



การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
เทศบาลตำบลป่าตั้นนครสวรรค์
อำเภอแม่ทะ จังหวัดลำปาง



กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
งานแผนงานและงบประมาณ
เทศบาลตำบลป่าตั้นนครสวรรค์
WWW.Patunnakure.go.th

สารบัญ

หน้า

๑. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่ามาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับองค์กร ควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕

แบบ ปค.๑

๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒

๒. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่ามาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับองค์กร ระดับหน่วยงานย่อย ควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕

๒.๑ แบบ ปค.๔

๓

๒.๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๔

๒.๑.๒ กองคลัง

๕

๒.๑.๓ กองช่าง

๑๑

๒.๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๔

๒.๑.๕ กองการศึกษา , ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนเทศบาลปาดันนาครีว

๑๗

๒.๑.๖ กองการประปา

๒๐

๒.๑.๗ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๒๓

๒.๒ แบบ ปค.๕

๒๗

๒.๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๒๘

๒.๒.๒ กองคลัง

๒๙

๒.๒.๓ กองช่าง

๓๒

๒.๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓๕

๒.๒.๕ กองการศึกษา , ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนเทศบาลปาดันนาครีว

๓๗

๒.๒.๖ กองการประปา

๔๐

๒.๒.๗ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๔๑

๓. ภาคผนวก

๔๓

๓.๑ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕

๓.๓.๑ คำสั่งควบคุมภายในระดับองค์กร

๓.๓.๒ สำนักปลัดเทศบาล

๓.๓.๓ กองคลัง

๓.๓.๔ กองช่าง

๓.๓.๕ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๓.๓.๖ กองการศึกษา , ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียนเทศบาลปาดันนาครีว

๓.๓.๗ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๓.๘ กองการประปา

๓.๒ คำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่

๓.๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๓.๒.๒ กองคลัง

๓.๒.๓ กองช่าง

๓.๒.๔ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๓.๒.๕ กองการศึกษา , ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียนเทศบาลปาดันนาครีว

๓.๒.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๒.๗ กองการประปา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(เทศบาลตำบลปาดันนาครีว)

เรียน นายอำเภอแม่ทะ

เทศบาลตำบลปาดันนาครีว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลปาดันนาครีวเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอแม่ทะ

ลายมือชื่อ.....

(นายยุณิธย์ เชื้อคำลือ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปาดันนาครีว

วันที่..... 3.0.0. 2565

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปัจจุบันประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปัจจุบันประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑.การจัดซื้อจัดจ้างของเทศบาลฯ ตามระเบียบพัสดุในส่วนของผู้เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญด้านการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นผลมาจากบุคลากรมีการโยกย้ายทำให้การทำงานไม่ต่อเนื่อง
 - ๑.๒ ในกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบาลฯ ผู้นำท้องถิ่น ส่วนราชการที่มีคำสั่งให้เป็นคณะกรรมการ ยังให้ความร่วมมือในการมาประชุมเป็นจำนวนน้อย ทำให้กระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังไม่ครอบคลุม
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ควรมีการจัดการประชุมและมอบหมายผู้รับผิดชอบ ในการจัดทำแบบควบคุมภายในให้บุคลากรแต่ละกอง ให้เข้าใจในลักษณะงานที่ต้องบริหารความเสี่ยงให้ลดน้อยลง
 - ๒.๒ ควรให้ความสำคัญเกี่ยวกับการจัดเวทีประชาคมระหว่างผู้นำท้องถิ่น กับผู้นำชุมชนและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผน เพื่อพิจารณาหาแนวทางการจัดทำแผนก่อนดำเนินการจัดเวทีประชาคมท้องถิ่น

เทศบาลตำบลป่าตันนาครี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัดเทศบาลได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑. สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัดเทศบาลตำบลป่าตันนาครีอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรม และความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ๒. สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจ บทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดเทศบาล ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการสรุปได้ดังนี้ - งานธุรการ - งานกิจการสภา - งานการเจ้าหน้าที่ - งานพัฒนาชุมชน - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานทะเบียนราษฎร ๑.เทศบาลตำบลป่าตันนาครี มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานและพนักงานจ้าง ๒.บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓.ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔.บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ งานสารบรรณ

การค้นหาน้ำสือราชการ ระเบียบ กฎหมายในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลาและบางครั้งค้นหาไม่เจอ การจัดเก็บและแยกประเภทหนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ

๒.๒ งานกิจการสภา

เอกสารที่จะนำเข้าประชุมสภา ไม่ครบถ้วน อาจจะทำให้การพิจารณาดำเนินการต่างๆที่ขออนุมัติจากสภาล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์

๒.๓ งานการเจ้าหน้าที่

การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การเข้ารับการอบรมและรับข้อมูลข่าวสาร ความรู้ใหม่ๆ ของเจ้าหน้าที่ยังขาดความต่อเนื่อง

๒.๔ งานพัฒนาชุมชน

ระบบการจัดเก็บข้อมูลที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ และผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และเลขที่บัญชีใหม่แล้วไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ

๒.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ

การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัดเทศบาล อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์และระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น อาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้าง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานสารบรรณ - ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่พร้อมสำหรับการปฏิบัติงาน ๓.๒ งานกิจการสภา - จัดทำเอกสารต่างๆ ให้แล้วเสร็จก่อนที่จะนำเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมสภาฯ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านงานกิจการสภาฯ - แจ้งกำหนดการที่ชัดเจนและกำหนดวันรับเอกสารมีกำหนดการสิ้นสุดตามระเบียบที่กำหนด ๓.๓ งานการเจ้าหน้าที่ - ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ - ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง - ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด ๓.๔ งานพัฒนาชุมชน - จัดทำรายงานการจ่ายเงินต่อผู้บริหารในการประชุมประจำเดือน ประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีธนาคาร - สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้แก่เจ้าหน้าที่ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการ ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง - ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนในปีงบประมาณนั้น ๆ	กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อยแยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานและพนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่ รับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของเทศบาลให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ

๓.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน
- จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ มีเครื่องมือสื่อสาร อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมตามความจำเป็นกับสภาพการทำงานที่สามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานด้วยหนังสือและการสื่อสารอื่นๆ เช่น คอมพิวเตอร์ โน้ตบุ๊ก โทรศัพท์มือถือ ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ เฟสบุ๊กและไลน์

๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดี

๔.๓ การประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานงานแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ฝ่าย ได้ทันที

๔.๔ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสาร เฟสบุ๊ก และไลน์

สำนักปลัดเทศบาลมีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ให้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต ไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ สำนักปลัดเทศบาล ได้พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ สำนักปลัดเทศบาล ได้ประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงที ต่อนายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครี เพื่อสามารถสั่งการแก้ไข ได้อย่างเหมาะสม	มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการ ปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูล ในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาล มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะ ทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ดังนี้

๑. งานสารบรรณ ระบบการค้นหาหนังสือราชการจากหน่วยงานอื่นยังล่าช้าหากมีข้อราชการด่วน จะทำให้ปฏิบัติงานไม่ทันต่อกำหนดเวลา

