ ให้หัวหน้างานแต่ละงานดำเนินการตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย และผู้อำนวยการกองคลังดำเนินการสอบทานการเบิกจ่ายเพื่อความถูกต้องของ เอกสารและจำนวนเงินตามขั้นตอน

๒.๖ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด มีความถูกต้องและสามารถตรวจสอบ ได้

๒.๗ จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ประจำปี ดำเนินการออกหนังสือแจ้งทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

๒.๘ พัฒนาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้มีความรู้ความเข้าใจ ระบบแผนที่ภาษี เพื่อให้การ จัดเก็บภาษีเป็นระบบมากขึ้น มีการปรับปรุงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามประกาศหรือหนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด

๒.๙ ติดตามโดยรายงานผลการดำเนินงานทุกเดือนถึงความคืบหน้า จัดทำหนังสือ สอบถามแนวเขตที่ดินไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในกรณีที่เอกสารสิทธิไม่ชัดเจน

๒.๑๐ ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าเพิ่มขึ้นเพื่อจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าที่มีคุณภาพและมีอายุ การใช้งานที่นานขึ้น และมีความคงทน

๒.๑๑ ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด จัดทำ หมดหมู่ออกสารให้ชัดเจนและการจัดทำทะเบียนคุมเพื่อการสืบค้น กำหนดให้มีการตรวจสอบพัสดุตาม ทะเบียนคุมพัสดุประจำปีในสำนัก/กอง ของตนเอง มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงาน พัก และนำแนวทางปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องมาดำเนินงาน ในเรื่องการยืม-ส่งคืนพัสดุ

๒.๑๒ ให้งานการเจ้าหน้าที่ดำเนินการสรรหาตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาล เทศบาลตำบลแม่เมาะ (บ้านเด่น) ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ไปยัง อปท.ต่างๆ เพื่อรับโอนย้าย ประชุม คณะกรรมการจัดทำแผนการศึกษาของ อปท.เพื่อให้เข้าใจในบทบาทหน้าที่ และความสำคัญของการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และดำเนินงานด้านการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ โดยมีการจัดทำให้เป็นปัจจุบันและกำหนดให้มีการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๓ ประชาสัมพันธ์ ชักชวนความรู้ ความเข้าใจให้แก่ประชาชนในเขตให้มีความสำคัญ และปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่รัฐได้กำหนด เพื่อให้ประชาชนในเขตได้รับประทานเนื้อสัตว์ที่สะอาด และปลอดภัย

๒.๑๔ ให้ความรู้ความเข้าใจให้แก่หน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุนโครงการให้มีการ ดำเนินโครงการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเกิดประโยชน์สูงสุด และดำเนินการบรรจุหรือรับโอนย้าย เจ้าหน้าที่ในตำแหน่งที่ขาดแคลนและมีความรู้ด้านงานหลักประกันสุขภาพให้ตรงตามสายงานและมีการ พัฒนาความรู้ของเจ้าหน้าที่อยู่เสมอ

๒.๑๕ พัฒนาความรู้ของผู้ตรวจสอบภายในทั้งด้านการปฏิบัติงานการตรวจสอบและ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้มีคุณภาพ

ลายมือชื่อ

(นางเจนจิรา อินนา)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยงานย่อย

สำนักปลัดเทศบาล

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน.....สำนักงานปลัดเทศบาล

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด๓๐ กันยายน ๒๕๖๕.....

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

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

ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีงานที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

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



(นางเดือนเพ็ญ อินตะแก้ว)

