การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว

อำเภอแม่ทะ จังหวัดลำปาง

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว
WWW.Patunnakure.go.th

สารบัญ

หน้า

๑. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่ามาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับองค์กร ควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖

แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ๑

๒. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่ามาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับองค์กร ระดับหน่วยงานย่อย ควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖

๒.๑ แบบ ปค.๔

๑. สำนักปลัดเทศบาล ๒

๒. กองคลัง ๗

๓. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๙

๔.กองช่าง ๑๓

๕.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑๖

๖.กองการศึกษา , ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนเทศบาลป่าตันนาครัว ๑๙

๗.กองการประปา ๒๒

๒.๒ แบบ ปค.๕ ๒๕

๑. สำนักปลัดเทศบาล ๒๖

๒. กองคลัง ๒๗

๓. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๓๐

๔. กองช่าง ๓๑

๕.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓๔

๖.กองการศึกษา , ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนเทศบาลป่าตันนาครัว ๓๗

๗.กองการประปา ๓๙

๓. ภาคผนวก ๔๐

๓.๑ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ (ระดับ องค์กร)

๓.๒ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ (ระดับหน่วยงานย่อย)

๓.๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๓.๒.๒ กองคลัง

๓.๒.๓ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๓.๒.๔ กองช่าง

๓.๒.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๒.๖ กองการศึกษา , ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียนเทศบาลป่าตันนาครัว

๓.๒.๗ กองการประปา

๓.๓ คำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่

๓.๓.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๓.๓.๒ กองคลัง

๓.๓.๓ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๓.๓.๔ กองช่าง

๓.๓.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๓.๖ กองการศึกษา , ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียนเทศบาลป่าตันนาครัว

๓.๓.๗ กองการประปา

๓.๔ เอกสารการประชุมคณะกรรมการจัดวางควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖

ที่ ลป ๕๒๗๐๗/๖๕๒

สำนักงานเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว
๑๑๑ หมู่ ๔ ต.นาครัว อ.แม่ทะ ลป ๕๒๑๕๐

๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอแม่ทะ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติ โดยให้คณะกรรมการของเทศบาลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาล เสนอต่อนายกเทศมนตรีลงนามแล้วจัดส่งให้นายอำเภอ นั้น

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ได้ดำเนินการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายยูนิตย์ เชื้อคำลือ)
นายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครัว

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
โทร. ๐-๕๔๒๘-๙๑๑๑ ต่อ ๑๐๖
โทรสาร. ๐-๕๔๒๘-๙๔๑๑
www.patunnakure.go.th

แบบ ปค.๑

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว)

เรียน นายอำเภอแม่ทะ

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลป่าตันนาครัวเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอแม่ทะ

ลายมือชื่อ.....
(นายยูนิตย์ เชื้อคำลือ)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครัว
วันที่ 27 ต.ค. 2566

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
- การจัดซื้อจัดจ้างของเทศบาลฯ ตามระเบียบพัสดุในส่วนของเจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญด้านการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นผลมาจากบุคลากรมีการโยกย้ายทำให้การทำงานไม่ต่อเนื่อง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
๒.๑ ควรมีการจัดการประชุมและมอบหมายผู้รับผิดชอบ ในการจัดทำแบบควบคุมภายในให้ธุรการแต่ละกอง ให้เข้าใจในลักษณะงานที่ต้องบริหารความเสี่ยงให้ลดน้อยลง
๒.๒ ควรให้ความสำคัญเกี่ยวกับการจัดส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบ ไปอบรมเพิ่มพูนความรู้เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน ให้ลดความผิดพลาดน้อยลง หรือไม่มีความผิดพลาด

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> สำนักปลัดเทศบาลได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ **๑. สภาพแวดล้อมภายใน** ๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัดเทศบาลตำบลป่าตันนาครัวอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรมจริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล **๒. สภาพแวดล้อมภายนอก** วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจบทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	<u>ผลการประเมิน</u> จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดเทศบาล ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานธุรการ - งานกิจการสภา - งานการเจ้าหน้าที่ - งานพัฒนาชุมชน - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานทะเบียนราษฎร์ ๑.เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานและพนักงานจ้าง ๒.บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตนทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓.ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔.บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนาหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน

๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ งานสารบรรณ การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมายในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลามากและบางครั้งค้นหาไม่เจอ การจัดเก็บและแยกประเภทหนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ ๒.๒ งานกิจการสภา เอกสารที่จะนำเข้าประชุมสภา ไม่ครบถ้วน อาจจะทำให้การพิจารณาดำเนินการต่างๆที่ขออนุมัติจากสภาล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์ ๒.๓ งานการเจ้าหน้าที่ การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การเข้ารับการอบรมและรับข้อมูลข่าวสาร ความรู้ใหม่ๆ ของเจ้าหน้าที่ยังขาดความต่อเนื่อง ๒.๔ งานพัฒนาชุมชน ระบบการจัดเก็บข้อมูลที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ และผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และเลขที่บัญชีใหม่แล้วไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ๒.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ	การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัดเทศบาล อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์และระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น อาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้าง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ งานสารบรรณ - ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่พร้อมสำหรับการปฏิบัติงาน ๓.๒ งานกิจการสภา - จัดทำเอกสารต่างๆ ให้แล้วเสร็จก่อนที่จะนำเรื่องเข้าสู่วาระการประชุมสภาฯ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านงานกิจการสภาฯ - แจ้งกำหนดการที่ชัดเจนและกำหนดวันรับเอกสารมีกำหนดการสิ้นสุดตามระเบียบที่กำหนด ๓.๓ งานการเจ้าหน้าที่ - ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ - ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง - ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด ๓.๔ งานพัฒนาชุมชน - จัดทำรายงานการจ่ายเงินต่อผู้บริหารในการประชุมประจำเดือน ประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีธนาคาร - สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้แก่เจ้าหน้าที่ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการ ที่มีคุณสมบัติครอบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง	กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุง ระบบงานระหว่างผู้บริหารพนักงานและพนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่ รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของเทศบาลให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ

- ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนในปีงบประมาณนั้น ๆ	
๓.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน - จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม	
๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u>	
๔.๑ มีเครื่องมือสื่อสาร อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมตามความจำเป็นกับสภาพการทำงานที่สามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานด้วยหนังสือและการสื่อสารอื่นๆ เช่น คอมพิวเตอร์ โน๊ตบุ๊ค โทรศัพท์มือถือ ระบบอินเตอร์เน็ต เว็ปไซด์ เฟสบุ๊คและไลน์	สำนักปลัดเทศบาลมีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเตอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ
๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดี	
๔.๓ การประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานงานแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ฝ่าย ได้ทันที	
๔.๔ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสาร เฟสบุ๊ค และไลน์	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. <u>การติดตามประเมินผล</u> ๕.๑ สำนักปลัดเทศบาล ได้พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ สำนักปลัดเทศบาล ได้ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อนายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครัว เพื่อสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาล มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะ ทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ดังนี้

๑. งานสารบรรณ ระบบการค้นหาหนังสือราชการจากหน่วยงานอื่นยังล่าช้าหากมีข้อราชการด่วนจะทำให้ปฏิบัติงานไม่ทันต่อกำหนดเวลา

๒. งานกิจการสภา เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานกิจการสภายังไม่มีความชำนาญในเรื่องของระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประชุมสภาและการนำเอกสารเข้าที่ประชุมสภาฯ การจัดส่งเอกสารให้งานกิจการสภาล่าช้า ทำให้เอกสารไม่ครบทำให้สมาชิกสภาฯ ล่าช้า