๒. งานกิจการสภา เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานกิจการสภายังไม่มีความชำนาญในเรื่องของระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประชุมสภาและการนำเอกสารเข้าที่ประชุมสภาฯ การจัดส่งเอกสารให้งานกิจการ สภาล่าช้า ทำให้เอกสารไม่ครบทำให้สมาชิกสภาฯ ล่าช้า

๓. งานการเจ้าหน้าที่ การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงาน พนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

๔. งานพัฒนาชุมชน ระบบข้อมูลผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื้อ ที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลในระบบ สารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ เนื่องจากผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยติดเชื้อ บางคนไม่ได้อาศัยอยู่จริงในพื้นที่ทำให้ การประสานข้อมูล กรณีการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่หรือกรณีบัตรประจำตัวหมดอายุทำให้ข้อมูลการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ยังมีความเสี่ยง

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไม่สามารถทราบล่วงหน้าได้ ประกอบกับขาดแคลนกำลังเจ้าหน้าที่และวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน - ฝ่ายการเงินและบัญชี บุคลากรมีจำนวนเหมาะสมและเพียงพอ กับปริมาณงานที่ปฏิบัติ - ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการสับเปลี่ยน กันออกจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ และต้องมีเจ้าหน้าที่คอยรับชำระภาษีประจำ ที่สำนักงานด้วย - งานพัสดุและทรัพย์สิน ระเบียบ กฎหมายใหม่ และหนังสือสั่งการ ที่ออกมาบังคับใช้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติสับสน และขาดทักษะในการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง และบุคลากรมีจำนวนไม่ เพียงพอในการปฏิบัติงาน ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก - ฝ่ายการเงินและบัญชี มีการเปลี่ยนแปลงระบบการบันทึกบัญชี และระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง - ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่ต้องออกจัดเก็บภาษีในราย ที่มีพื้นที่อยู่นอกเขตเทศบาลจำนวนหลายราย ซึ่งบางรายอยู่ในอำเภอ และมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ พรบ.ที่เกี่ยวข้อง - งานพัสดุและทรัพย์สิน ผู้ตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกในแต่ละ ปีที่มาทำการตรวจสอบมักให้เปลี่ยนแนวทางปฏิบัติงานบ่อย ๒. การประเมินความเสี่ยง - ฝ่ายการเงินและบัญชี การตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ บางครั้งมีการเร่งรัดฎีกาการเบิกจ่ายเงินมากจนเกินไป ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบฎีกามีเวลาเพียงน้อยนิดในการตรวจสอบ ความถูกต้องของฎีกาเบิกจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีมีการปรับเปลี่ยน บันทึกบัญชีใหม่ - ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เป็นภาษีตัวใหม่ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่เข้าใจระเบียบ กฎหมาย ไม่เห็นความ สำคัญของการเสียภาษี พยายามหลีกเลี่ยงไม่ให้ความร่วมมือในการชำระ ภาษี - งานพัสดุและทรัพย์สิน ผู้มีส่วนได้เสีย/ผู้ประกอบการยังไม่เข้าใจ ถึงขั้นตอนและวิธีการ รวมถึงระเบียบข้อกฎหมายใหม่ที่ออกมาบังคับใช้ อย่างแท้จริง - งานธุรการ บุคลากรเพิ่มทักษะความรู้ด้านระเบียบการสารบรรณ ครอบคลุมงานด้านพัสดุและงานควบคุมภายใน โดยการให้ได้รับการฝึก อบรมจากหน่วยงานของรัฐ	กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตาม โครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ซึ่งมีการกิจ ๕ งาน คือ (๑) งานการเงิน (๒) งานการบัญชี (๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (๔) งานพัสดุและทรัพย์สิน (๕) งานธุรการ โดยวิเคราะห์ผลการประเมินพบว่า การกิจทั้ง ๕ งาน มีระบบ ควบคุมภายในที่เหมาะสมทั้งจำนวนบุคลากรและปริมาณงานที่ปฏิบัติ มีความเพียงพอ และพบความเสี่ยงที่น่าจะเกิดขึ้นได้ ดังนี้ - งานการเงินและบัญชี พบว่าการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณที่เร่งรีบจนเกินไปอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในข้อ ระเบียบกฎหมายได้และการปรับเปลี่ยนการบันทึกบัญชีใหม่ - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การออกสำรวจพื้นที่ผู้ประกอบการ บางรายไม่เข้าใจการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ทำให้มีการประทุษ คารมกันเป็นบางครั้ง และเมื่อวันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๒ ได้มี พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีผลบังคับใช้ งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ต้องดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกอบการและประชาชนให้เข้าใจ - งานพัสดุและทรัพย์สินพบว่ากรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีหนังสือ สั่งการ และระเบียบข้อกฎหมายใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้ ไม่ทันห้วงเวลาที่กำหนด - งานธุรการ บุคลากรเพิ่มทักษะความรู้ด้านระเบียบการสารบรรณ ครอบคลุมงานด้านพัสดุและงานควบคุมภายใน โดยการให้ได้รับการฝึก อบรมจากหน่วยงานของรัฐ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม - ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการชำระภาษีและกำหนดเวลาในการชำระภาษีให้แก่ประชาชนในพื้นที่ก่อนการชำระภาษี ในรูปแบบของเสียงตามสายของแต่ละหมู่บ้าน และการออกหน่วยเคลื่อนที่ให้บริการแก่ประชาชน - งานพัสดุและทรัพย์สิน ส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสดุได้เข้ารับการฝึกอบรมถือปฏิบัติและดำเนินการตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ปีการนำระบบ Internet เข้ามาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการทำให้ผู้ปฏิบัติสามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการได้อย่างทันทั่วถึงถูกต้องและมีประสิทธิภาพ การติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรมีผลทำให้บรรลุลดอุปสรรคได้ตามเป้าหมาย	

เทศบาลตำบลปาดันนาครีว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เทศบาลตำบลปาดันนาครีวได้มีแนวทางในการยึดมั่นคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ นายอำเภอแม่ทะ ได้ให้ความเป็นอิสระในการบริหารของนายกเทศมนตรีฯ ให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของกองช่าง ๑.๓ นายกเทศมนตรีฯ ได้จัดให้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร ของกองช่าง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลฯ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่ทะ ๑.๔ เทศบาลตำบลปาดันนาครีว ได้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกองช่าง ๑.๕ กองช่าง กำหนดให้บุคลากรภายใน กองช่างมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกองช่าง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กองช่าง ได้มีการระบุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลปาดันนาครีว ไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ กองช่าง มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งเทศบาลฯ และวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองช่าง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ กองช่าง พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดความทุจริตของกองช่าง เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๔ งาน ได้แก่ ๑. งานบริหารงานช่าง ๒. งานวิศวกรรม งานสถาปัตยกรรม งานผังเมือง ๓. งานสาธารณูปโภค ๔. งานธุรการ แต่พบว่ามี ๒ งานที่ยังพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญที่ต้องมีการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๑. ด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ๒. ด้านวิศวกรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔ กองช่าง ได้รับและประเมินการเปลี่ยนแปลงของกองช่าง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กองช่าง ได้รับและพัฒนาวิธีการควบคุมของกองช่าง เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ กองช่าง ได้รับและพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีของกองช่าง เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ กองช่าง ได้จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานของกองช่าง เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กองช่าง ได้จัดทำหรือจัดหาและ ใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพกองช่าง เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ กองช่าง ได้มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ ของกองช่าง รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ กองช่าง ได้มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ กองช่าง ได้มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ กองช่าง ได้มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อนายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนครินทร์ และนายอำเภอแม่ทะ เพื่อให้กองช่าง สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามี ๒ งานที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. ด้านการควบคุมงานก่อสร้าง