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

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัดเทศบาล
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานประชาสัมพันธ์ ๑. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ - เพื่อให้การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร กิจกรรมต่าง ๆ ของ เทศบาลตำบล แม่เอย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งถึง และครอบคลุมถึงพื้นที่	การประชาสัมพันธ์ ยังขาดประสิทธิภาพ	- ดำเนินประชาสัมพันธ์ ผ่านทางเว็บไซต์ เฟสบุ๊ค ของเทศบาลตำบล แม่เอย - ลงพื้นที่ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ทางรถ ประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่	-มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบการ ประชาสัมพันธ์ เพื่ออัปเดต ข้อมูลข่าวสาร ทางเว็บไซต์ เฟสบุ๊ค ของเทศบาลตำบล แม่เอย และลงพื้นที่ออกกร ประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่	๑. การร้องเรียนผ่าน ทางเว็บไซต์ระบบ รายละเอียด ไม่ ชัดเจน ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ ดูแล รับผิดชอบ ระบบ เครื่องมือ ประชาสัมพันธ์ที่มี ความรู้ความชำนาญ เฉพาะทางมาดูแล โดยตรง ๓. ขาดผู้ดูแลระบบ ไม่ให้ความสำคัญใน การดำเนินการ ช่อมแซม และเข้า ดำเนินการล่าช้า	๑. ปรับปรุงระบบการ ร้องเรียนผ่านทาง เว็บไซต์ให้มี การ ตรวจสอบข้อมูลได้ ชัดเจนมากยิ่งขึ้น ๒. ม อบ หมา ย เจ้าหน้าที่กองช่าง สำรองระบบเครื่อง เสียกับช่างผู้ดูแลทุก จุดอย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ดูแลระบบเครื่อง เสียฯ ให้ความสำคัญ ในการควบคุมดูแล และ ช่อมแซมให้พร้อมใช้ งานอยู่เสมอ	งานประชาสัมพันธ์ ระยะเวลา ดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัดเทศบาล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๒.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปอย่าง ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด	ระยะเวลาในการ จัดทำแผนมีเวลา จำกัดอาจทำให้แผน จำกัดอาจทำให้แผน เกิดความผิดพลาด	การกำหนดปฏิทินจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๑.การกำหนดวันประชุม ประชาคมระดับหมู่บ้าน ๒. การกำหนดวันประชุม คณะกรรมการสนับสนุนฯ ๓. การกำหนดวันประชุม คณะกรรมการพัฒนาฯ ๔. การกำหนด วันประชุมประชาคม ระดับตำบล	๑. การกำหนดปฏิทิน จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นยังไม่เพียงพอ ต่อการควบคุม ๒. การกำหนดวัน ประชุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอต่อ กระบวนการจัดทำ แผน	๑. กำหนดระยะเวลา การจัดทำแผนไม่ น้อยกว่า ๔๕ วัน ๒. การสำรวจข้อมูล โครงการที่นำบรรจุ ในแผนมีระยะเวลา ไม่เพียงพอต่อการ ตรวจสอบข้อมูล ความถูกต้อง	๑. กำหนดระยะเวลา การจัดทำแผนต้อง มากกว่า ๔๕ วัน ๒. ระยะเวลาการ สำรวจข้อมูล โครงการที่นำบรรจุ ในแผนพัฒนา ท้องถิ่น ต้องมี ระยะเวลาเพียงพอ ต่อการตรวจสอบ ข้อมูลความถูกต้อง ไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน	งานยุทธศาสตร์และ งบประมาณ ระยะเวลาดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน ๓๐ ก.ย.๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัดเทศบาล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานบริหารงานทั่วไป ๔. กิจกรรมการเบิกจ่าย งบประมาณ - เพื่อเบิกจ่ายงบประมาณด้าน การจัดซื้อวัสดุของสำนัก ปลัดเทศบาล	- การเบิกจ่าย ยังขาด ประสิทธิภาพ - การจัดหา วัสดุให้ได้ คุณภาพและ ราคาที่ เหมาะสมมี ความยุ่งยาก	- ดำเนินการจัดทำ รายละเอียดของวัสดุให้ ได้มาตรฐาน - ดำเนินการตรวจสอบ ราคาท้องตลาด - ดำเนินการจัดหาวัสดุ ที่ตรงตามการใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	- การควบคุมภายใน ยังไม่เพียงพอ	- การเบิกจ่ายยังขาดประสิทธิภาพ เนื่องจากมีการจัดหาพัสดุที่ยังมีและ ยังใช้งานได้ดี และมีการจัดหาวัสดุที่ เกินความจำเป็น - การจัดหาวัสดุให้ได้คุณภาพและ ราคาที่เหมาะสมมีความยุ่งยาก เนื่องจากวัสดุที่มีจำหน่ายใน ท้องตลาด มีหลายรูปแบบ ขนาด ราคา และคุณภาพ ไม่เป็นไปตาม คุณภาพ มีค่าขนส่งที่แพงเนื่องจาก เป็นพื้นที่ห่างจากตัวเมือง	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ในด้านวัสดุที่ จัดหา - ติดต่อร้านค้าที่มีสินค้า มาตรฐาน - การจัดซื้อจัดจ้างมี ระเบียบ กฎหมายที่ ยุ่งยากในการจัดซื้อวัสดุ ให้ได้คุณภาพที่ดีได้	งานบริหารงาน ทั่วไป สำนัก ปลัดเทศบาล ภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(นางเตือนภัย อินตะแก้ว)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เมาะ อำเภอแม่เมาะ จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดยทุกงานยึดมั่นตามประมวลจริยธรรมที่เทศบาลตำบลแม่เมาะกำหนดอย่างเคร่งครัด บุคลากรมีการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม และโปร่งใสตรวจสอบการทำงานทุกขั้นตอนได้ ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดยเปิดโอกาสเจ้าหน้าที่แสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการพัฒนางานเพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามเป้าหมาย ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล โดยมีการมอบหมายงานเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างคล่องตัว บรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลแม่เมาะเป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน ๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่ข้าราชการ ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้างที่ปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ เพื่อจะได้นำมาใช้ในการปฏิบัติงาน ๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยกำหนดให้ทุกงานในกองคลังถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด	๑. กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เมาะ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอตามหลักการที่กำหนด ๒. กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เมาะ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ๓. กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เมาะมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดเป็นคำสั่ง มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และได้รายงานผลการปฏิบัติงาน ให้ผู้บริหารทราบ เพื่อติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน ๔. กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เมาะ มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสม ที่ระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานแล้ว ๕. กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เมาะ มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานแล้ว

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

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันการและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลังมีโครงการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีงานที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