๓. งานการเจ้าหน้าที่ การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงาน พนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน ๔. งานพัฒนาชุมชน ระบบข้อมูลผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื้อ ที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ เนื่องจากผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยติดเชื้อ บางคนไม่ได้อาศัยอยู่จริงในพื้นที่ทำให้การประสานข้อมูล กรณีการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่หรือกรณีบัตรประจำตัวหมดอายุทำให้ข้อมูลการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพยังมีความเสี่ยง

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไม่สามารถทราบล่วงหน้าได้ ประกอบกับขาดแคลนกำลังเจ้าหน้าที่และวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> **๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน** **- ฝ่ายการเงินและบัญชี** บุคลากรมีจำนวนเหมาะสมและเพียงพอกับปริมาณงานที่ปฏิบัติ **- ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้** เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการสับเปลี่ยนกันออกจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ และต้องมีเจ้าหน้าที่คอยรับชำระภาษีประจำที่สำนักงานด้วย **- งานพัสดุและทรัพย์สิน** ระเบียบ กฎหมายใหม่ และหนังสือสั่งการที่ออกมาบังคับใช้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติสับสนและขาดทักษะในการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง และบุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน **๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก** **- ฝ่ายการเงินและบัญชี** มีการเปลี่ยนแปลงระบบการบันทึกบัญชีและระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง **- ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้** เจ้าหน้าที่ต้องออกจัดเก็บภาษีในรายที่มีพื้นที่อยู่นอกเขตเทศบาลจำนวนหลายราย ซึ่งบางรายอยู่ในอำเภอ และมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ พรบ.ที่เกี่ยวข้อง **- งานพัสดุและทรัพย์สิน** ผู้ตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกในแต่ละปีที่มาทำการตรวจสอบมักให้เปลี่ยนแนวทางปฏิบัติงานบ่อย <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> **ฝ่ายการเงินและบัญชี** การตรวจสอบฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ บางมครั้งมีการเร่งรัดฎีกาการเบิกจ่ายเงินมากจนเกินไป ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบฎีกามีเวลาเพียงน้อยนิดในการตรวจสอบความถูกต้องของฎีกาเบิกจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีมีการปรับเปลี่ยนบันทึกบัญชีใหม่ **- ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้** เนื่องจากภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นภาษีตัวใหม่ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่เข้าใจระเบียบ กฎหมาย ไม่เห็นความสำคัญของการเสียภาษี พยายามหลีกเลี่ยงไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี **- งานพัสดุและทรัพย์สิน** ผู้มีส่วนได้เสีย/ผู้ประกอบการยังไม่เข้าใจถึงขั้นตอนและวิธีการ รวมถึงระเบียบข้อกฎหมายใหม่ที่ออกมาบังคับใช้อย่างแท้จริง **- งานธุรการ** บุคคลากรเพิ่มทักษะความรู้ด้านระเบียบงารสารบรรณ ครอบคุมงานด้านพัสดุและงานควบคุมภายใน โดยการให้ได้รับการฝึกอบรมจากหน่วยงานของรัฐ	**กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตาม** โครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ซึ่งมีภารกิจ ๕ งาน คือ (๑) งานการเงิน (๒) งานการบัญชี (๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (๔) งานพัสดุและทรัพย์สิน (๕) งานธุรการ โดยวิเคราะห์ผลการประเมินพบว่า ภารกิจทั้ง ๕ งาน มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมทั้งจำนวนบุคลากรและปริมาณงานที่ปฏิบัติมีความเพียงพอ และพบความเสี่ยงที่น่าจะเกิดขึ้นได้ ดังนี้ - งานการเงินและบัญชี พบว่าการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินงบประมาณที่เร่งรีบจนเกินไปอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในข้อระเบียบกฎหมายได้และการปรับเปลี่ยนการบันทึกบัญชีใหม่ - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การออกสำรวจพื้นที่ผู้ประกอบการบางรายไม่เข้าใจการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ทำให้มีการประทะคารมกันเป็นบางครั้ง และเมื่อวันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๒ ได้มี พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีผลบังคับใช้ งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ต้องดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกอบการและประชาชนให้เข้าใจ - งานพัสดุและทรัพย์พบว่ากรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีหนังสือสั่งการ และระเบียบข้อกฎหมายใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้ไม่ทันห้วงเวลาที่กำหนด - งานธุรการ บุคคลากรเพิ่มทักษะความรู้ด้านระเบียบงารสารบรรณ ครอบคุมงานด้านพัสดุและงานควบคุมภายใน โดยการให้ได้รับการฝึกอบรมจากหน่วยงานของรัฐ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม - **ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้** มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการชำระภาษีและกำหนดเวลาในการชำระภาษีให้แก่ประชาชนในพื้นที่ก่อนการชำระภาษี ในรูปแบบของเสียงตามสายของแต่ละหมู่บ้าน และการออกหน่วยเคลือนที่ให้บริการแก่ประชาชน - **งานพัสดุและทรัพย์สิน** ส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสดุได้เข้ารับการฝึกอบรมถือปฏิบัติและดำเนินการตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบ Internet เข้ามาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการทำให้ผู้ปฏิบัติสามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการได้อย่างทันท่วงทีถูกต้องและมีประสิทธภาพ การติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรมีผลทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ได้ตามเป้าหมาย	

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ได้มีแนวทางในการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและมีจริยธรรม ๑.๒ นายอำเภอแม่ทะ ได้ให้ความเป็นอิสระในการบริหารของนายกเทศมนตรีฯ ให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๑.๓ นายกเทศมนตรีฯ ได้จัดให้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลฯภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่ทะ ๑.๔ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัวได้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ ในการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๑.๕ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว กำหนดให้บุคลากรภายในกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ **๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u>** ๒.๑ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ได้มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างคลอบคลุมทั้งเทศบาลฯ และวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	<u>ผลการประเมิน</u> 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

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๓ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัวพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัวได้ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน **๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u>** ๓.๑ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ได้ระบุและพัฒนากิจการควบคุมของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ได้ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง **๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u>** ๔.๑ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ ภายในกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว โดยกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. <u>การติดตามประเมินผล</u> ๕.๑ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว โดยกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว โดยกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อนายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครัว และนายอำเภอแม่ทะ เพื่อให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	