๒. ด้านวิศวกร

ซึ่งจะต้องจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) ต่อไป งานบริหารงานช่าง งานวิศวกรรม งานสถาปัตยกรรม งานผังเมือง งานสาธารณูปโภค งานธุรการ มีการจัดการระบบควบคุมภายในที่เพียงพอแล้ว แต่ก็ต้องติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

เทศบาลตำบลปาดันนาครี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เทศบาลตำบลปาดันนาครีได้มีแนวทางในการยึดมั่นคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ นายอำเภอแม่ทะ ได้ให้ความเป็นอิสระในการบริหารของนายกเทศมนตรีฯ ให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.๓ นายกเทศมนตรีฯ ได้จัดให้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลฯ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่ทะ ๑.๔ เทศบาลตำบลปาดันนาครี ได้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กำหนดให้บุคลากรภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๙ งานได้แก่ ๑. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อและไม่ติดต่อ ๒. งานส่งเสริมสุขภาพ ๓. งานสุขาภิบาลอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๔. งานรักษาความสะอาด ๕. งานสัตวแพทย์ ๖. งานศูนย์บริการสาธารณสุข ๗. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ ๘. งานธุรการ ๙. งานจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ แต่พบว่ามี ๒ งานที่ยังพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ที่จะต้องมีการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๑. งานรักษาความสะอาด ๒. งานจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลปาดันนาครีไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งเทศบาลฯ และวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดความทุจริตของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมถึงวัตถุประสงค์และคำอธิบายขอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนใหม่การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้มีการระบุ พัฒนา และ ดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็น รายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้มีการประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อนายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครี และนายอำเภอแม่ทะ เพื่อให้ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามี ๒ งานที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานรักษาความสะอาด
๒. งานจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุภาครัฐ

ซึ่งจะต้องจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) ต่อไป สำหรับงานป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ/ไม่ติดต่อ งานส่งเสริมสุขภาพ งานสุขาภิบาลอนามัยและสิ่งแวดล้อม งานศูนย์บริการสาธารณสุข งานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ งานธุรการ มีการจัดการระบบควบคุมภายในที่ เพียงพอแล้ว แต่ก็ต้องติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

เทศบาลตำบลปาดันนาครี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เทศบาลตำบลปาดันนาครีได้มีแนวทางในการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและมีจริยธรรม ๑.๒ นายอำเภอแม่ทะ ได้ให้ความเป็นอิสระในการบริหารของนายกเทศมนตรีฯ ให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของกองการศึกษา ๑.๓ นายกเทศมนตรีฯ ได้จัดให้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร ของกองการศึกษา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลฯ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่ทะ ๑.๔ เทศบาลตำบลปาดันนาครีได้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ ในการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องของกองการศึกษา ๑.๕ เทศบาลตำบลปาดันนาครี กำหนดให้บุคลากรภายในกองการศึกษา มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกองการศึกษา ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ เทศบาลตำบลปาดันนาครี ได้มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลปาดันนาครี ไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ เทศบาลตำบลปาดันนาครี มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งเทศบาลฯ และวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองการศึกษา เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ เทศบาลตำบลปาดันนาครีพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ของกองการศึกษา เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	ผลการประเมิน กองการศึกษา มีการกำหนดโครงสร้างการบริหารงานมีคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ และมีการสั่งการตามสายการบังคับบัญชาอย่างชัดเจน แต่เมื่อวิเคราะห์ถึงองค์ประกอบของการควบคุมภายในแล้ว ยังมีการปฏิบัติงานบางอย่างที่ยังมีความเสี่ยง คือ ๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลปาดันนาครี - บุคลากรที่ได้รับมอบหมายขาดความเชี่ยวชาญเฉพาะทาง และไม่มีคุณสมบัติตามตำแหน่งทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ๒. กิจกรรมงานพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา โรงเรียนเทศบาลปาดันนาครี - ครูและบุคลากรทางการศึกษาขาดทักษะและความชำนาญในการใช้เทคโนโลยีในการจัดการเรียนการสอน - การคัดเลือกครูและบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการฝึกอบรมในโครงการ/หลักสูตรต่าง ๆ ในสายงานที่ปฏิบัติไม่ทั่วถึง ๓. กิจกรรมด้านงานอาคารสถานที่ โรงเรียนเทศบาลปาดันนาครี - อาคารสถานที่ บริเวณตึก ๖๐ ปี สิริราช และอาคารเรียนของโรงเรียน มีนกพิราบอาศัยอยู่เป็นจำนวนมาก และมีมูล(ขี้นก) เป็นจำนวนมาก เป็นแหล่งสะสมของเชื้อโรค

เทศบาลตำบลปาดันนาครี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๔ เทศบาลตำบลปาดันนาครีได้ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงของกองการศึกษา ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ เทศบาลตำบลปาดันนาครี ได้ระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษา เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ เทศบาลตำบลปาดันนาครี ได้ระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี ของกองการศึกษา เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ เทศบาลตำบลปาดันนาครี จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของกองการศึกษา เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ เทศบาลตำบลปาดันนาครี จัดทำหรือจัดหาและใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ ของกองการศึกษา ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ เทศบาลตำบลปาดันนาครี มีการสื่อสารภายใน เกี่ยวกับสารสนเทศ ภายในกองการศึกษา รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ เทศบาลตำบลปาดันนาครี โดยกองการศึกษา มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	

กองการศึกษา เทศบาลตำบลปาดันนาครีว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ เทศบาลตำบลปาดันนาครีว โดยกองการศึกษา ได้ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ เทศบาลตำบลปาดันนาครีว โดยกองการศึกษา ได้ประเมินผล และสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่าง ทันเวลา ต่อนายกเทศมนตรีตำบลปาดันนาครีว และนายอำเภอแม่ทะ เพื่อให้ กองการศึกษา สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบแต่จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ายังมีบางกิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง จำนวน ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

- เจ้าหน้าที่กองการศึกษาที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่งานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ขาดความเชี่ยวชาญเฉพาะทางในการปฏิบัติงานและดำเนินการตามระเบียบเกี่ยวกับงานการเงินที่เกี่ยวข้อง และไม่มีคุณสมบัติตรงตามตำแหน่งงานการเงินและบัญชี ทำให้การจัดทำฎีกา รายงานทางการเงิน การจัดทำบัญชี งบการเงินต่าง ๆ มีความล่าช้า เมื่อตรวจสอบพบว่ามีเอกสารไม่ถูกต้องมีความผิดพลาดบางส่วน จึงต้องแก้ไขใหม่ให้ถูกต้อง ทำให้เกิดความล่าช้า