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



ลายมือชื่อ

(นางสาวอาริตา ต่อเพชร)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานบริหารทั่วไป งานธุรการ การโต้ตอบ การรับ - ส่งหนังสือราชการ วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเป็นการสนับสนุน ให้บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงานได้ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและเพื่อให้การปฏิบัติงานราชการ และงานสารบรรณเป็นไปด้วยความรวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ	- การรับหนังสือ เข้าภายใน กระชั้นชิด ทำให้ เกิดความล่าช้าใน การรายงานเสนอ ต่อผู้บริหาร และ เกิดความล่าช้าต่อ การดำเนินการใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง	- มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงาน ธุรการและสาร บรรณอย่างชัดเจน	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานดำเนิน ด้านธุรการและงาน สารบรรณได้อย่าง ถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบ รวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ	-	-	๑. นางสาวพินทิยา สุวรรณ เจ้าหน้าที่งาน ธุรการชำนาญงาน ๒. ผู้อำนวยการกอง คลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เมาะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การรับเงิน จ่ายเงิน การจัดทำบัญชี การบันทึกบัญชี รายการการเงินถูกต้อง มี ความน่าเชื่อถือ อย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	- มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายแต่เอกสาร ประกอบยังไม่ เบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายลักษณะอัคร ผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ตรวจสอบ	- ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ศึกษาหา ความรู้ เพิ่มเติม เกี่ยวกับระบบ บัญชีและระเบียบที่เกี่ยวข้อง - สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การและรวมถึงกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง - มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายใน แต่ละรายการ	- มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายแต่ เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน	- ให้หัวหน้าหน่วยงาน แต่ละกองตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย - ผู้อำนวยการกอง คลังมีการสอบถาม การเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน	๑. นางสาวสุนิษา จิณา นักวิชาการเงิน และบัญชีปฏิบัติการ ๒. ผู้อำนวยการ กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เมาะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ และการควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน อย่าง ถูกต้องเรียบร้อย ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	- มีการเร่งรัด การ จัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมาก ทำ ให้เกิดอุปสรรคใน การปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ ครบถ้วน	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายลักษณะอำนวยการ ผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ตรวจสอบ	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ศึกษาหา ความรู้ เพิ่มเติม เกี่ยวกับระบบ บัญชีและระเบียบที่เกี่ยวข้อง - สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การและรวมถึงกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- การจัดซื้อจัด จ้างมีปริมาณงาน มากทำให้เกิด อุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน	-ปฏิบัติงานให้ข้อไป ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อ จัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อให้เกิด ประโยชน์มากที่สุด ถูกต้องตรวจสอบได้	๑. นางสาวพัฒนันรี นำชัย เจ้าพนักงาน พัสดุปฏิบัติงาน ๒. ผู้อำนวยการ กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการได้แก่ภาษีต่าง ๆ ได้อย่างครบถ้วนและน่าเชื่อถือ ไม่มีลูกหนี้ ค้างชำระเป็นไปตามระเบียบ	- การจัดเก็บ ภาษียังไม่ทั่วถึง ครบถ้วน จัดเก็บ ภาษีไม่ครบ ตาม บัญชีลูกหนี้ ทำให้ มีลูกหนี้ค้างชำระ	- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้า รับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ การทำงานให้เป็นไปตาม เป้าหมาย - จัดการประชาสัมพันธ์อย่าง ต่อเนื่อง - การออกพื้นที่ เพื่อเป็นการ ให้บริการแก่ประชาชนผู้เสีย ภาษีและเปิดโอกาสสร้างความ เข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสีย ภาษี	- ให้ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ศึกษา อบรม หากความรู้ เพิ่มเติม เพื่อสร้างจิตสำนึกเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ - สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การและรวมถึงกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- ประชาชนยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจใน เรื่องของการเสีย ภาษี - ประชาชน บางส่วนมาชำระ ภาษีล่าช้าไม่ตรง ตามวันเวลาที่ กำหนด	- จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี - ทำการออกหนังสือ แจ้งทวงถามตาม ระเบียบทุกขั้นตอน ต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี	๑. นางโยชิตา ไชยสุ หัวหน้าฝ่าย พัฒนารายได้ ๒. ผู้อำนวยการ กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เมาะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษีต่าง ๆ และ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน สำเร็จตามเป้าหมายและ ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ	- มีแผนที่แม่บท ได้ ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ ยังลงข้อมูลที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างยังไม่แล้วเสร็จ เนื่องจากมีการ ปรับเปลี่ยนเจ้าของที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างตลอด จึงจำเป็นต้องมีการ ปรับปรุงข้อมูลให้เป็น ปัจจุบันตลอด	- ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ การทำงานให้เป็นไปตาม เป้าหมาย - ทำการปรับปรุงข้อมูล แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน	- ให้ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ศึกษา อบรม หาความรู้ เพิ่มเติม เพื่อสร้าง จิตสำนึกเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน้าที่ - สำรวจและลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง ปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน - สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการและรวมถึง กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- อยู่ระหว่าง ปรับปรุง ข้อมูลแผนที่ ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สินให้เป็น ปัจจุบัน	- พัฒนาเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้มีความรู้ ความเข้าใจ ระบบแผนที่ ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บ ภาษีเป็นระบบมากขึ้น - มีการปรับปรุงข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างตามที่ กรมที่จัดส่งเอกสารให้ทุก เดือน	๑. นางโยชิตา ไชยสุ หัวหน้าฝ่ายพัฒนา รายได้ ๒. ผู้อำนวยการ กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕



ลายมือชื่อ

(นางสาวอริตา ต่อเพชร)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง ราชการการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง

หน่วยงานย่อย: กองช่าง เทศบาลตำบลแม่อาว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีความหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (๕) การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม (๒) ผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ (๓) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการกิจ ๓ งาน คือ ๑.งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับเคหะชุมชน ๒.งานด้านไฟฟ้า ๓.งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน โดยมีผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้บังคับบัญชา (๔) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน (๕.๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ (๕.๒) มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ (๕.๓) มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๒) การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๓) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๔) การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน (๒) บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ (๓) ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของกองช่างมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เพื่อสามารถควบคุมและปรับปรุงได้ตรงประเด็นปัญหาเป็นการเฝ้าระวัง/ป้องกันโอกาสที่จะเกิดการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ (๔) มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๕) มีการประเมินสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป และอาจเกิดความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุม เพื่อนำมาจัดการความเสี่ยงในแต่ละภารกิจที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน
๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๒) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) บุคลากรของกองช่างมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒) มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน (๓) จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ (๔) จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลแม่ฮ้อย, แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๒) การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๓) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑๖) การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๗) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ (๒) รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลแม่เอย www.maeai.go.th เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ (๓) จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ (๔) มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยตรง ๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑) มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม/โครงการ ที่นำมาควบคุม การบรรลุวัตถุประสงค์และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุ จุดอ่อนจากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการ เพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ให้ลดลงและหมดไป (๒) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมิน

กองช่าง เทศบาลตำบลแม่เอย อำเภอแม่เอย จังหวัดเชียงใหม่ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ประกอบด้วย ๑๗ หลักการของการควบคุมภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามมีความเสี่ยงกิจกรรม ๑ การกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ งานขออนุญาตก่อสร้าง ซึ่งต้องดำเนินการสรรหาบุคคลมาปฏิบัติงานให้เพียงพอกับปริมาณงาน ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ งบประมาณการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าไม่เพียงพอ และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศการใช้โปรแกรมประยุกต์ในการเขียนแบบโดยให้เป็นไประเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด

ชื่อผู้รายงาน

(นายกิตติพงษ์ คัชมาตย์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง เทศบาลตำบลแม่เอย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม การเขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การเขียนแบบ ออกแบบงานก่อสร้างเป็นไป อย่างถูกต้อง แม่นยำและ เกิดประสิทธิภาพสูงสุดใน การดำเนินงาน	๑.การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด บางส่วน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงาน ต่าง ๆ โดยใช้ระบบ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้ การออกแบบงาน ก่อสร้างให้สอดคล้องกับ ความเป็นจริงกับสภาพ เศรษฐกิจและสภาพงาน	๑.การปฏิบัติงานการ ระหว่างชี้แจงเขต เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ส่งผลให้การควบคุม การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามแบบที่ กำหนด	จุดอ่อน/ความเสี่ยง ๑.การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด บางส่วน สาเหตุ ๑.มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มีและ เจ้าหน้าที่ขาดความ ชำนาญในการใช้ สารสนเทศมาช่วย ดำเนินการ	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของโครงการใน การเขียนแบบ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการใช้ระบบสารสนเทศ ในการออกแบบก่อสร้าง ๓.สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ ว่างโดยประชาสัมพันธ์รับโอน (ย้าย)พนักงานส่วนตำบล อย่างต่อเนื่อง	๑.นายช่างโยธา ๒.ผู้อำนวยการ กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

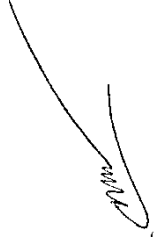
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การขออนุญาต ก่อสร้างอาคารเป็นไปตาม เป้าหมายและวัตถุประสงค์ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างถูกต้อง	๑.จากการตรวจสอบ เอกสารสิทธิ์ เช่น เอกสารที่ดินประเภท ส.ค.๑ แนวเขตที่ดินใน การขออนุญาตก่อสร้าง ไม่ชัดเจน การ ตรวจสอบแนวเขต ระยะรัน ระยะถอย ตรวจสอบยากซึ่งอาจ เป็นผลเสียต่อการลูก ถิ่นแนวเขต	๑.ออกตรวจสอบพื้นที่ ขออนุญาตหา ตรวจสอบแล้วพบว่า เอกสารสิทธิ์แนวเขต ที่ดินไม่ถูกต้องให้ชะลอ การก่อสร้างอาคาร จนกว่าจะมี การขอ อนุญาต	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารมีผลดีต่อ การควบคุม และ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ ไม่เพียงพอ	ความเสี่ยง การขอ อนุญาตก่อสร้าง ผลกระทบอาจทำให้การ ออกใบอนุญาตล่าช้า เวลาที่คลาดเคลื่อนจาก การกำหนดไว้ ตาราง การปฏิบัติงานที่กำหนด ไว้ในภาพรวมจะต้องมี การตรวจสอบแนวเขต ที่ดินให้ถูกต้อง	การติดตามประเมินผล ๑.ติดตามโดยรายงานผลการ ดำเนินงานทุกเดือนถึงความ คืบหน้า ๒.จัดทำหนังสือสอบถามแนว เขตที่ดินไปยังหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในกรณีที่เกิดการ สิทธิไม่ชัดเจน	กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลแม่เอย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม งานบริหารงานทั่วไป งานธุรการ การรับ - ส่ง หนังสือ ราชการ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานสาร บรรณเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบ รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การควบคุมการยืม - สิ้นเปลืองเป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง อย่างถูกต้อง มี ประสิทธิภาพ	๑. การรับ - ส่งหนังสือ ภายนอกกระชั้นชิด ทำ ให้เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อ ผู้บริหาร และเกิดความ ล่าช้าในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒. การปฏิบัติงานขาด การควบคุมอย่างเป็น ระบบ ทำให้เกิดความ เสียหาย หรือสูญหาย ของพัสดุกอง โดยไม่มี ผู้รับผิดชอบ	๑. มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานธุรการ และงานสารบรรณอย่าง ชัดเจน ๒. มีการตรวจสอบพัสดุ ตามทะเบียนคุมพัสดุ ประจำปี และมีการ มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงาน พัสดุของกอง	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านงานธุรการและงาน สารบรรณ ได้อย่าง ถูกต้องตาม ระเบียบ รวดเร็ว และมี ประสิทธิภาพ ๒. จากการควบคุมที่มี อยู่ ยังไม่เพียงพอต่อการ บริหารพัสดุได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. การรับ - ส่งหนังสือ ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้ เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าในส่วน ที่เกี่ยวข้อง ๒. การบริหารพัสดุยังไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร	๑. การปฏิบัติตามระเบียบงาน สารบรรณและหนังสือสั่งการ ๒. การจัดทำหมวดหมู่เอกสาร ให้ชัดเจน และการจัดทำ ทะเบียนคุมเพื่อสืบค้น ๓. มีการตรวจสอบพัสดุตาม ทะเบียนคุมพัสดุประจำปี ๔. มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานพัสดุ กอง ๕. นำแนวทางปฏิบัติตาม ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง มา ดำเนินงาน ในเรื่องการยืม- สิ้นเปลือง	กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม งานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะมีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพผล ตอบสนอง ความ ต้องการของประชาชน	๑. งบประมาณการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าให้มีไม่เพียงพอ ทำให้ต้องจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าที่มีราคาถูกและเพื่อให้ได้จำนวนที่เพียงพอต่อความจำเป็นในการซ่อมแซมในพื้นที่เทศบาลตำบลแม่เอย	๑. จัดซื้อวัสดุไฟฟ้าที่มีราคาถูกและเพื่อให้ได้จำนวนที่เพียงพอต่อความจำเป็นในการซ่อมแซมในพื้นที่เทศบาล ๒. ให้ เจ้า หนั า ที่ รับ ผู้รับผิดชอบหมั่นตรวจสอบจุดที่มีผู้แจ้งให้เข้าซ่อมไฟฟ้าว่าอุปกรณ์ที่นำไปเปลี่ยนมีอายุการใช้งานหรือไม่	๑. การใช้วัสดุไฟฟ้าที่มีราคาถูกทำให้ อายุการใช้งาน คงทนทำให้ต้องมีการซ่อมแซมไม่บ่อยครั้ง	๑. การดั่งงบประมาณรายจ่ายซื้อวัสดุไฟฟ้ามีจำกัด ซึ่งไม่สามารถจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าราคาแพงซึ่งมีอายุการใช้งานกว่า ทำให้ต้องใช้วัสดุไฟฟ้าในราคาถูกและมีอายุการใช้งานที่น้อยกว่าต้องมีการซ่อมแซมไฟฟ้าบ่อยครั้ง	ดั่งงบประมาณจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าเพิ่มขึ้นเพื่อจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าที่มีราคาแพงและมี ใช้งานนาน	กองช่าง