ผลการประเมินโดยรวม

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบแต่จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ายังมีบางกิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการเบิกจ่าย จัดซื้อพัสดุ ในกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในที่เป็นบุคลากรที่มีหน้าที่ในการจัดทำเอกสารในการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งยังไม่มีความพร้อมในการดำเนินการกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง ตามระเบียบฯ ที่กำหนด ส่งผลให้การ ดำเนินการเบิกจ่าย มีความล่าช้า ซึ่งกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัวได้มีแนวทางในการยึดมั่นคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ นายอำเภอแม่ทะ ได้ให้ความเป็นอิสระในการบริหารของนายกเทศมนตรีฯ ให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของกองช่าง ๑.๓ นายกเทศมนตรีฯ ได้จัดให้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร ของกองช่าง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลฯ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่ทะ ๑.๔ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ได้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกองช่าง ๑.๕ กองช่าง กำหนดให้บุคลากรภายในกองช่างมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกองช่าง **๒. การประเมินความเสี่ยง** ๒.๑ กองช่าง ได้มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลป่าตันนาครัวไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ กองช่าง มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งเทศบาลฯ และวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองช่างเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ กองช่างพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดความทุจริตของกองช่าง เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๔งาน ได้แก่ ๑. งานบริหารงานช่าง ๒. งานวิศวกรรม งานสถาปัตยกรรม งานผังเมือง ๓. งานสาธารณูปโภค ๔. งานธุรการ แต่พบว่ามี ๑ งานที่ยังพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญที่จะต้องมีการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ **<u>งานสาธารณูปโภค</u>** ๑. ด้านวิศวกร ๒. ด้านนายช่างเขียนแบบ ๓. ด้านนายช่างสำรวจ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔ กองช่างได้ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงของกองช่าง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน **๓. กิจกรรมการควบคุม** ๓.๑ กองช่างได้ระบุและพัฒนากิจการควบคุมของกองช่าง เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ กองช่างได้ระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีของกองช่าง เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ กองช่างได้จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานของกองช่าง เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง **๔ สารสนเทศและการสื่อสาร** ๔.๑ กองช่างได้จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพกองช่าง เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ กองช่างได้มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ ของกองช่าง รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ กองช่างได้มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด **๕. การติดตามประเมินผล** ๕.๑ กองช่างได้มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ กองช่างได้มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อนายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครัว และนายอำเภอแม่ทะ เพื่อให้กองช่าง สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามี ๑ งานที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

<u>งานสาธารณูปโภค</u>

๑. ด้านวิศวกร

๒. ด้านนายช่างเขียนแบบ

๓. ด้านนายช่างสำรวจ

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

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัวได้มีแนวทางในการยึดมั่นคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ นายอำเภอแม่ทะ ได้ให้ความเป็นอิสระในการบริหารของนายกเทศมนตรีฯ ให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.๓ นายกเทศมนตรีฯ ได้จัดให้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลฯ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่ทะ ๑.๔ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ได้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กำหนดให้บุคลากรภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม **๒. การประเมินความเสี่ยง** ๒.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลป่าตันนาครัวไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งเทศบาลฯ และวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๙ งานได้แก่ ๑. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อและไม่ติดต่อ ๒. งานส่งเสริมสุขภาพ ๓. งานสุขาภิบาลอนามัยและสิ่งแวดล้อม ๔. งานรักษาความสะอาด ๕. งานสัตวแพทย์ ๖. งานศูนย์บริการสาธารณสุข (งานแพทย์ฉุกเฉิน) ๗. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ ๘. งานธุรการ ๙. งานจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ แต่พบว่ามี ๓ งานที่ยังพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญที่จะต้องมีการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๑. งานรักษาความสะอาด ๒. งานจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ ๓. งานศูนย์บริการสาธารณสุข (งานแพทย์ฉุกเฉิน)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดความทุจริตของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน **๓. กิจกรรมการควบคุม** ๓.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ระบุและพัฒนากิจการควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อสนับสนุนการบ[illegible]วัตถุประสงค์ ๓.๓ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** ๔.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนใ[illegible]ารปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อนายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครัว และนายอำเภอแม่ทะ เพื่อให้กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามี ๓ งานที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานรักษาความสะอาด

๒. งานจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุภาครัฐ

๓. งานศูนย์บริการสาธารณสุข (งานแพทย์ฉุกเฉิน)

ซึ่งจะต้องจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) ต่อไป สำหรับงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ/ไม่ติดต่อ งานส่งเสริมสุขภาพ งานสุขาภิบาลอนามัยและสิ่งแวดล้อม งานกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ งานธุรการ มีการจัดการระบบควบคุมภายในที่เพียงพอแล้ว แต่ก็ต้องติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัวได้มีแนวทางในการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและมีจริยธรรม ๑.๒ นายอำเภอแม่ทะ ได้ให้ความเป็นอิสระในการบริหารของนายกเทศมนตรีฯ ให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของกองการศึกษา ๑.๓ นายกเทศมนตรีฯ ได้จัดให้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร ของกองการศึกษา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลฯ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่ทะ ๑.๔ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัวได้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ ในการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องของกองการศึกษา ๑.๕ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว กำหนดให้บุคลากรภายในกองการศึกษา มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกองการศึกษา **๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u>** ๒.๑ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ได้มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งเทศบาลฯ และวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองการศึกษา เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัวพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ของกองการศึกษา เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	<u>ผลการประเมิน</u> กองการศึกษา มีการกำหนดโครงสร้างการบริหารงานมีคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ และมีการสั่งการตามสายการบังคับบัญชาอย่างชัดเจน แต่เมื่อวิเคราะห์ถึงองค์ประกอบของการควบคุมภายในแล้ว ยังมีการปฏิบัติงานบางอย่างที่ยังมีความเสี่ยง คือ **๑. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว** - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องบัญชี และไม่มีคุณสมบัติตามตำแหน่งงาน ทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า เอกสารมีความผิดพลาดไม่ถูกต้องเกิดความเสี่ยงด้านความถูกต้องของเอกสารบัญชี **๒. กิจกรรมฝ่ายบริหารงานงบประมาณและแผนโรงเรียนเทศบาลป่าตันนาครัว** - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงบประมาณและแผนงานไม่มีความเชี่ยวชาญ มีความสับสนในข้อระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๔ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัวได้ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงของกองการศึกษา ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน **๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u>** ๓.๑ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ได้ระบุและพัฒนากิจการควบคุมของกองการศึกษา เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ได้ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี ของกองการศึกษา เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของกองการศึกษา เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง **๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u>** ๔.๑ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ ของกองการศึกษา ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ ภายในกองการศึกษา รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว โดยกองการศึกษา มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. <u>การติดตามประเมินผล</u> ๕.๑ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว โดยกองการศึกษา ได้ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว โดยกองการศึกษา ได้ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อนายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครัว และนายอำเภอแม่ทะ เพื่อให้กองการศึกษา สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	

<u>ผลการประเมินโดยรวม</u>

กองการศึกษา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบแต่จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ายังมีบางกิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง จำนวน ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

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

๒. กิจกรรมฝ่ายบริหารงานงบประมาณและแผน โรงเรียนเทศบาลป่าตันนาครัว

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงบประมาณและแผนงาน ไม่มีความเชี่ยวชาญการจัดทำงบประมาณและยังมีภารกิจในการจัดการเรียนการสอน

- จัดส่งครูที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความเข้าใจในระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