๒. กิจกรรมงานพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา

- การคัดเลือกครูและบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการฝึกอบรมในโครงการ/หลักสูตรต่าง ๆ ในสายงานที่ปฏิบัติไม่ทั่วถึง

๓. กิจกรรมด้านงานอาคารสถานที่

- อาคารสถานที่ บริเวณตึก ๖๐ ปี สิริราช และอาคารเรียนของโรงเรียน มีนกพิราบอาศัยอยู่เป็นจำนวนมาก และมีมูล(ขี้นก) เป็นจำนวนมาก เป็นแหล่งสะสมของ เชื้อโรค

เทศบาลตำบลป่าตันนาครี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ถูกต้องในด้านการความ สามัคคีในการปฏิบัติงาน ทั้งการพัฒนาองค์กรและพัฒนา ชุมชนในเขตเทศบาลในการปรับปรุงทัศน เพื่อสร้าง สภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความอบอุ่น ผ่อนคลาย และกระตุ้นให้บุคลากรมีปฏิสัมพันธ์ระหว่างกันมากขึ้น ซึ่งมีผลให้การดำเนินงานขององค์กรบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ ๒. การประเมินความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ภารกิจของกองการประปา พบว่า มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้ - <u>งานสาธารณูปโภค</u> ความเสี่ยงเกิดจากกองการประปาได้รับโอน(ย้าย) เจ้าหน้าที่ มาดำรงตำแหน่งใหม่ ซึ่งยังขาดความรู้ ความชำนาญและขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ก่อปรกับภารกิจอำนาจหน้าที่ และอัตรากำลังที่ไม่ สอดคล้องกัน คือ มีเจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานหลาย ภารกิจอาจเกิดความผิดพลาดทำให้งานล่าช้า ไม่แล้วเสร็จ ภายในระยะเวลาที่กำหนด - <u>งานพัสดุ</u> ความเสี่ยงเกิดจากกองการประปาได้รับโอน(ย้าย) เจ้าหน้าที่ มาดำรงตำแหน่งใหม่ ซึ่งยังขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ. ๒๕๖๐ และ ขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานก่อก่อปรกับภารกิจ อำนาจหน้าที่ และอัตรากำลังที่ไม่สอดคล้องกัน คือ มีเจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานหลายภารกิจอาจเกิด ความผิดพลาดทำให้งานล่าช้า ไม่แล้วเสร็จภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	ผลการประเมิน กองการประปา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุม ภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน ได้แก่ ๑. งานสาธารณูปโภค ๒. งานพัสดุ แต่พบว่า มี ๑ งานที่ยังพบจุดอ่อนมีมีนัยสำคัญ ที่จะต้องมีการบริหารความเสี่ยง คือ งานพัสดุ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม <u>- งานสาธารณูปโภค</u> ๑. จัดให้มีการอบรม แนะนำความรู้เพื่อเพิ่มศักยภาพให้ผู้ปฏิบัติมีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานมากยิ่งขึ้น ๒. ประสานและขอความร่วมมือหน่วยงาน/ฝ่าย/กองภายใน องค์กร ช่วยในการปฏิบัติกรณีเกิดปัญหาระบบการจ่ายน้ำท่อแตกหรือชำรุดเนื่องจากพนักงานและเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓. มอบหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ๔. มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน เพื่อให้งานแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด <u>- งานพัสดุ</u> ๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงาน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มความรู้ ด้านกฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้พนักงาน เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ ๒. มีคำสั่งมอบหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ๓. มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน เพื่อให้งานแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถค้นหา ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ ทำให้การปฏิบัติงานมีความถูกต้อง รวดเร็วมยิ่งขึ้น และมีเว็บไซต์เพื่อประชาสัมพันธ์ แลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานต่างๆ ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารงานได้ในระดับหนึ่ง ๒. การติดต่อประสานงานภายในและภายนอก กองการประปาจะใช้ทางเอกสารและโทรศัพท์ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่างๆ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามและประเมินผล ๑. มีการติดตามตรวจสอบและรายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๒. มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานของแต่ละงาน ภายในกองการประปา เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดระยะเวลาการทำงานให้แล้วเสร็จตามห้วงเวลาดำหนด โดยมีหัวหน้ากองการประปา เป็นผู้ดำเนินการติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนงาน โดยดูจากผลสำเร็จของงาน นั้นๆ ให้เป็นไปตามเวลาที่กำหนด และได้ดำเนินการตามกิจกรรมควบคุม	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ พบว่ามีงานพัสดุที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ซึ่งจะต้องจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) ต่อไป สำหรับงานสาธารณูปโภคมีการจัดการระบบควบคุมภายในที่เพียงพอแล้ว และต้องมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

เทศบาลตำบลปาดันนาครีว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เทศบาลตำบลปาดันนาครีว ได้มีแนวทางในการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและมีจริยธรรม ๑.๒ นายอำเภอแม่ทะ ได้ให้ความสำคัญอิสระในการบริหารของนายกเทศมนตรีฯ ให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๑.๓ นายกเทศมนตรีฯ ได้จัดให้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลฯภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่ทะ ๑.๔ เทศบาลตำบลปาดันนาครีวได้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ ในการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๑.๕ เทศบาลตำบลปาดันนาครีว กำหนดให้บุคลากรภายในกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ เทศบาลตำบลปาดันนาครีว ได้มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลปาดันนาครีว ไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ เทศบาลตำบลปาดันนาครีว มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งเทศบาลฯ และวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	ผลการประเมิน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีการกำหนดโครงสร้างการบริหารงานมีคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ และมีการสั่งการตามสายการบังคับบัญชาอย่างชัดเจน แต่เมื่อวิเคราะห์ถึงองค์ประกอบของการควบคุมภายในแล้ว ยังมีการปฏิบัติงานบางอย่างที่ยังมีความเสี่ยง คือ ๑. กิจกรรมในการจัดเวทีประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งส่วนใหญ่เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกที่เป็นประชาชนในเขตเทศบาล ได้แก่ - ประชาชนมองว่าข้อมูลที่ประชาชนได้เสนอต่อเวทีประชาคมอาจไม่ถูกนำไปแก้ไขได้ตรงตามปัญหาและความต้องการของประชาชน ซึ่งปัจจัยเหล่านี้เป็นเหตุผลสำคัญที่ทำให้แผนงาน/กิจกรรม/โครงการ ไม่เป็นไปตามความต้องการที่แท้จริงของชุมชน ๒. กิจกรรมการติดตามและประเมินผลผ่านระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (E-Plan)ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในที่เป็นบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการบันทึกข้อมูล ซึ่งไม่ได้ทำการบันทึกข้อมูลตามที่ได้รับมอบหมาย ส่งผลให้การลงนามสัญญาและการเบิกจ่ายล่าช้าทำให้เป็นอุปสรรคต่อการติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณขององค์กร ซึ่งกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