(นายกิตติพงษ์ คัชมาตย์)
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษา

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ..๒๕๖๕....

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>๑.๑ กิจกรรมการสรรหาตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอย(บ้านเด่น)</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมใน เนื่องจากโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอย(บ้านเด่น)ขาดผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการสถานศึกษาโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานภายในโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอย(บ้านเด่น)ดำเนินงานล่าช้า <u>๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมนอก เนื่องจากคณะกรรมการการศึกษาเทศบาลตำบลแม่เอยไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้สอดคล้องกับความต้องการ ๒. การประเมินความเสี่ยง <u>๒.๑ กิจกรรมการสรรหาตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอย(บ้านเด่น)</u> ตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอยอยู่ระหว่างการสรรหา <u>๒.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</u> คณะกรรมการการศึกษาเทศบาลตำบลแม่เอยไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้สอดคล้องกับความต้องการ ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>๓.๑ กิจกรรมการสรรหาตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอย(บ้านเด่น)</u> ๑.ประสานงานกับงานเจ้าหน้าที่เพื่อดำเนินการสรรหาผู้มีคุณสมบัติ ๒.จัดทำประกาศเพื่อสรรหาผู้ที่สนใจ ๓.ประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์	กองการศึกษา แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ ฝ่าย/งาน คือ ๑.งานการศึกษาในระบบ ๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓.งานกิจการโรงเรียน ๔.งานบริหารทั่วไป จากการติดตามผลตามแบบรายงาน พบว่า ๑. กิจกรรมการสรรหาตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอย(บ้านเด่น) ดังนี้ -ดำเนินการสรรหาตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอย(บ้านเด่น ๒.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น -ประสานกับทางคณะกรรมการเพื่อทำความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาฯ

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลแม่เอย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่..๓๐...เดือน...กันยายน....พ.ศ..๒๕๖๕....

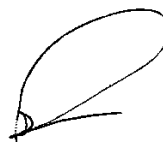
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<u>๓.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</u> ให้เจ้าหน้าที่ประสานทำความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการการศึกษาเทศบาลตำบลแม่เอย ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร <u>๔.๑ กิจกรรมการสรรหาตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอย(บ้านเด่น)</u> ๑.ใช้ระบบ Internet เพื่อประชาสัมพันธ์รับสมัครตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบล ๒.จัดทำสื่อและประชาสัมพันธ์ให้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น <u>๔.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</u> จัดส่งเอกสารอำนาจหน้าที่ให้คณะกรรมการการศึกษาเทศบาลตำบลแม่เอย ๕.การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองการศึกษา รายงานผลการประเมินพบว่ากิจกรรมงานโรงเรียนและกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	

สรุปผลการประเมิน

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

- ๑.กิจกรรมงานโรงเรียนมีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอต้องวางระบบเพื่อควบคุมต่อไป
- ๒.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอต้องวางระบบเพื่อควบคุมต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายอริศศักดิ์ ทองคำ)

ตำแหน่ง นักวิชาการวัฒนธรรมชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน...กองการศึกษา....เทศบาลแม่เอย

แบบ ปค ๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานย่อย

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการสรรหาตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอย(บ้านเด่น) วัตถุประสงค์ เพื่อสรรหาผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลแม่เอย(บ้านเด่น)	-ตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาล เทศบาลตำบล แม่เอย อยู่ระหว่างการสรรหา	๑.ประสานงานกับงานการเจ้าหน้าที่เพื่อดำเนินการสรรหาผู้มีคุณสมบัติ ๒.ประชาสัมพันธ์ผู้สนใจ	๑.ยังไม่มีผู้สมัครใจโอนย้ายมาดำรงตำแหน่ง	ยังไม่มีผู้สนใจดำรงตำแหน่ง ผอ.ร. อนุบาลฯ	๑.แจ้งงานการเจ้าหน้าที่เพื่อขอตำแหน่ง ผอ.ร. อนุบาลฯ ๒.ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ไปยัง อบต.ต่างๆ	กองการศึกษา
๒.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสำเร็จ	-คณะกรรมการ การศึกษาเทศบาล ตำบลแม่เอยไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้สอดคล้องกับความต้องการ	-ให้เจ้าหน้าที่ประสานทำความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการการศึกษา เทศบาลตำบลแม่เอย	คณะกรรมการฯ ไม่ให้ความร่วมมือในการเป็น คณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของ อบต.	-คณะกรรมการ ยังไม่เข้าใจ บทบาทหน้าที่	-แจ้งประชุมคณะกรรมการจัดทำแผนการศึกษาของ อบต.เพื่อให้เข้าใจในบทบาทหน้าที่	กองการศึกษา