กองการประปา เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กรในด้านความสามัคคีในการปฏิบัติงาน ทั้งการพัฒนาองค์กรและพัฒนาชุมชนในเขตเทศบาลในการปรับภูมิทัศน์ เพื่อสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความอบอุ่น ผ่อนคลาย และกระตุ้นให้บุคลากรมีปฏิสัมพันธ์ระหว่างกันมากขึ้น ซึ่งมีผลให้การดำเนินงานขององค์กรบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ **๒. การประเมินความเสี่ยง** จากการวิเคราะห์ภารกิจของกองการประปา พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้ - งานสาธารณูปโภค ๑. ความเสี่ยงเกิดจากระบบการผลิตน้ำประปามีอายุการใช้งานมายาวนานและมีการชำรุดบ่อยครั้ง และท่อส่งน้ำประปามีอายุการใช้งานมายาวนาน ทำให้มีเหตุท่อประปาแตก/ชำรุด บ่อยครั้ง ๒. กองการประปาได้รับโอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่มาดำรงตำแหน่งใหม่ซึ่งยังขาดความรู้ ความชำนาญและขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน - งานพัสดุ ความเสี่ยงเกิดจากกองการประปามีบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ยังขาดความรู้ใหม่ๆ และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานกอปรกับภารกิจอำนาจหน้าที่ และอัตรากำลังที่ไม่สอดคล้องกัน คือ มีเจ้าหน้าที่เพียงหนึ่งคนที่ปฏิบัติงานอื่นๆ ควบคู่กันไปเช่น งานการเงินและบัญชี, งานจัดเก็บรายได้ เป็นเหตุให้เกิดความล่าช้า อาจทำให้เกิดความผิดพลาดขึ้นได้ หรือไม่แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด	**ผลการประเมิน** กองการประปา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน ได้แก่ ๑. งานสาธารณูปโภค ๒. งานพัสดุ แต่พบว่า มี ๑ งานที่ยังพบจุดอ่อนมีมีนัยสำคัญที่จะต้องมีการบริหารความเสี่ยง คือ งานสาธารณูปโภค

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม <u>- งานสาธารณูปโภค</u> ๑. ออกหนังสือแจ้งให้ผู้นำชุมชนประกาศให้ผู้ใช้น้ำน้ำประปาได้รับทราบถึงสาเหตุของการหยุดจ่ายน้ำประปาชั่วคราว และเร่งดำเนินการซ่อมแซมอย่างเร่งด่วน ๒. จัดให้มีการอบรม แนะนำความรู้เพื่อเพิ่มศักยภาพให้ผู้ปฏิบัติมีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานมากยิ่งขึ้น ๓. มอบหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ๔. มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน เพื่อให้งานแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด <u>- งานพัสดุ</u> ๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงาน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มความรู้ ด้านกฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ ๒. มีคำสั่งมอบหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ๓. มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน เพื่อให้งานแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด ๔. จัดให้มีการอบรม แนะนำความรู้เพื่อเพิ่มศักยภาพให้ผู้ปฏิบัติมีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานมากยิ่งขึ้น **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** ๑. มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถค้นหาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ ทำให้การปฏิบัติงานมีความถูกต้อง รวดเร็วมากยิ่งขึ้น และมีเว็บไซต์เพื่อประชาสัมพันธ์ แลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานต่างๆ ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารงานได้ในระดับหนึ่ง ๒. การติดต่อประสานงานภายในและภายนอกกองการประปาจะใช้ทางเอกสารและโทรศัพท์ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่างๆ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามและประเมินผล ๑. มีการติดตามตรวจสอบและรายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๒. มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานของแต่ละงานภายในกองการประปา เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดระยะเวลาการทำงานให้แล้วเสร็จตามห้วงเวลากำหนด โดยมีหัวหน้ากองการประปา เป็นผู้ดำเนินการติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนงาน โดยดูจากผลสำเร็จของงานนั้นๆ ให้เป็นไปตามเวลาที่กำหนด และได้ดำเนินการตามกิจกรรมควบคุม	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ พบว่ามีงานสาธารณูปโภคที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ซึ่งจะต้องจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) ต่อไป สำหรับงานพัสดุมีการจัดการระบบควบคุมภายในที่เพียงพอแล้ว และต้องมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

ลงชื่อ.....

(นายยูนิตย์ เชื้อคำลือ)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครัว
วันที่ 27 พ.ค. 2568

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> งานด้านสารบรรณ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานธุรการเกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	- การค้นหาหนังสือราชการระเบียบ กฎหมายในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลามากและบางครั้งค้นหาไม่เจอ - การจัดเก็บและแยกประเภทหนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้มีความชัดเจน กรณีที่เจ้าหน้าที่ประจำไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทน - เจ้าหน้าที่ต้องติดตามและประสานงานกับทุกส่วนงานเพื่อให้เกิดความชัดเจนและทันต่อเวลา - ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในระบบอินเตอร์เน็ต - มีทะเบียนคุมแฟ้มหนังสือ	- มีการติดตาม ตรวจสอบระบบการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการรับ ส่งหนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือราชการผิดพลาดเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน	- ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที - ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากอินเตอร์เน็ตทุกวัน	๒๙ ก.ย. ๒๕๖๖ ๑.นายพิรุณ ยานะ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ๒.นางรจนา ทันใจ หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ ๓.นางสาวศิริขวัญ ซองเงิน จพง.ธุรการ

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่าย - เพื่อให้การเบิกจ่าย การจัดทำฎีกาตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชีอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และความน่าเชื่อถือของงบการเงิน	- การเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ได้ผ่านการตรวจสอบก่อน - ผู้ปฏิบัติงานต้องศึกษาระเบียบ คำสั่ง กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ตลอดเวลา เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงหรือเพิ่มเติมอยู่เสมอ	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเงิน – จ่ายเงินฯ พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) และหนังสือสั่งการที่ มท.๐๘๐๘.๔/ว๗๓๒ ลว. ๒๐ มี.ค. ๒๕๕๘ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชีการจัดทำทะเบียนและรายงานการเงินของ อปท. โดยมีผู้อำนวยการกองคลังติดตามงาน	- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนเนินการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบฯ และเป็นปัจจุบัน - จัดทำการเบิกจ่ายในระบบบัญชี e-laas ๔. ติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชีให้เป็นไปตามระเบียบฯ และปัจจุบัน	- ข้อระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดทำให้เจ้าหน้าที่สับสน	- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - หัวหน้าฝ่ายคลังสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน - มีคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจนโดยระบุเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกามีการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัดรวมทั้งให้คำแนะนำเรื่องเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเกี่ยวกับผู้ที่เกี่ยวข้องและเจ้าของงบประมาณให้มีความชัดเจนและถูกต้องตามระเบียบฯ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ - นางเนตรนภา หงษ์สายพิน หน.ฝ่ายบริหารงานคลัง - นางจันทิมา นนทมาลย์ นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ - นางสาวศานิชล เด็ดขาด ผู้อำนวยการกองคลัง

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง **<u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u>** **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลเกิดจากการมีส่วนร่วมของประชาชนและเป็นไปตามความต้องการของประชาชนในชุมชนอย่างแท้จริง	- ผู้เสียภาษีบางรายไม่มายื่นแบบฯ และชำระภาษีตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดไว้ - ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะในการปฏิบัติงานด้านการพบปะพูดคุยกับผู้เสียภาษีให้เข้าใจ	- งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้มีการมอบหมายงานและแบ่งงานให้ผู้ปฏิบัติไว้อย่างชัดเจน - ส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าอบรมและเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงานโดยตลอด	- เจ้าหน้าที่ผู้รับชอบปฏิบัติงานภายใต้ระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดอันอาจเกิดขึ้นได้	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังขาดความรู้ความเข้าใจในข้อระเบียบ กฎหมายภาษีใหม่ทำให้การปฏิบัติงานมีความสับสนอาจก่อให้เกิดข้อผิดพลาดได้	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มศักยภาพในการเรียนรู้ตลอด - ดำเนินการประชาสัมพันธ์ในหลายรูปแบบอย่างต่อเนื่อง - การออกพื้นที่ให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีให้มีความสะดวกและรวดเร็ว	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ - นางนิมล เครือวงศ์ เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน - นางแสงวาท ปั้นอิ่ม หน้าฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - นางสาวศานิชล เด็ดขาด ผู้อำนวยการกองคลัง