เทศบาลตำบลปาดันนาครีว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๓ เทศบาลตำบลปาดันนาครีวพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ เทศบาลตำบลปาดันนาครีวได้ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ เทศบาลตำบลปาดันนาครีว ได้ระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ เทศบาลตำบลปาดันนาครีว ได้ระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ เทศบาลตำบลปาดันนาครีว จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ เทศบาลตำบลปาดันนาครีว จัดทำหรือจัดหาและใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ เทศบาลตำบลปาดันนาครีว มีการสื่อสารภายใน เกี่ยวกับสารสนเทศ ภายในกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ เทศบาลตำบลปาดันนาครีว โดยกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	

เทศบาลตำบลปาดังนาครี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ เทศบาลตำบลปาดังนาครี โดยกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ เทศบาลตำบลปาดังนาครี โดยกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อ นายกเทศมนตรีตำบลปาดังนาครี และนายอำเภอแม่ทะ เพื่อให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ สามารถสั่งการ แก้ไขได้อย่างเหมาะสม	

ผลการประเมินโดยรวม

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบแต่จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ายังมีบางกิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมในการจัดเวทีประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งส่วนใหญ่เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกที่เป็นประชาชนในเขตเทศบาล ได้แก่

- จำนวนของประชาชนที่เข้าร่วมเวทีประชาคมมีจำนวนน้อย
- กระบวนการจัดทำแผนพัฒนา ประชาชนมองว่าข้อมูลที่ประชาชนได้เสนอต่อเวทีประชาคม อาจไม่ถูกนำไปแก้ไขได้ตรงตามปัญหาและความต้องการของประชาชน ซึ่งปัจจัยเหล่านี้เป็นเหตุผลสำคัญที่ทำให้แผนงาน/กิจกรรม/โครงการ ไม่เป็นไปตามความต้องการที่แท้จริงของชุมชน

๒. กิจกรรมการติดตามและประเมินผลผ่านระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผล การใช้จ่ายงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (E-Plan) ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในที่เป็นบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการบันทึกข้อมูล ซึ่งไม่ได้ทำการบันทึกข้อมูลตามที่ได้รับมอบหมาย ส่งผลให้การลงนามสัญญาและการเบิกจ่ายล่าช้าทำให้เป็นอุปสรรคต่อการติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณขององค์กร ซึ่งกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป



(นายยุณิษฐ์ เชื้อคำสือ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครี

30 ก.ย. 2565

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลปาดังนาคร้าว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรม งานด้านสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานธุรการเกิดความ เป็นระบบ สามารถสืบค้นได้ สะดวก รวดเร็ว	- การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมายในระบบ อิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลา มากและบางครั้งค้นหาไม่ เจอ - การจัดเก็บและแยก ประเภทหนังสือแต่ละแฟ้ม ไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ให้มีความชัดเจน กรณีที่ เจ้าหน้าที่ประจำไม่อยู่ให้มีผู้ ทำหน้าที่แทน - เจ้าหน้าที่ต้องติดตามและ ประสานงานกับทุกส่วนงาน เพื่อให้เกิดความชัดเจนและทัน ต่อเวลา - ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในระบบ อินเทอร์เน็ต - มีทะเบียนคุมแฟ้มหนังสือ	- มีการติดตาม ตรวจสอบ ระบบการปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ขาดความ รอบคอบในการรับ ส่ง หนังสือราชการทำให้ การจัดเก็บและนำส่ง หนังสือราชการ ผิดพลาดเกิดความล่าช้า ในการปฏิบัติงาน	- ลงทะเบียนรับ หนังสือทุกฉบับ และนำไปจ่าย ให้กับผู้รับผิดชอบ ทันที - ตรวจสอบ เอกสารข้อมูล ข่าวสารราชการ จากอินเทอร์เน็ต ทุกวัน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ๑.นายพิรุณ ยานะ หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล ๒.นางรัตนภรณ์ สีชมพู หัวหน้า ฝ่ายอำนวยการ ๓.นางสาวศิริขวัญ ของเงิน จพง.ธุรการ

เทศบาลตำบลป่าต้นนาคร้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่าย - เพื่อให้การเบิกจ่าย การจัดทำฎีกาตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชีอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและความน่าเชื่อถือของงบการเงิน	- การเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ได้ผ่านการตรวจสอบก่อน - ผู้ปฏิบัติงานต้องศึกษาระเบียบ คำสั่ง กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการตลอดเวลา เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงหรือเพิ่มเติมอยู่เสมอ	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเงิน - จ่ายเงินฯ พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) และหนังสือสั่งการที่ มท.๐๘๐๘.๔/ว๗๓๒ ลว. ๒๐ มี.ค. ๒๕๕๘ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชีการจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินของ อปท. โดยมีผู้อำนวยการกองคลังติดตามงาน	- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนเนินการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบฯ และเป็นปัจจุบัน - จัดทำการเบิกจ่ายในระบบบัญชี e-laas ๔. ติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชีให้เป็นไปตามระเบียบฯ และปัจจุบัน	- ข้อระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาทำให้เจ้าหน้าที่สับสน	- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - หัวหน้าฝ่ายคลังสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน - มีคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจนโดยระบุเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกา มีการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัดรวมทั้งให้คำแนะนำเรื่องเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเกี่ยวกับผู้ที่เกี่ยวข้องและเจ้าของงบประมาณให้มีความชัดเจนและถูกต้องตามระเบียบฯ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ - นางเนตรนาหงษ์สายพิน หน.ฝ่ายบริหารงานคลัง - นางจันทิมา นนทมาลย์ นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ - นางสาวศานิชล เต็ดชาด ผู้อำนวยการกองคลัง

เทศบาลตำบลปาดันนาครีว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง <u>งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาเทศบาลเกิด จากการมีส่วนร่วมของ ประชาชนและเป็นไปตาม ความต้องการของ ประชาชนในชุมชนอย่าง แท้จริง	- ผู้เสียภาษีบางรายไม่ มายื่นแบบฯ และ ชำระภาษีตาม ระยะเวลาที่กฎหมาย กำหนดไว้ - ผู้ปฏิบัติงานขาด ทักษะในการ ปฏิบัติงานด้านการ พบปะพูดคุยกับผู้เสีย ภาษีให้เข้าใจ	- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้มี การมอบหมายงานและแบ่งงาน ให้ผู้ปฏิบัติไว้อย่างชัดเจน - ส่งเสริมและสนับสนุนให้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าอบรม และเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน โดยตลอด	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงาน ภายใต้ระเบียบๆ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันข้อผิดพลาด อันอาจเกิดขึ้นได้	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังขาด ความรู้ความเข้าใจในข้อ ระเบียบ กฎหมายภาษี ใหม่ทำให้การปฏิบัติงานมี ความสับสนอาจก่อให้เกิด ข้อผิดพลาดได้	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่ม ศักยภาพในการเรียนรู้ตลอด - ดำเนินการประชาสัมพันธ์ใน หลายรูปแบบอย่างต่อเนื่อง - การออกพื้นที่ให้บริการแก่ ประชาชนผู้เสียภาษีให้มีความ สะดวกและรวดเร็ว	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ - นางนิมล เครือวงศ์ เจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้ชำนาญงาน - นางสาวท ปิ่นอิม หน้าฝ่ายพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ - นางสาวศานิต เต็ดขาด ผู้อำนวยการกองคลัง