ชื่อผู้รายงาน

(นายอิศศักดิ์ ทองคำ)

ตำแหน่ง นักวิชาการวัฒนธรรมชำนาญการ รักษาการการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่เอย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดย บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดยมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล โดย มีการจัดการโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลงานอย่างชัดเจน ๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร เปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุมดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ โดย มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน	๑.๑ บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดการโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีรองปลัดเทศบาลตำบลแม่เอย เป็นผู้รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลงานอย่างชัดเจน ๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร เปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุมดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน ๒.๑ โดย มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น โดย ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนด เกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความ เสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการ วิเคราะห์ความเสี่ยง ๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดย มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบ ของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน โดย มีการ กำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการ ปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือ ลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการ ควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจ ในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ โดย จัดการ ประชุมคณะทำงานเครือข่ายซึ่งประกอบด้วย รพ.สต. อสม. ผู้นำ ชุมชน เพื่อให้ความรู้ความเข้าใจให้คณะทำงานทุกคน เพื่อให้บรรลุ ถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงและกำหนดให้ นำกลุ่มไลน์มาใช้ในการติดตามและประเมินผล ๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง โดย มีการกำหนด หน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบ โดยทั่วกัน	๒.๒ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วม ในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้ง จากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนด เกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความ เสี่ยง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อ กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไป ปฏิบัติ ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการ กำหนดกิจกรรมการควบคุม ภายในตาม วัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจใน การลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดการประชุมคณะทำงานเครือข่ายซึ่ง ประกอบด้วย รพ.สต. อสม. ผู้นำชุมชน เพื่อให้ ความรู้ความเข้าใจให้คณะทำงานทุกคน เพื่อให้ บรรลุถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม ความเสี่ยงและกำหนดให้นำกลุ่มไลน์มาใช้ในการ ติดตามและประเมินผล ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้ง เวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบ โดยทั่วกัน

แบบ ปค. ๔

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

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานและการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ แต่อย่างไรก็ตาม ต้องได้รับความร่วมมือจากชุมชน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นายภาคิม จิรจตุรพรกุล)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ..๓๐.. เดือน ...กันยายน.... พ.ศ. ...๒๕๖๕..

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่เอย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังคงมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>งานส่งเสริมสุขภาพ</u> งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ เทศบาลตำบลแม่เอย <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อหากลุ่มเป้าหมายที่จะ ดำเนินงานการส่งเสริมสุขภาพ/การ ป้องกันโรคที่ชัดเจนขึ้น ๒.เพื่อให้การดำเนินการตามแผนงาน โครงการของกองทุนฯ บรรลุตาม วัตถุประสงค์มากยิ่งขึ้น	๑.ผู้เสนอโครงการ ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในเรื่องกองทุน หลักประกันสุขภาพ ๒.ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ เกี่ยวกับกองทุน หลักประกันสุขภาพ	๑.มีกระบวนการการ จัดอบรมความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ กองทุนหลักประกัน สุขภาพ ๒.มีกรอบงานการ ปฏิบัติงานด้าน สาธารณสุข มีกรอบ อัตรากำลังพนักงาน จ้างที่ปฏิบัติงานใน กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	๑.ไม่ เพียงพอ ๒. ไม่ เพียงพอ	๑.กระบวนการจัด อบรมไม่เพียงพอ ไม่ ครอบคลุมหน่วยงาน บุคลากรหรือ บุคลากรที่ดำเนินการ ของงบประมาณ กองทุนฯ ๒.บุคลากรที่ ปฏิบัติงานด้าน กองทุนฯ มีน้อย	๑.เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบดำเนินการ จัดอบรม การเพิ่ม ความรู้ให้ครอบคลุม หน่วยงานที่ ประสานงานขอ งบประมาณกองทุนฯ ๒.บรรจุหรือรับ โอนย้ายเจ้าหน้าที่ ตำแหน่งที่ดำเนินการ เกี่ยวกับหลักประกัน สุขภาพให้ตรงตามสาย งานและส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมเพื่อ พัฒนาความรู้เพิ่มขึ้น	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่เมาะ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังคงมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานรักษาความสะอาด กิจกรรมด้านการเก็บขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บขยะมูลฝอยเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	<u>ความเสี่ยง</u> ไม่มีรถเก็บขยะมูลฝอย สำรองในกรณีที่เกิดรถ เก็บขยะมูลฝอยเสีย และส่งผลให้ขยะที่ไม่ ใช้รถเก็บขยะที่ไม่ ถูกต้องตามหลัก สุขาภิบาลไปใช้ในการ เก็บขยะซึ่งทำให้ขยะ ตกหล่นและส่งผลถึง เหม็น	๑) มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบขับรถ จัดเก็บขยะมูลฝอย หมั่นตรวจสอบและ เช็คสภาพรถให้ พร้อมสำหรับการ เก็บขยะมูลฝอย ๒) จัดเตรียมรถเก็บ ขยะมูลฝอยสำรองใน กรณีที่เกิดรถเก็บขยะ มูลฝอยเสีย	การใช้รถจัด เก็บขยะมูลฝอย ที่สำรองในกรณี รถจัดเก็บขยะมูล ฝอยเสีย ซึ่งเป็น รถจัดเก็บขยะที่ ไม่ถูกต้องลักษณะ ทำให้มีขยะหล่น ระหว่างจัดเก็บ และส่งกลิ่นเหม็น	กรณีที่เกิดรถ จัดเก็บขยะมูลฝอย เสียทั้งหมดรถ จัดเก็บขยะมูลฝอย ที่สำรองไว้ไม่ เพียงพอสำหรับ จัดเก็บขยะมูลฝอย	จัดตั้งงบประมาณ สำหรับการจัดซื้อ รถจัดเก็บขยะมูล ฝอยเพิ่ม	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่เอย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2565