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง **<u>งานพัสดุ</u>** **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้การบริหารพัสดุมีความถูกต้องตามระเบียบฯ สัญญา และแบบแปลน - เพื่อให้งานพัสดุมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- -พัสดุบางรายการไม่ได้ลงเลขคุมทะเบียนไว้ครบถ้วน - การรับโอนพัสดุบางอย่างไม่ทราบที่มาของพัสดุอย่างชัดเจน - การตรวจรับงานหนังสือแนะนำแนวทางการตรวจรับพัสดุเรื่องการงดหรือลดค่าปรับเป็น ๐ (ศูนย์) มีแนวทางไม่ชัดเจน ประกอบกับผู้รับจ้างยังไม่เข้าใจแนวทางนี้	- มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ - มีการแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุของแต่ละกองไว้อย่างชัดเจน - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการในการจัดซื้อจัดจ้างและตรวจสอบให้เป็นไปตามระเบียบฯ	- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติงานภายใต้ระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันข้อผิดพลาด	- ขาดการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง - การกำหนดสูตรค่า K ของงานไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการคำนวณ - การกำหนดเวลาการส่งมอบงานคลาดเคลื่อนทำให้งานจ้างมีค่าปรับ	- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดทำรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง - ส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้อยู่ตลอดเวลา	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ - นางสาวอารีรัตน์ จักรดี เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน - นางสาวศานิชล เด็ดขาด ผู้อำนวยการกองคลัง

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานแผนงานและงบประมาณ</u> <u>กิจกรรม</u> การจัดซื้อ / จัดหา พัสดุ ล่าช้า <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการจัดซื้อ/จัดจ้าง ในกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	- ด้านการบริหารการเบิกจ่ายการจัดซื้อในงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๖	- กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ส่งเสริมให้บุคลากรที่เป็นข้าราชการที่ดูแลอยู่ ไปอบรมศึกษาระเบียบฯ เกี่ยวกับงานพัสดุเพิ่มเติม	- ติดตามผลการปฏิบัติงานในการจัดทำเอกสารในการจัดซื้อ/จัดจ้าง ของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ว่าได้มีการจัดทำเอกสารเป็นไปตามระเบียบฯ แนวทางที่กำหนดหรือไม่	- การจัดทำเอกสารในการเบิกจ่าย มีความผิดพลาด ทำให้ต้องถูกตีกับมาให้แก้ไข อยู่บ้าง	จัดส่งบุคลากรไปอบรมหลักสูตรที่ให้ความรู้เกี่ยวกับการการเบิกจ่ายและระเบียบพัสดุฯ	๓๐ ก.ย.๒๕๖๖ ๑.นางปัญจรัศมิ์ กาจารี ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๒.ว่าที่ร.ต.ชัยพร สีชมภู นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

๓๐

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว

การประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	กระประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านนายช่างเขียนแบบ **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การควบคุมงานทั่วถึงและงานก่อสร้างถูกต้องตามมาตรฐานและตรงตามแบบแปลนที่ทางเทศบาลฯ กำหนด	- ช่างเขียนแบบงานก่อสร้าง ของกองช่างยังไม่เพียงพอ ต่อโครงการก่อสร้างในกิจการของเทศบาลฯ	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งบุคลากรในการเขียนแบบของกองช่าง ๒. บุคลากรที่รับผิดชอบปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ และแก้ไขเพิ่มเติมรวมถึงหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเป็นแนวทางปฏิบัติ	๑.เจ้าหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติงานภายใต้ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง แต่คงยังมีข้อผิดพลาดบ้างเนื่องจากกองช่างยังมีขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน	๑. บุคลากรด้านการเขียนแบบของกองช่างไม่มี จึงทำให้ไม่สามารถเขียนแบบโครงการก่อสร้างเสร็จทันตามกำหนด	๑. แต่งตั้งให้พนักงานจ้างเหมาเป็นผู้ช่วยในการเขียนแบบงานก่อสร้างของกองช่าง ๒. จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้แก่พนักงานจ้างเหมาในการเขียนแบบที่เป็นปัจจุบัน	กองช่าง ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว

การประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	กระประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านนายช่างสำรวจ **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การเขียนแบบงานก่อสร้างถูกต้องตามมาตรฐานและตรงตามแบบแปลนที่ทางเทศบาลฯ กำหนด	- ช่างสำรวจงานก่อสร้าง ของกองช่างยังไม่เพียงพอ ต่อโครงการก่อสร้างในกิจการของเทศบาลฯ	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งบุคลากรในการสำรวจงานก่อสร้างของกองช่าง ๒. บุคลากรที่รับผิดชอบปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ และแก้ไขเพิ่มเติมรวมถึงหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเป็นแนวทางปฏิบัติ	๑.เจ้าหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติงานภายใต้ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง แต่คงยังมีข้อผิดพลาดบ้าง เนื่องจากกองช่างยังมีขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน	๑. บุคลากรด้านการสำรวจงานก่อสร้างของกองช่างไม่มี จึงทำให้ไม่สามารถออกสำรวจโครงการก่อสร้างเสร็จทันตามกำหนด	๑. แต่งตั้งให้พนักงานจ้างเหมาเป็นผู้ช่วยในการสำรวจงานก่อสร้างของกองช่าง ๒.จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้แก่พนักงานจ้างเหมาในการสำรวจงานก่อสร้างที่เป็นปัจจุบัน	กองช่าง ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว

การประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	กระประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านวิศวกร **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การรับรองแบบก่อสร้างเป็นไปตามแบบทางด้านวิศวกร	๑.ขาดบุคลากรด้านวิศวกรในการรับรองแบบงานก่อสร้าง	๑.มีคำสั่งแต่งตั้งบุคลากรในการควบคุมงานของกองช่างอย่างชัดเจน ๒.บุคลากรที่รับผิดชอบปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๓๔ และแก้ไขเพิ่มเติมรวมถึงหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเป็นแนวทางปฏิบัติ	๑.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติงานภายใต้ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องไม่ใช่ตำแหน่งทางด้านวิศวกร	๑.ขาดบุคลากรทางด้านวิศวกรในการรับรองแบบงานก่อสร้างจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบงานแบบงานก่อสร้างได้และทำให้งานล่าช้า	๑.ขอความอนุเคราะห์หน่วยงานราชการอื่นที่มีบุคลากรทางด้านวิศวกรในการรับรองแบบงานก่อสร้าง	กองช่าง ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว

การประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ เพื่อรักษาความสะอาดเรียบร้อยภายในเขตเทศบาลฯ	การปฏิบัติงานของบุคลากร	๑. แนะนำและกำชับให้บุคลากรปฏิบัติตัว เพื่อป้องกันการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงาน ๒. จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันให้แก่บุคลากรทุกคนอย่างเพียงพอ	- บุคลากรปฏิบัติตัวเพื่อป้องกันการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงาน - มีวัสดุอุปกรณ์ครบและเพียงพอต่อการใช้งานทุกคน	- บุคลากรไม่เกิดอุบัติเหตุและมีวัสดุ/อุปกรณ์อย่างเพียงพอต่อการใช้งาน - วัสดุ/อุปกรณ์ครบและเพียงพอต่อการใช้งาน	- กำชับบุคลากรให้ปฏิบัติตัวเพื่อป้องกันการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงาน	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว

การประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานจัดซื้อจัดจ้างและบริหารงานพัสดุภาครัฐ **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารงานพัสดุภาครัฐเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ตามระเบียบฯ	ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ ไม่มีมีความรู้เฉพาะด้านการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารงานพัสดุภาครัฐ	๑. มอบหมายหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงานการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารงานพัสดุภาครัฐ ๒. ส่งผู้ได้รับมอบหมายเข้าร่วมการประชุม/อบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง	- ผู้ได้รับมอบหมายได้รับการอบรมและสามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารงานพัสดุภาครัฐได้ถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบฯ แต่บางครั้งอาจมีความล่าช้า	- ผู้ที่ได้รับมอบหมายเช่นหัวหน้าเจ้าหน้าที่เจ้าหน้าที่ มีภาระงานในความรับผิดชอบหลายอย่างและไม่มีความเชี่ยวชาญด้านงานการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารงานพัสดุภาครัฐ - ภาระงานหลักด้านสาธารณสุขมีจำนวนมากอัตรากำลังไม่เพียงพอ	- ควรมีการมอบหมายงานให้กับผู้ที่มีความเหมาะสมทั้งเรื่องคุณวุฒิ ตำแหน่งหน้าที่ เป็นต้น - ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดและให้มีการสรุปผลการดำเนินงาน	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว

การประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานศูนย์บริการสาธารณสุข (งานแพทย์ฉุกเฉิน) เพื่อให้การช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่เทศบาลฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และครอบคลุม	บุคลากรและวัสดุ/อุปกรณ์ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. หมุนเวียนบุคลากรให้ปฏิบัติหน้าที่ตลอด ๒๔ ชม. ๒. ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ให้เป็นปัจจุบัน ๓. จัดหาวัสดุ/อุปกรณ์ที่จำเป็นให้เพียงพอต่อการใช้งาน	- บุคลากรที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ให้เป็นปัจจุบัน - จัดหาวัสดุ/อุปกรณ์ให้เพียงพอต่อการใช้งาน	- บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ตลอด ๒๔ ชม. - วัสดุ/อุปกรณ์ที่จำเป็นยังไม่เพียงพอต่อการใช้งาน	- ควรเพิ่มบุคลากรในการปฏิบัติงาน ให้เพียงพอ - ควรจัดหาวัสดุ/อุปกรณ์ให้เพียงพอต่อการใช้งาน	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานการเงินและบัญชีเป็นไปด้วยความถูกต้อง	- ครูที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังขาดความรู้ความเข้าใจและความเชี่ยวชาญด้านบัญชีและการเงิน	- มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ - กำชับครูให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน - มีการจัดส่งครูที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับติดตาม ตรวจสอบงานด้านการเงินและบัญชี ให้แก่เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย	- ครูไม่มีคุณสมบัติตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความเชี่ยวชาญเฉพาะทางในการปฏิบัติงานการเงินและบัญชี - คณะกรรมการนิเทศกำกับติดตาม ตรวจสอบฯ มีการนิเทศ กำกับฯ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	- ครูที่ได้รับมอบหมายของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ไม่มีความรู้ตามตำแหน่งและไม่มีความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานบัญชีและการเงิน	- จัดส่งครูที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ครูมีความรู้ความเข้าใจ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเกี่ยวที่เกี่ยวข้อง	๒๙ ก.ย. ๒๕๖๖ **กองการศึกษา** ๑. นางมนัสนันท์ หมื่นสวัสดิกูร ผู้อำนวยการกองการศึกษา ๒. นางเกษสุดา ทนันไชยชมภู หัวหน้าสถานศึกษา ศพด. ๓. นางเนตรนภา วงศ์นันตา เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การ...ควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ย...งมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมฝ่ายบริหารงานงบประมาณ</u> <u>โรงเรียนเทศบาลป่าตันนาครัว</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานของงานงบประมาณมีความสอดคล้องและสัมพันธ์กับงบประมาณที่รับโอนจากหน่วยงานภายในและภายนอก เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงบประมาณและแผนงานขาดความรู้ความเชี่ยวชาญการจัดทำงบประมาณและยังมีภารกิจในการจัดการเรียนการสอนควบคู่ไปด้วย - ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการทั้งภายในและภายนอกมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย เกิดการสับสน	- มีคำสั่งมอบหมายงานภายในชัดเจนและมีการมอบหมายงานในหน้าที่รับผิดชอบให้ผู้อื่นปฏิบัติแทนขณะที่ต้องปฏิบัติภารกิจอื่น - มีการประชุมหัวหน้าฝ่ายและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบโครงการให้เท่าเทียมกัน	- กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงบประมาณและแผนงานขาดความรู้ความเชี่ยวชาญการจัดทำงบประมาณและยังมีภารกิจในการจัดการเรียนการสอนควบคู่ไปด้วย - ระเบียบ ข้อบังคับหนังสือสั่งการทั้งภายในภายนอกมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยเกิดการสับสน	- ส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงบประมาณเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง - ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ	๒๙ ก.ย. ๒๕๖๖ **โรงเรียนเทศบาลป่าตันนาครัว** ๑. นางอุษณีย์ เลื่อนลอย ผู้อำนวยการสถานศึกษา ๒.นางนวรัตน์ สนมฉ่ำ หัวหน้าฝ่ายงานงบประมาณ ๓. น.ส. รวีวรรณ ศรีวิกูล ผู้ช่วย จพง.การเงินและบัญชี ๔. นางธัญญาภรณ์ สุริยะ ผู้ช่วย จพง.ธุรการ

กองการประปา เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> งานสาธารณูปโภค <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสาธารณูปโภค สามารถซ่อมบำรุงระบบการผลิตน้ำประปาและซ่อมแซมท่อประปาแตก/ชำรุด และแจกจ่ายน้ำประปาให้แก่ผู้ใช้น้ำได้อย่างรวดเร็ว	- ระบบการผลิตน้ำ ประปามีอายุการใช้งานมายาวนานและมีการชำรุดบ่อยครั้ง และท่อส่งน้ำประปามีอายุการใช้งานมายาวนาน ทำให้มีเหตุท่อประปาแตก/ชำรุดบ่อยครั้ง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความชำนาญ และขาดประสบการณ์ในปฏิบัติงาน	- มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานเพื่อให้งานแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด - ออกหนังสือแจ้งให้ผู้นำชุมชนประกาศให้ผู้ใช้น้ำน้ำประปาได้รับทราบถึงสาเหตุของการหยุดจ่ายน้ำประปาชั่วคราว และเร่งดำเนินการซ่อมแซมอย่างเร่งด่วน	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่มีความเชี่ยวชาญด้านงานสาธารณูปโภค อาจทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน	- เจ้าหน้าที่มาดำรงตำแหน่งใหม่ยังขาดประสบการณ์ ขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน - ระบบสูบน้ำมีอายุการใช้งานมายาวนานและมีการชำรุดบ่อยครั้ง และท่อส่งน้ำประปามีอายุการใช้งานมายาวนาน ทำให้มีเหตุท่อประปาแตก/ชำรุดบ่อยครั้ง	- ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ด้านซ่อมบำรุง - สำรวจและจัดทำโครงการเพื่อขอรับเงินอุดหนุนเพื่อดำเนินการซ่อมแซมระบบผลิตน้ำและท่อส่งน้ำประปา	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ๑.นายมานะ ยุวศิริกุลชัย รก.ผอ.กองการประปา ๒.นายกิตติชัย คำฟู จพง.ประปาปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....
(นายยูนิตย์ เชื้อคำลือ)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครัว
วันที่ 27 ต.ค. 2566