เทศบาลตำบลปาดันนาครีว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง งานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารพัสดุมีความถูกต้องตามระเบียบฯ สัญญา และแบบแปลน - เพื่อให้งานพัสดุมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	- พัสดบางรายการไม่ได้ลงเลขคุมทะเบียนไว้ครบถ้วน - การรับโอนพัสดุบางอย่างไม่ทราบที่มาของพัสดุอย่างชัดเจน - การตรวจรับงานหนังสือแนะนำแนวทางการตรวจรับพัสดุเรื่องการงดหรือลดค่าปรับเป็น ๐ (ศูนย์) มีแนวทางไม่ชัดเจนประกอบกับผู้รับจ้างยังไม่เข้าใจแนวทางนี้	- มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ - มีการแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุของแต่ละกองไว้อย่างชัดเจน - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการในการจัดซื้อจัดจ้างและตรวจสอบให้เป็นไปตามระเบียบฯ	- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติงานภายใต้ระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันข้อผิดพลาด	- ขาดการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง - การกำหนดสูตรค่า K ของงานไม่ครบถ้วน - เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการคำนวณ - การกำหนดเวลาการส่งมอบงานคลาดเคลื่อนทำให้งานจ้างมีค่าปรับ	- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดทำรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง - ส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้อยู่ตลอดเวลา	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ - นางสาวอารีรัตน์ จักรดี หัวหน้างานพัสดุปฏิบัติงาน - นางสาวศานิชล เด็ดขาด ผู้อำนวยการกองคลัง

เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าว
การประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	กระประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงานทั่วถึง และงานก่อสร้างถูกต้องตาม มาตรฐานและตรงตามแบบ แปลนที่ทางเทศบาลฯ กำหนด	- ช่างผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างของกองช่าง ยังไม่เพียงพอ ต่อ โครงการก่อสร้างใน กิจการของเทศบาลฯ	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งบุคลากร ในการควบคุมงานของ กองช่างอย่างชัดเจน ๒. บุคลากรที่รับผิดชอบ ปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการพัสดุของหน่วย การบริหารราชการส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ และ แก้ไขเพิ่มเติมรวมถึง หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เป็นแนวทางปฏิบัติ	๑.เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ปฏิบัติงานภายใต้ ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง แต่คงยังมี ข้อผิดพลาดบ้าง เนื่องจากการควบคุมงาน ของช่างยังมีข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน	๑. บุคลากรด้านการ ควบคุมงานก่อสร้างของ กองช่างมีน้อยจึงทำให้ไม่ สามารถตรวจสอบการ ทำงานของผู้รับจ้างได้ อย่างทั่วถึง อาจเกิดความ เสียหายแก่ทางราชการ คืองานก่อสร้างไม่ถูกต้อง ตรงตามแบบแปลน เทศบาลฯกำหนด	๑. แ ต่ ง ตั้ง คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุของชุมชน ช่วยตรวจสอบการ ทำงานของผู้รับจ้าง ๒. ประสานงานกับ ชุมชนประชาชนใน พื้นที่ สอดส่องการ ทำงานของผู้รับจ้าง ๓. จัด ให้ มี ก าร ฝึกอบรมให้ความรู้แก่ คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุ	กองช่าง

เทศบาลตำบลปาดันนาครีว
การประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	กระประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงานทั่วถึงและ งานก่อสร้างถูกต้องตามมาตรฐาน และตรงตามแบบแปลนที่ทาง เทศบาลฯ กำหนด					๔.จัดส่งวัสดุไปทดสอบ คุณภาพที่(โยธาธิการ และผังเมืองจังหวัด ลำปาง,แขวงทางหลวง ชนบทลำปางและ หน่วยงานราชการอื่น) (ทดสอบห้องแลป) ๕.ประสานผู้นำชุมชน และประชาชนมาร่วม ตรวจสอบการทำงาน ของผู้รับจ้าง	กองช่าง

เทศบาลตำบลปาดันนาครีว
การประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	กระประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านวิศวกร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับรองแบบก่อสร้าง เป็นไปตามแบบทางด้านวิศวกร	๑.ขาดบุคลากรด้าน วิศวกรในการรับรอง แบบงานก่อสร้าง	๑.มีคำสั่งแต่งตั้งบุคลากร ในการควบคุมงานของกอง ช่างอย่างชัดเจน ๒.บุคลากรที่รับผิดชอบ ปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การพัสดุของหน่วยการ บริหารราชการส่วน ท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๓๔ และ แก้ไขเพิ่มเติมรวมถึง หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เป็นแนวทางปฏิบัติ	๑.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ปฏิบัติงานภายใต้ ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องไม่ใช่ ตำแหน่งทางด้านวิศวกร	๑.ขาดบุคลากรทางด้าน วิศวกรในการรับรอง แบบงานก่อสร้างจึงทำ ให้ไม่สามารถตรวจสอบ งานแบบงานก่อสร้างได้ และทำให้งานล่าช้า	๑.ขอความอนุเคราะห์ หน่วยงานราชการอื่นที่ มีบุคลากรทางด้าน วิศวกรในการรับรอง แบบงานก่อสร้าง	กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปาดันนาครีว
การประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	กระประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ เพื่อรักษาความสะอาด เรียบร้อยภายในเขต เทศบาลฯ	รถบรรทุกขยะใช้งาน บ่อย อาจเกิดการ ชำรุดได้ง่าย	๑. ประชาสัมพันธ์ รณรงค์การคัดแยกขยะ และตารางกำหนดวัน เก็บขนขยะมูลฝอย ๒. ประธานผู้นำกรณีมี ปัญหาระหว่างการ จัดเก็บ เช่น กรณีรถ ชำรุดไม่สามารถออก เก็บได้ ๓. ซ่อมแซมรถบรรทุก ขยะคันเดิมให้ได้อย่าง ประสิทธิภาพ	- พนักงานออกเก็บขน ขยะตามกำหนดการที่ กำหนดไว้ - ผู้นำรับทราบกรณีมี ปัญหาระหว่างการ จัดเก็บ และ มีการ ตรวจเช็คบำรุงรักษารถ เก็บขนอย่างสม่ำเสมอ - มีการซ่อมแซม รถบรรทุกขยะให้ใช้ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. รถบรรทุกขนขยะใช้ งานเป็นประจำทุกวัน อาจเกิดการชำรุดบ่อย ทำให้การเก็บขนขยะ มูลฝอยในพื้นที่ บางครั้ง ไม่สามารถเก็บขยะได้ ตามตารางที่กำหนดไว้	๑. กำชับพนักงาน ขับรถ ให้มีการดูแล รักษา ตรวจเช็ครถ อย่างสม่ำเสมอและ ส่งซ่อมบำรุง	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปาดังนาครี

การประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	กระประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานจัดซื้อจัดจ้างและ บริหารงานพัสดุภาครัฐ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้างและบริหารงาน พัสดุภาครัฐเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ถูกต้อง ตาม ระเบียบฯ	ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้ปฏิบัติหน้าที่ ไม่มี ความรู้เฉพาะด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารงานพัสด ุภาครัฐ	๑. มอบหมายหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านงานการ จัดซื้อจัดจ้างและ บริหารงานพัสดุภาครัฐ ๒. ส่งผู้ได้รับมอบหมาย เข้าร่วมการประชุม/อบรม ในเรื่องที่เกี่ยวข้อง	- ผู้ที่ได้รับมอบหมายได้รับ การอบรมและสามารถ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารงานพัสด ุภาครัฐได้ถูกต้องตาม กฎหมายและระเบียบฯ แต่บางครั้งอาจมีความ ล่าช้า	- ผู้ที่ได้รับมอบหมาย เช่นหัวหน้าเจ้าหน้าที่ เจ้าหน้าที่ มีภาระงาน ในความรับผิดชอบหลาย อย่างและไม่มีความ เชี่ยวชาญด้านงานการ จัดซื้อจัดจ้างและ บริหารงานพัสดุภาครัฐ - ภาระงานหลักด้าน สาธารณสุขมีจำนวนมาก อัตรากำลังไม่เพียงพอ	- ควรมีการมอบหมาย งานให้กับผู้ที่มีความ เหมาะสมทั้งเรื่อง คุณวุฒิ ตำแหน่งหน้าที่ เป็นต้น - ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิดและให้มีการ สรุปผลการดำเนินงาน	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลปาดันนาครีว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการเงินและ บัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานการเงิน และบัญชีเป็นไปด้วย ความถูกต้องตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับงานการเงิน ที่กำหนด	- เจ้าหน้าที่กองการศึกษาที่ได้ รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานการเงินและ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ขาด ความเชี่ยวชาญเฉพาะทางและไม่มี คุณสมบัติตามตำแหน่งการเงินและ บัญชี - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของ กองการศึกษา ยังขาดความเข้าใจ ในการดำเนินการตามระเบียบ เกี่ยวกับงานการเงินและบัญชี	- มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น เป็นระยะ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือ สั่งการอย่างเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับ ติดตาม ตรวจสอบงานด้านการเงิน และบัญชี ให้แก่เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย	- เจ้าหน้าที่ไม่มีคุณสมบัติ ตรงตามตำแหน่ง และยัง ขาดความเชี่ยวชาญ เฉพาะทางในการปฏิบัติงาน การเงินและบัญชี - คณะกรรมการนิเทศ กำกับติดตาม ตรวจสอบฯ มีการนิเทศ กำกับฯ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง - การปฏิบัติงานแล้วเสร็จ ตามระยะเวลาที่กำหนด เกิดความรวดเร็วมากยิ่งขึ้น และช่วยลดความเสี่ยง ในเรื่องความถูกต้อง ของเอกสาร	- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายยังขาด ความเชี่ยวชาญเฉพาะทาง ในการปฏิบัติงานและ ดำเนินการตามระเบียบ เกี่ยวกับงานการเงินที่ เกี่ยวข้อง และไม่มีคุณสมบัติ ตรงตามตำแหน่ง งานการเงินและบัญชี	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เจ้าหน้าที่ มีความรู้ ความเข้าใจ สามารถ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานการเงินและ บัญชี ได้อย่างถูกต้องและเป็นไป ตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่มขึ้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ กองการศึกษา ๑. นางมนัสนันท์ หมั่นสวัสดิ์กูร ผู้อำนวยการกองการศึกษา ๒. นางเกษสุดา ทนันทไชยชมภู หัวหน้าสถานศึกษา ศพด. ๓. น.ส.สุคนธ์ ดาจันทร์วงศ์ เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานพัฒนาครูบุคลากร โรงเรียนเทศบาลปาดันนาครีว วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ครูบุคลากรสามารถมี ความชำนาญการใช้เทคโนโลยี - เพื่อให้การคัดเลือกครู บุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมใน โครงการ/หลักสูตรในสายงาน ที่ปฏิบัติงานอย่างทั่วถึง	- ครูและบุคลากรทางการศึกษา ขาดทักษะและความชำนาญในการใช้ เทคโนโลยีในการจัดการเรียนการสอน - ครูและบุคลากรทางการศึกษาที่ได้รับ การคัดเลือกให้เข้ารับการฝึกอบรมใน โครงการ/หลักสูตรไม่ทั่วถึง	- จัดส่งครูและบุคลากรทางการศึกษา ให้เข้ารับการฝึกอบรมด้านการใช้ เทคโนโลยีการจัดการเรียนการสอน ร่วมกับหน่วยงานที่จัดฝึกอบรม - มีการส่งเสริมให้ครูและบุคลากร ทางการศึกษามีการใช้เทคโนโลยี ในการจัดการเรียนการสอนอย่าง สม่ำเสมอ - ส่งเสริม สนับสนุนให้ครูและบุคลากร ทางการศึกษาเข้ารับการฝึกอบรม ออนไลน์เพิ่มขึ้น - คัดเลือกครูและบุคลากรทางการศึกษา ให้เข้ารับการฝึกอบรมในโครงการ/ หลักสูตรในสายงานที่ปฏิบัติให้ทั่วถึง เพิ่มขึ้น	- ครูและบุคลากรทางการ ศึกษาบางรายยังขาด ความชำนาญในการใช้ เทคโนโลยีจัดการเรียน การสอน - ครูและบุคลากรทางการ ศึกษามีการใช้เทคโนโลยีในการ จัดการเรียนการสอนเพิ่มขึ้น - การคัดเลือกครูและ บุคลากรทางการศึกษา ให้เข้ารับการฝึกอบรม ยังไม่ทั่วถึง เนื่องจาก งบประมาณมีจำกัด	- การคัดเลือกครูและ บุคลากรทางการศึกษาให้ เข้ารับการฝึกอบรมมา ยังไม่ทั่วถึง เนื่องจาก งบประมาณมีจำกัด	- จัดส่งครูและบุคลากรทางการศึกษา เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องและตรงกับหลักสูตร ในสายงานที่ปฏิบัติอย่างทั่วถึงเพิ่มขึ้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ โรงเรียนเทศบาลปาดันนาครีว ๑. นายวิเชษฐ์ ลังกาภาส ๒. นายธนากร ทาริน ๓. นายพิพัฒน์ชัย เซ็นทองกลาง ๔. นายพงษ์พัฒน์ ดันโย ๕. ครูในสังกัดโรงเรียน เทศบาลปาดันนาครีวทุกคน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเที่ยงมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานอาคารสถานที่ โรงเรียนเทศบาลปาดันนาครีว - เพื่อให้อาคารสถานที่ ในการจัดการเรียนการสอน มีความปลอดภัย สะอาด	- อาคารสถานที่ในการจัดการเรียน การสอนมีนักพิราบอาศัยเป็นจำนวน มาก และมีมูลนกจำนวนมาก ทำให้เป็นแหล่งสะสมของเชื้อโรค	- ประชุมครูและบุคลากรเพื่อหา แนวทางการพัฒนา แก้ไขบริเวณที่มี มูลนก เพื่อไม่ให้เป็นแหล่งสะสมของ เชื้อโรค - มอบหมายให้การโรงและพนักงาน ทำความสะอาดทำความสะอาดทุกวัน เพื่อลดการสะสมของมูลนก - สำรวจอาคารสถานที่เพื่อขอรับ งบประมาณจากเทศบาลฯ ในการ ปรับปรุง ซ่อมแซมบริเวณใต้ฝ้า เพดาน ใต้หลังคา - ขอความอนุเคราะห์จากงานป้องกันฯ ช่วยฉีดล้างทำความสะอาดเดือนละ ๑ ครั้ง	- จากการควบคุมภายใน ที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่ง แต่เนื่องจาก งบประมาณมีจำกัด ไม่เพียงพอ ทำให้ยังไม่สามารถดำเนิน การปรับปรุง ซ่อมแซมจุด ที่มีนักพิราบอาศัยอยู่ได้	- อาคารสถานที่ อาคารเรียน ยังมีนักพิราบอาศัยอยู่เป็น จำนวนมาก เป็นแหล่งสะสม ของเชื้อโรค	- เสนอขอรับงบประมาณจาก เทศบาลฯ เพื่อดำเนินการปรับปรุง ซ่อมแซม - กรณีเทศบาลฯ ไม่มีงบประมาณ ในการดำเนินการ เสนอ คณะกรรมการสถานศึกษาขั้นพื้นฐาน เพื่อขออนุมัติใช้งบประมาณจาก เงินรายได้สะสมของสถานศึกษา	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ โรงเรียนเทศบาลปาดันนาครีว ๑. นายวิเชษฐ์ ลังกาภาส ๒. นายธนกร ทาริน ๓. นายพิพัฒน์ชัย เซ็นทองกลาง ๔. นายพงษ์พัฒน์ ดันโย ๕. ครูในสังกัดโรงเรียน เทศบาลปาดันนาครีวทุกคน