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานสัตวแพทย์ กิจกรรมโรงฆ่าสัตว์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลแม่เอย ได้มีเนื้อหมูที่สะอาด ถูกสุขลักษณะทาน และ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างมีประสิทธิภาพ	- ประชาชนในเขตยังคงมี การทำชำหมูเหมือนไม่ ปฏิบัติตามพระราช บัญญัติควบคุมการฆ่าสัตว์ และจำหน่ายเนื้อสัตว์ พ.ศ. ๒๕๕๙ และระเบียบการใช้ บริการโรงฆ่าสัตว์	- มีการประสานงาน ให้ปลัดสัตว์อำเภอลง พื้นที่ตรวจสอบ - มอบหมายให้เจ้า หน้าที่ควบคุมการใช้ บริการโรงฆ่าสัตว์ อย่างใกล้ชิด	- การควบคุมเพิ่ม อยู่สามารถลด ความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอ	- ผู้ประกอบการ ในเขตบางส่วน ไม่ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติ ควบคุมการ ฆ่าสัตว์และ จำหน่าย เนื้อสัตว์ พ.ศ. ๒๕๕๙ และระเบียบ การใช้บริการ โรงฆ่าสัตว์	- ประชาสัมพันธ์ ชักชวนความรู้ ความเข้าใจใน ระเบียบข้อ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่เอย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานบริหารงานทั่วไป งานธุรการ การรับ - ส่ง หนังสือราชการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบรรณ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบ รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การควบคุมการยืม - ส่งคืนพัสดุเป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง อย่างถูกต้องมี ประสิทธิภาพ	๑. การรับ - ส่งหนังสือ ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้ เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒. การปฏิบัติงานขาด การควบคุมอย่างเป็น ระบบ ทำให้เกิดความ เสียหาย หรือสูญหายของ พัสดุกอง โดยไม่มี ผู้รับผิดชอบ	๑. มีการกำหนด บุคคลผู้รับผิดชอบ งานธุรการและงาน สารบรรณอย่าง ชัดเจน ๒. มีการตรวจสอบ พัสดุตามระเบียบ ควบคุมพัสดุประจำปี และมีการ มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับ งานพัสดุของกอง	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านงาน ธุรการและงานสาร บรรณได้อย่าง ถูกต้องตาม ระเบียบ รวดเร็ว และมี ประสิทธิภาพ ๒. จากการควบคุม ที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ ต่อการบริหารพัสดุ ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. การรับ - ส่ง หนังสือภายนอก กระชั้นชิด ทำให้ เกิดความล่าช้าใน การรายงานเสนอ ต่อผู้บริหาร และ เกิดความล่าช้าใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒. การบริหารพัสดุ ยังไม่มี ประสิทธิภาพ เท่าที่ควร	๑. การปฏิบัติตามระเบียบงาน สารบรรณและหนังสือสั่งการ ๒. การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ ชัดเจนและการจัดทำทะเบียนคุม เพื่อสืบค้น ๓. มีการตรวจสอบพัสดุตาม ทะเบียนคุมพัสดุประจำปี ๔. มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานพัสดุกอง ๕. นำแนวทางปฏิบัติตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้องมาดำเนินงาน ในเรื่อง การยืม-ส่งคืนพัสดุ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม



(นายภาคิม จิรจตุพรกุล)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ...๓๐... เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๕...

ตรวจสอบภายใน

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน.....หน่วยตรวจสอบภายใน.....

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ...๓๐ กันยายน ๒๕๖๕.....

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความจริงตรงและจริยธรรม โดยยึดหลักปฏิบัติตามจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย ความซื่อสัตย์ ความเที่ยงธรรม การปกปิดความลับ ความสามารถในการหน้าที่ และยึดหลักคุณธรรมจริยธรรมเป็นสำคัญ ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดย นายกเทศมนตรี คณะผู้บริหารและปลัดเทศบาล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย และมีการควบคุมดูแลเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล โดย การจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อย่างเหมาะสม โดยขึ้นตรงต่อปลัดเทศบาล ทำให้การปฏิบัติงานเป็นอิสระ ๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับงานตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ	หน่วยตรวจสอบภายในมีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอตามหลักการที่กำหนด อย่างไรก็ตามยังมีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ได้แก่ การพัฒนาความรู้ของผู้ตรวจสอบภายใน เนื่องจากผู้ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ ประสบการณ์และแนวทางในการตรวจสอบ จึงจำเป็นต้องมีการพัฒนาความรู้โดยการเข้าร่วมการอบรมหรือพัฒนาความรู้จากหน่วยงานที่ให้ความรู้เกี่ยวกับการตรวจสอบภายในให้มากยิ่งขึ้นเพื่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่ถูกต้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีบริการให้คำปรึกษาด้านการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อนำข้อมูลมาปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สามารถลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา	หน่วยตรวจสอบภายในมีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว หน่วยตรวจสอบภายในมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว

ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์แต่อย่างไรก็ตามมีบางองค์ประกอบที่การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการปรับปรุงคือ การพัฒนาความรู้ของผู้ตรวจสอบภายใน เนื่องจากผู้ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ ประสบการณ์และแนวทางในการตรวจสอบ จึงจำเป็นต้องมีการพัฒนาความรู้โดยการเข้าร่วมการอบรมหรือพัฒนาความรู้จากหน่วยงานที่ให้ความรู้เกี่ยวกับการตรวจสอบภายในให้มากยิ่งขึ้นเพื่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่ถูกต้อง



