



การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
เทศบาลตำบลปาดันนาครี
อำเภอแม่ทะ จังหวัดลำปาง



กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
เทศบาลตำบลปาดันนาครี
WWW.Patunnakura.go.th

สารบัญ

หน้า

๑. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่ามาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับองค์กร ควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓

แบบ ปค.๑

๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒

๒. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่ามาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับองค์กร ระดับหน่วยงานย่อย ควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓

๒.๑ แบบ ปค.๔

๓

๒.๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๔

๒.๑.๒ กองคลัง

๕

๒.๑.๓ กองช่าง

๑๑

๒.๑.๔ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๑๔

๒.๑.๕ กองการศึกษา , ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนเทศบาลปาดันนาครีว

๑๕

๒.๑.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒๑

๒.๑.๖ กองการประปา

๒๔

๒.๒ แบบ ปค.๕

๒๗

๒.๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๒๘

๒.๒.๒ กองคลัง

๒๙

๒.๒.๓ กองช่าง

๓๒

๒.๒.๔ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๓๕

๒.๒.๕ กองการศึกษา , ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียนเทศบาลปาดันนาครีว

๓๖

๒.๒.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓๘

๒.๒.๗ กองการประปา

๔๑

๓. ภาคผนวก

๓.๑ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗ (ระดับองค์กร) ๔๓

๓.๒ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗ (ระดับหน่วยงานย่อย) ๔๔

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

๓.๓ คำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ ๔๕

๓.๓.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๓.๓.๒ กองคลัง

๓.๓.๓ กองช่าง

๓.๓.๔ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๓.๓.๕ กองการศึกษา, ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และโรงเรียนเทศบาลปาดันนาครีว

๓.๓.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๓.๗ กองการประปา

แบบ ปค.๑

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(เทศบาลตำบลปาดันนาคร้ว)**

เรียน นายอำเภอแม่ทะ

เทศบาลตำบลปาดันนาคร้ว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลปาดันนาคร้วเห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอแม่ทะ

ลายมือชื่อ.....

(นายยุณิษฐ์ เชื้อคำลือ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปาดันนาคร้ว

วันที่ 29 ต.ค. 2567

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การจัดซื้อจัดจ้างของเทศบาลฯ ตามระเบียบพัสดุในส่วนของเจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญ ด้านการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นผลมาจากบุคลากรมีการโยกย้ายทำให้การทำงานไม่ต่อเนื่อง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ควรมีการจัดการประชุมและมอบหมายผู้รับผิดชอบ ในการจัดทำแบบควบคุมภายในให้ ธุรการแต่ละกอง ให้เข้าใจในลักษณะงานที่ต้องบริหารความเสี่ยงให้ลดน้อยลง

๒.๒ ควรให้ความสำคัญเกี่ยวกับการจัดส่งบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบ ไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน ให้ลดความผิดพลาดน้อยลง หรือไม่มีความผิดพลาด

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลป่าตันนครรั้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัดเทศบาลได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑. สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัดเทศบาลตำบลป่าตันนครรั้วอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร 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 - งานนิติการ ๑.เทศบาลตำบลป่าตันนครรั้ว มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานและพนักงานจ้าง ๒.บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓.ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดงบประมาณสำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔.บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ งานสารบรรณ

การค้นหาน้ำสือราชการ ระเบียบ กฎหมายในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลาและบางครั้งค้นหาไม่เจอ การจัดเก็บและแยกประเภทหนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ

๒.๒ งานกิจการสภา

เอกสารที่จะนำเข้าสู่ประชุมสภา 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. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานสารบรรณ - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติหน้าที่ - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่พร้อมสำหรับการปฏิบัติงาน ๓.๒ งานกิจการสภา - จัดทำเอกสารต่างๆ ให้แล้วเสร็จก่อนที่จะนำเรื่องเข้าสู่การประชุมสภา - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านงานกิจการสภา - แจ้งกำหนดการที่ชัดเจนและกำหนดวันรับเอกสารมีกำหนดการสิ้นสุดตามระเบียบที่กำหนด ๓.๓ งานการเจ้าหน้าที่ - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ - ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง - ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด ๓.๔ งานพัฒนาชุมชน - จัดทำรายงานการจ่ายเงินต่อผู้บริหารในการประชุมประจำเดือน ประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีธนาคาร - สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้แก่เจ้าหน้าที่ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการ ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง - ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนในปีงบประมาณนั้น ๆ	กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อยแยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานและพนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของเทศบาลให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ

๓.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน
- จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

๓.๖ งานนิติการ

- ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วินัย ที่เกี่ยวข้องเป็นแนวทางการปฏิบัติหน้าที่และบริหารราชการ
- ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดด้วยความชอบธรรม คำนึงถึงสิทธิเสรีภาพของประชาชน และผู้มีส่วน ได้ส่วนเสียให้แม่นยำ เพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ มีเครื่องมือสื่อสาร อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมตามความจำเป็นกับสภาพการทำงานที่สามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานด้วยหนังสือและการสื่อสารอื่นๆ เช่น คอมพิวเตอร์ โน้ตบุ๊ก โทรศัพท์มือถือ ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ เฟสบุ๊กและไลน์

๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั้งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดี

๔.๓ การประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานงาน แจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ฝ่าย ได้ทันที

๔.๔ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสาร เฟสบุ๊ก และไลน์

สำนักปลัดเทศบาลมีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้ อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร 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 หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อนายกเทศมนตรีตำบลปาดันนาคร้ว เพื่อสามารถสั่งการแก้ไข ได้อย่างเหมาะสม	มีการติดตามประเมินผล โดยใช้แบบรายงานผลการ ปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูล ในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดเทศบาล มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๖ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ดังนี้

๑. งานสารบรรณ ระบบการค้นหาหนังสือราชการจากหน่วยงานอื่นยังล่าช้าหากมีข้อราชการด่วน จะทำให้ปฏิบัติงานไม่ทันต่อกำหนดเวลา

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 การย้ายที่อยู่หรือกรณีบัตรประจำตัวหมดอายุทำให้ข้อมูลการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ยังมีความเสี่ยง

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไม่สามารถทราบล่วงหน้าได้ ประกอบกับขาดแคลนกำลังเจ้าหน้าที่และวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ

๖. งานนิติการ มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่ใช้ในการปฏิบัติงานของท้องถิ่น เป็นจำนวนมาก และมีการแก้ไข เพิ่มเติม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การ อยู่เสมอ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
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 ซึ่งมีภารกิจ ๕ งาน คือ (๑) งานการเงิน (๒) งานการบัญชี (๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (๔) งานพัสดุและทรัพย์สิน (๕) งานธุรการ โดยวิเคราะห์ผลการประเมินพบว่า ภารกิจทั้ง ๕ งาน มีระบบ ควบคุมภายในที่เหมาะสมทั้งจำนวนบุคลากรและปริมาณงานที่ปฏิบัติ มีความเพียงพอ และพบความเสี่ยงที่น่าจะเกิดขึ้นได้ ดังนี้ - งานการเงินและบัญชี พบว่าการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณที่เร่งรีบจนเกินไปอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในข้อ ระเบียบกฎหมายได้และการปรับเปลี่ยนการบันทึกบัญชีใหม่ - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การออกสำรวจพื้นที่ผู้ประกอบการ บางรายไม่เข้าใจการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ทำให้มีการประทะ คารมกันเป็นบางครั้ง และเมื่อวันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๒ ได้มี พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีผลบังคับใช้ งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ต้องดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกอบการและประชาชนให้เข้าใจ - งานพัสดุและทรัพย์สินพบว่ากรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีหนังสือ สั่งการ และระเบียบข้อกฎหมายใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้ ไม่ทันห้วงเวลาที่กำหนด - งานธุรการ บุคลากรเพิ่มทักษะความรู้ด้านระเบียบการสารบรรณ ครอบคลุมงานด้านพัสดุและงานควบคุมภายใน โดยการให้ได้รับการฝึก อบรมจากหน่วยงานของรัฐ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม - ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการชำระภาษีและกำหนดเวลาในการชำระภาษีให้แก่ประชาชนในพื้นที่ก่อนการชำระภาษี ในรูปแบบของเสียงตามสายของแต่ละหมู่บ้าน และการออกหน่วยเคลื่อนที่ให้บริการแก่ประชาชน - งานพัสดุและทรัพย์สิน ส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสดุได้เข้ารับการฝึกอบรมถือปฏิบัติและดำเนินการตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ● การนำระบบ Internet เข้ามาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการทำให้ผู้ปฏิบัติสามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการได้อย่างทันทั่วถึงถูกต้องและมีประสิทธิภาพ การติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรมีผลทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ได้ตามเป้าหมาย	