เทศบาลตำบลป่าต้นนาคร้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การพัสดุมีความถูกต้องตาม ระเบียบและกฎหมายที่ กำหนด	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความชำนาญ และขาดประสบการณ์ในปฏิบัติงาน - มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียวแต่ปฏิบัติงานหลายภารกิจ	- มีคำสั่งมอบหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน - มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานเพื่อให้งานแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่มีความเชี่ยวชาญด้านงานพัสดุอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	- ได้รับการโอน(ย้าย)เจ้าหน้าที่มาดำรงตำแหน่งใหม่ที่ยังขาดประสบการณ์ขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน - มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ๑.นายพิรุณ ยานะ ร.ผอ.กองการประปา ๒.นางสาวพรรณพิลาส เชื้อคำสือ นักวิชาการเงินและบัญชี ปฏิบัติการ

เทศบาลตำบลปาดังนาคร้าว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานแผนงานและ งบประมาณ กิจกรรม การจัดเวทีประชาคมเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา เทศบาลเกิดจากการมีส่วนร่วม ของประชาชนและเป็นไป ตามความต้องการของ ประชาชนในชุมชนอย่าง แท้จริง	-การจัดเวทีประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ห้าปี รวมถึง การจัดทำแผนพัฒนา ฯ เพิ่มเติม ที่ยังไม่ ค่อยได้รับความสนใจ เข้าร่วมกิจกรรมใน การจัดทำแผนของ คณะกรรมการ ประชาคมตำบล เท่าที่ควร	-ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง -ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน รับรู้ถึงระเบียบกฎหมาย / บทบาทหน้าที่ และประโยชน์ที่ ประชาชนจะได้รับจากเวที -มีคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ทุกกอง เข้าร่วมเวทีประชาคมเพื่อให้ คำแนะนำแก่ประชาชน	-เจ้าหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติ ตามระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการประชาสัมพันธ์ห้วง เวลาการออกประชาคม หมู่บ้านทราบอย่างทั่วถึง - มีการรายงานผลการ ดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารทราบอย่าง ต่อเนื่อง	- ผู้นำชุมชนและประชาชน ขาดความรู้ความเข้าใจขาด ความเชื่อมั่นในกระบวนการ จัดทำแผนพัฒนาเนื่องจาก มองว่าข้อมูลที่ประชาชนได้ เสนอต่อเวทีประชาคมอาจ ไม่ถูกนำไปแก้ไขได้ตรงตาม ปัญหาและความต้องการ ของประชาชนซึ่งปัจจัย เหล่านี้เป็นเหตุผลสำคัญที่ ทำให้แผนงาน/กิจกรรม/ โครงการไม่เป็นไปตามความ ต้องการที่แท้จริงของชุมชน	-จัดเวทีประชุมระหว่างผู้นำ ท้องถิ่น กับผู้นำชุมชน และ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการ จัดทำแผน เพื่อร่วมพิจารณา หาแนวทางการจัดทำแผนก่อน ดำเนินการจัดเวทีประชาคม แผน และชี้แจงเกี่ยวกับ สาระสำคัญของระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาฯ -ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ได้เห็นถึงความสำคัญของการ มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนว่า มีความสำคัญต่อชุมชนอย่างไร	๓๐ ก.ย.๒๕๖๕ ๑.นางปัญจรัตน์ กาจารย์ผู้อำนวยการ กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ ๒.ว่าที่ร.ต.ชัยพร สีชมพู นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน ชำนาญการ

เทศบาลตำบลปาดันนาครีว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การ ปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>งานแผนงานและงบประมาณ</u> <u>กิจกรรม</u> การติดตามและประเมินผลผ่าน ระบบสารสนเทศเพื่อการ วางแผนและประเมินผลการใช้ จ่ายงบประมาณขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (E-Plan) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	-การติดตามและประเมินผล ผ่านระบบสารสนเทศเพื่อการ วางแผนและประเมินผลการใช้ จ่ายงบประมาณขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (E-Plan) ยังไม่สามารถเป็นปัจจุบันได้	- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง - มีการมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน	-เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติ ตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง แต่ มิได้บันทึกข้อมูลในระบบ (E-plan) ตามห้วงเวลาที่ กำหนด	- การบันทึกข้อมูลในระบบ (E-plan) บางขั้นตอนไม่เป็นไป ตามห้วงเวลาที่กำหนด และ ล่าช้าทำให้เป็นอุปสรรคต่อการ ติดตามและประเมินผลการใช้ จ่ายเงินงบประมาณขององค์กร	-กำชับ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ในการ บันทึกข้อมูล ในระบบ (E-plan) ให้ แล้วเสร็จ ตามห้วง เวลาที่ กำหนด อย่าง เคร่งครัด	๓๐ ก.ย.๒๕๖๕ ๑.นางปัญจรัศมี กาจาร์ ผู้อำนวยการกอง ยุทธศาสตร์และ งบประมาณ ๒.ว่าที่ร.ต.ชัยพร สีชมพู นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน ชำนาญการ

ลงชื่อ.....

(นายยุณิษฐ์ เชื้อคำลือ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปาดันนาครีว

30 ก.ย. 2565