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน
(ระดับองค์กร)

-คู่ฉบับ-

คำสั่งเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว
ที่ ๗๔๒ /๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว (ระดับองค์กร) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
****

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง และข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การปฏิบัติงานราชการเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ กำหนด ในการจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว และการตรวจติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ประกอบด้วย

(๑) ปลัดเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว	ประธานกรรมการ
(๒) หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
(๓) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๔) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
(๕) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๖) ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
(๗) ผู้อำนวยการสถานศึกษาโรงเรียนเทศบาลป่าตันนาครัว	กรรมการ
(๘) หัวหน้าสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว	กรรมการ
(๙) ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	กรรมการ
(๑๐) ผู้อำนวยการกองการประปา	กรรมการ
(๑๑) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนัก / กอง แล้วจัดทำรายงานในภาพรวมระดับองค์กรให้แก่ผู้บริหารทราบ ตามที่ระเบียบฯ กำหนดต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

(นายยูนิตย์ เชื้อคำลือ)
นายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครัว

.....ปลัดเทศบาล
.....หัวหน้ากอง
.....ร่าง / พิมพ์

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานย่อย)

-คู่ฉบับ-

คำสั่งเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว
ที่ ๖๔๗ /๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

****

ตามที่เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อจัดวางระบบควบคุมภายใน และการตรวจติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาลให้มีประสิทธิภาพ ตามคำสั่งเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ๕๑๘/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๔ ประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

อาศัยอำนาจ ตามความ ข้อ ๕ แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง และเพื่อให้การปฏิบัติงานราชการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ในการจัดวางระบบควบคุมภายใน และการตรวจติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาลให้มีประสิทธิภาพ และ เกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบด้วย

(๑) นายพิรุณ ยานะ	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
(๒) นางสาวพิงควดี แก้ววิรัตน์	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ
(๓) นายเอกชัย แสนคำวงค์	นักจัดการงานทะเบียนและบัตร	กรรมการ
(๔) นางดุจจิต เขื่อนชัยวงค์	เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชนปฏิบัติงาน	กรรมการ
(๕) นางสาวศิริขวัญ ชองเงิน	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	กรรมการและเลขานุการ

ให้ผู้ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๓. รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐกำหนด

ทั้งนี้ รายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐกำหนดที่คณะกรรมการจัดทำให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายยูนิตย์ เชื้อคำลือ)
นายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครัว

.....ปลัดเทศบาล
.....หัวหน้า สป.
.....พิมพ์/ทาน

คำสั่งเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว

ที่ ๘๙๕ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

****

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๕ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง และข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหน้าส่วนหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การปฏิบัติงานราชการเป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ กำหนด ในการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง และการตรวจติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง เทศบาลตำบลป่าตันนาครัวประกอบด้วย

๑. นางแสงวาท ปั้นอิ่ม ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ ประธานกรรมการ

๒. นางเนตรนภา หงษ์สายพิน ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง กรรมการ

๓. นางจันทิมา นนทมาลย์ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ กรรมการ

๔. นางนิมล เครือวงศ์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน กรรมการ

๕. นางสาวอารีรัตน์ จักรดี ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน กรรมการ/เลขานุการ

ให้ผู้ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่

๑. จัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๕

๒. ติดตามการดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่ได้จัดวางไว้ของกองคลังให้เป็นไปตามวิธีการติดตามและการประเมินผลที่กำหนด

๓. ประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง พร้อมรายงานผลตรวจติดตามและการจัดวางระบบควบคุมภายในกองคลัง ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลป่าตันนาครัวทราบภายในกำหนด

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายยูนิตย์ เชื้อคำลือ)
นายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครัว

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวอารีรัตน์ จักรดี)
เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน

ปลัดเทศบาล
หัวหน้างาน
ทาน
ร่าง/พิมพ์

-คู่ฉบับ-

คำสั่งเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว

ที่ ๗๔๓ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

****

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง และข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การปฏิบัติงานราชการเป็นไปตามระเบียบฯ กำหนด ในการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ และการตรวจติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลป่าตันนาครัวประกอบด้วย

(๑) นางปัญจรัศมิ์ กาจารี ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ประธานคณะกรรมการ

(๒) ว่าที่ร.ต.ชัยพร สีชมภู นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ กรรมการ

(๓) นายดุสิต สิริลักษณ์มงคล นิติกรปฏิบัติการ กรรมการ

(๔) น.ส.กัตนา วงค์เรือน ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์ กรรมการและเลขานุการ

ให้ผู้ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่

๑. ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนด

๒. ติดตามการดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่ได้จัดวางไว้ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณให้เป็นไปตามวิธีการติดตามและการประเมินผลที่กำหนด

๓. ประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ พร้อมรายงานผลตรวจติดตามและการจัดวางระบบควบคุมภายในกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลป่าตันนาครัวทราบภายในกำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

(นายยูนิตย์ เชื้อคำลือ)
นายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครัว

.....ปลัดเทศบาล
.....หัวหน้ากอง
.....ร่าง/พิมพ์

คำสั่งเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว

ที่ ๖๓๒.๑/ ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

****

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง และข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ(๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหน้าส่วนหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการประเมินผลกรควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การปฏิบัติงานราชการเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯกำหนด ในการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง และการตรวจติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และ เกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบคุมภายในกองช่าง เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ประกอบด้วย

๑. นายรุ่งตะวัน กันทะอู	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒. นายมานะ ยุวศิริกุลชัย	ตำแหน่ง นายช่างโยธาอาวุโส	กรรมการ
๓. นายเมธี ทองจันทร์	ตำแหน่ง นายช่างโยธาอาวุโส	กรรมการ
๔. นายกฤษดา โนมะวงศ์	ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน	กรรมการ
๕. นางสาวณภัทร คำลือปลูก	ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	เลขานุการฯ

ให้ผู้ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่

๑.จัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่างเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๕

๒. ติดตามการดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่ได้จัดวางไว้ของกองช่าง

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายยูนิตย์ เชื้อคำลือ)
นายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครัว

คำสั่งเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว

ที่ ๗๕๗ / ๒๕๖๕

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

****

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง และข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหน้าส่วนหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และรายงานให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นงบประมาณ

เพื่อให้การปฏิบัติงานราชการเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ กำหนด ในการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และการตรวจติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภาย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ประกอบด้วย

๑. นายจำรัส ชุมแก้ว	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวอาริษา เสาร์แก้ว	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	กรรมการและเลขานุการ

ให้ผู้ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่

๑. จัดวางระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕

๒. ติดตามการดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่ได้จัดวางของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปตามวิธีการติดตามและการประเมินผลที่กำหนด

๓. ประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พร้อมรายงานผลตรวจติดตามและการจัดวางระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลป่าตันนาครัวทราบภายในกำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายยูนิตย์ เชื้อคำลือ)
นายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครัว

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวอาริษา เสาร์แก้ว)
พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ

คำสั่งเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว
ที่ ๖๖๙ / ๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
****

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง และข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหน้าส่วนหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานราชการเป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ กำหนดในการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา และการตรวจติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๔๘ เตรส (๒) แห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๑๓ พ.ศ.๒๕๕๒ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ประกอบด้วย