(นางเจนจิรา อินนา)

ตำแหน่ง...หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่...๒๖...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ....๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. งานให้ความเชื่อมั่น - การวางแผนการตรวจสอบ จัดทำ แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้ทัน ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ - การวางแผนการปฏิบัติงาน จัดทำ แผนปฏิบัติงานให้ครอบคลุมการ ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ - กระดาษทำการ จัดทำกระดาษทำ การให้ตรงกับวัตถุประสงค์ที่ต้องการ ทราบ - การรายงานผลการตรวจสอบ จัดทำรายงานผลการตรวจสอบเสนอ ผู้บริหารให้ทันกาลและถูกต้อง เชื่อถือได้ - การติดตามผลการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะ ติดตามผลการปฏิบัติ ตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจ	๑. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในยังขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับแนวทางใน การตรวจสอบ การจัดทำ กระดาษทำการ การ รายงานผลการตรวจสอบ ๒. กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการมี การ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ทำให้ต้องมีการศึกษาและ ตีความกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ เกิด ความคลาดเคลื่อนได้	๑. เข้ารับการ ฝึกอบรมหลักสูตร นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน และพัฒนาความรู้ เกี่ยวกับ ตรวจสอบภายใน ๒. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การใหม่ๆ ก่อนเข้า ตรวจในเรื่องนั้นๆ ทุกครั้ง	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ การควบคุมที่มีอยู่มี ความเพียงพอ	-	ผู้ตรวจสอบภายใน จะพัฒนาความรู้และ ปรับปรุงคุณภาพการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในให้ดียิ่งขึ้น	หน่วยตรวจสอบ ภายใน ระยะเวลาดำเนินการ ปรับปรุงการควบคุม ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. งานให้คำปรึกษา - การให้ข้อเสนอแนะหน่วยรับตรวจ ให้ข้อเสนอแนะแก่หน่วยรับตรวจได้ อย่างถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ - การให้คำปรึกษาแนะนำ ให้ คำปรึกษา แนะนำแก่บุคลากร ภายในหน่วยงานได้อย่างชัดเจน ถูกต้อง	๓. งาน กิจกรรม หน่วยรับ ตรวจมีเป็นจำนวนมากอาจ ทำให้การตรวจสอบไม่ ครอบคลุมทุกเรื่อง	๓. ทำการประเมิน ความเสี่ยงในทุกงาน ของหน่วยรับตรวจ เพื่อเลือกงาน/ กิจกรรมที่มีความ เสี่ยงสูงจัดทำแผน ตรวจในปีนั้น	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเพียงพอ	-	-	หน่วยตรวจสอบ ภายใน ระยะเวลาดำเนินการ ปรับปรุงการควบคุม ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(นางเจนจิรา อินนา)

ตำแหน่ง.....หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน.....

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....๒๕๖๕.....

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่อาย

ที่ ๒๔๒ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลแม่อาย จังหวัดเชียงใหม่

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๖๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ และเทศบาล ได้แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามคำสั่งเทศบาลตำบลแม่อาย ที่ ๒๔๗/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ เนื่องจากคำสั่งดังกล่าวได้แต่งตั้งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน เป็นกรรมการขานการ ซึ่งขัดกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรฐานด้านคุณสมบัติ ๑๑๐๐ ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่อายเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลัก เกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงอาศัยอำนาจตามมาตรา ๔๘ เตรส (๒) แห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ รวมแก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับที่ ๑๔ พ.ศ. ๒๕๖๒ แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | | |
|------------------------------------|------|---------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาล | เป็น | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | เป็น | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้างานวิเคราะห์นโยบายและแผน | เป็น | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่อาย ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดนำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
๖. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแลภายในระยะเวลาที่กำหนด
๗. ควบคุมและติดตามผลความคืบหน้าในการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง แล้วรวบรวมรายงานให้ผู้บริหารทราบ

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานนายกเทศมนตรีทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันท่วงที และคำสั่งใดที่ขัดหรือแย้งกับคำสั่งนี้ให้ใช้บังคับตามคำสั่งนี้

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ลง ณ วันที่ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายพิรุณ ชงชัยสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่เมาะ



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่อาย

ที่ ๒๙๘/๒๕๖๔

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. หัวหน้างานวิเคราะห์นโยบายและแผน | เป็น | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาลให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัดเทศบาล
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัดเทศบาล
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลแม่อาย ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมายให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายพิรุณ ชงชัยสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่อาย



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่อาว

ที่ ๒๙๙/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของกองคลัง เทศบาลตำบลแม่อาว จังหวัดเชียงใหม่

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

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดังนี้

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

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองคลัง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ

กองคลัง

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แบบ ปค.๔ และ ปค.๕

ส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลแม่อาว ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมายให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายพิรุณ ชงชัยสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่อาว



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่อาย

ที่ ๓๐๐/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของกอง เทศบาลตำบลแม่อาย จังหวัดเชียงใหม่

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

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดังนี้

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

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองช่าง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ

กองช่าง

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แบบ ปค.๔ และ ปค.๕

ส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลแม่อาย ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมายให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายพิรุณ ชงชัยสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่อาย



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่เอย

ที่ ๓๐๑/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของกองการศึกษา เทศบาลตำบลแม่เอย จังหวัดเชียงใหม่

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

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาดังนี้

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

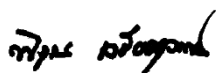
โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองการศึกษา
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองการศึกษา
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลแม่เอย ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมายให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายพิรุณ ชงชัยสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่เอย



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่อาว

ที่ ๓๐๒/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลแม่อาว จังหวัดเชียงใหม่

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

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

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

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลแม่อาว ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันท่วงที

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายพิรุณ ชงชัยสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่อาว