๑. นางมนัสนันท์ หมื่นสวัดิกูร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ประธานกรรมการ
๒. นายวิเชษฐ์ ลังกากาศ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนเทศบาลป่าตันนาครัว กรรมการ
๓. นางเกษสุดา ทนันไชยชมภู ตำแหน่งหัวหน้าสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ กรรมการ
๔. นางสาวสุคนธ์ ตาจันทร์วงศ์ ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ กรรมการ
๕. นางสาวเพ็ญนภา ภาสุรินทร์ ตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่

๑. จัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕

๒. ติดตามการดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่ได้จัดวางไว้ของกองการศึกษา ให้เป็นไปตามวิธีการติดตามและการประเมินผลที่กำหนด

๓. ประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา พร้อมรายงานผลตรวจติดตามและการจัดวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลป่าตันนาครัวทราบภายในกำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายปราโมทย์ สุระแสน)
รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน
นายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครัว

สำเนาถูกต้อง
(นางสาวเพ็ญนภา ภาสุรินทร์)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

คำสั่งโรงเรียนเทศบาลป่าตันนาครัว
ที่ ๑๒๕/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในโรงเรียนเทศบาลป่าตันนาครัว

****

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะหนึ่ง และข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหน้าส่วนหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การปฏิบัติงานราชการเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ กำหนด ในการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองวิชาการและแผนงาน และการตรวจติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ประกอบด้วย

(๑)	นายวิเชษฐ์	ลังกากาศ	ผู้อำนวยการสถานศึกษา	ประธานคณะกรรมการ
(๒)	นางทรรศทรวง	พรมคำ	ครู	กรรมการ
(๓)	นางจันทร์แรม	สุวรรณกนิษฐ์	ครู	กรรมการ
(๔)	นางนวรัตน์	สนมฉ่ำ	ครู	กรรมการและเลขาฯ

ให้ผู้ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่

(๑) จัดวางระบบควบคุมภายในของโรงเรียนเทศบาลป่าตันนาครัว เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕

(๒) ติดตามการดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่ได้จัดวางไว้ของโรงเรียนเทศบาลป่าตันนาครัว ให้เป็นไปตามวิธีการติดตามและการประเมินผลที่กำหนด

(๓) ประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของโรงเรียนเทศบาลป่าตันครัว พร้อมรายงานผลตรวจติดตามและการจัดวางระบบควบคุมภายในโรงเรียนเทศบาลป่าตันนาครัว ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลป่าตันนาครัวทราบภายในกำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

(นายวิเชษฐ์ ลังกากาศ)
ผู้อำนวยการสถานศึกษา
โรงเรียนเทศบาลป่าตันนาครัว

สำเนาถูกต้อง
(นางสาวเพ็ญนภา ภาสุรินทร์)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

คำสั่งเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว
ที่ ๖๖๙ / ๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
****

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง และข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหน้าส่วนหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณนั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานราชการเป็นไปตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ กำหนดในการจัดวางระบบควบคุมภายในของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว และการตรวจติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๔๘ เตรส (๒) จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ประกอบด้วย

๑ นางเกษสุดา ทนันไชยชมภู	ตำแหน่ง	หัวหน้าสถานศึกษาฯ	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวกัญญาพัชร วงศ์เขื่อนคำ	ตำแหน่ง	ครู	กรรมการ
๓. นางรุ่งพิทยา เพิ่งทรัพย์	ตำแหน่ง	ครู	กรรมการ
๔. นางสุวรรณา เชื้อคำลือ	ตำแหน่ง	ผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๕. นางอรพิน อภิวงศ์	ตำแหน่ง	ผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๖. นางอรพรรณ์ เครือวงศ์คำ	ตำแหน่ง	ผู้ดูแลเด็ก	กรรมการ
๗. นางเนตรนภา วงศ์นันตา	ตำแหน่ง	ครูชำนาญการ	กรรมการ/เลขานุการ

๑. จัดวางระบบควบคุมภายในของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๕

๒. ติดตามการดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่ได้จัดวางไว้ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นไปตามวิธีการติดตามและการประเมินผลที่กำหนด

๓. ประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว พร้อมรายงานผลตรวจติดตามและการจัดวางระบบควบคุมภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลป่าตันนาครัวทราบภายในกำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๓ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายปราโมทย์ สุระแสน)
รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน
นายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครัว

สำเนาถูกต้อง
(นางสาวเพ็ญนภา ภาสุรินทร์)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

คำสั่งเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว

ที่ ๖๑๑ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการประปา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

.....

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง และข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การปฏิบัติงานราชการเป็นไปตามระเบียบฯ กำหนด ในการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการประปา และการตรวจติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการประปา เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ประกอบด้วย

๑. นายพิรุณ ยานะ ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการประปา เป็นประธานกรรมการ/กรรมการ

๒. นางสาวพรรณพิลาส เชื้อคำลือ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ เป็นกรรมการ/เลขานุการ

ให้ผู้ได้รับแต่งตั้ง ปฏิบัติหน้าที่

๑. ตามหลักเกณฑ์การทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

๒. ติดตามการดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่ได้จัดวางไว้ของการประปา ให้เป็นไปตามวิธีการติดตามและการประเมินผลที่กำหนด

๓. ประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของการประปา พร้อมรายงานผลตรวจติดตามและการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการประปา ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลป่าตันนาครัวทราบภายในกำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางอัจฉรา จันทร์ประภากรณ์)
รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน
นายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครัว

คำสั่งเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว
ที่ ๓๙๖ / ๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการประปา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

.....

ตามคำสั่งเลขที่ ๖๑๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในฯ โดยได้มอบหมายให้ คณะกรรมการจัดวางและประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการประปา ปฏิบัติงานราชการเป็นไปตามระเบียบฯ กำหนด ในการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการประปา และการตรวจติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน นั้น

บัดนี้ ได้มีคำสั่งเทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ที่ ๓๖๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๗ เมษายน ๒๕๖๖ แต่งตั้งให้พนักงานเทศบาล ราย นายมานะ ยุวศิริกุลชัย ตำแหน่ง นายช่างโยธาอาวุโส เป็นผู้รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการประปา และในกรณีที่นายมานะ ยุวศิริกุลชัย ไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้พนักงานเทศบาล ราย นางแสงวาท ปั้นอิ่ม ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองหรือหัวหน้าส่วนราชการ ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

เพื่อให้การปฏิบัติงานราชการเป็นไปตามระเบียบฯ กำหนด ในการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการประปา และการตรวจติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการประปา เทศบาลตำบลป่าตันนาครัว ประกอบด้วย

๑. นายมานะ ยุวศิริกุลชัย ตำแหน่ง นายช่างโยธาอาวุโส รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการประปา เป็นประธานกรรมการ
๒. นายกิตติชัย คำฟู ตำแหน่ง เจ้าพนักงานประปาปฏิบัติงาน เป็นกรรมการ
๓. นางสาวพรรณพิลาส เชื้อคำลือ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ เป็นกรรมการ/เลขานุการ

ให้ผู้ได้รับแต่งตั้ง ปฏิบัติหน้าที่

๑. ตามหลักเกณฑ์การทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด

๒. ติดตามการดำเนินการจัดการความเสี่ยงที่ได้จัดวางไว้ของการประปา ให้เป็นไปตามวิธีการติดตามและการประเมินผลที่กำหนด

สำเนาถูกต้อง
(นางสาวพรรณพิลาส เชื้อคำลือ)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

/๓.ประเมินผล...