เทศบาลตำบลปาดันนาครี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เทศบาลตำบลปาดันนาครีได้มีแนวทางในการยึดมั่นคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ นายอำเภอแม่ทะ ได้ให้ความเป็นอิสระในการบริหารของนายกเทศมนตรีฯ ให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของกองช่าง ๑.๓ นายกเทศมนตรีฯ ได้จัดให้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร ของ กองช่าง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลฯ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่ทะ ๑.๔ เทศบาลตำบลปาดันนาครี ได้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกองช่าง ๑.๕ กองช่าง กำหนดให้บุคลากรภายในกองช่างมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกองช่าง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กองช่าง ได้มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลปาดันนาครี ไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ กองช่าง มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งเทศบาลฯ และวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองช่างเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ กองช่างพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดความทุจริตของกองช่าง เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๔งาน ได้แก่ ๑. งานบริหารงานช่าง ๒. งานวิศวกรรม งานสถาปัตยกรรม งานผังเมือง ๓. งานสาธารณูปโภค ๔. งานธุรการ แต่พบว่า มี ๑ งานที่ยังพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญที่ต้องมีการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ งานสาธารณูปโภค ๑. ด้านวิศวกร ๒. ด้านนายช่างเขียนแบบ ๓. ด้านนายช่างสำรวจ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔ กองช่างได้ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงของกองช่าง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กองช่างได้ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมของกองช่าง เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ กองช่างได้ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีของกองช่าง 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 และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ กองช่างได้มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อนายกเทศมนตรีตำบลปาดันนาครีว และนายอำเภอแม่ทะ เพื่อให้กองช่าง สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามี ๑ งานที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

งานสาธารณูปโภค

๑. ด้านวิศวกร
๒. ด้านนายช่างเขียนแบบ
๓. ด้านนายช่างสำรวจ

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

เทศบาลตำบลปาดันนาครีว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เทศบาลตำบลปาดันนาครีวได้มีแนวทางในการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและมีจริยธรรม ๑.๒ นายอำเภอแม่ทะ ได้ให้ความสำคัญเป็นอิสระในการบริหารของนายกเทศมนตรีฯ ให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของกองการศึกษา ๑.๓ นายกเทศมนตรีฯ ได้จัดให้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร ของกองการศึกษา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลฯ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่ทะ ๑.๔ เทศบาลตำบลปาดันนาครีวได้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ ในการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องของกองการศึกษา ๑.๕ เทศบาลตำบลปาดันนาครีว กำหนดให้บุคลากรภายในกองการศึกษา มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกองการศึกษา ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ เทศบาลตำบลปาดันนาครีว ได้มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลปาดันนาครีว ไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ เทศบาลตำบลปาดันนาครีว มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งเทศบาลฯ และวิเคราะห์ความเสี่ยงของกองการศึกษา เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ เทศบาลตำบลปาดันนาครีวพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ของกองการศึกษา เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	ผลการประเมิน กองการศึกษา มีการกำหนดโครงสร้างการบริหารงานมีคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ และมีการสั่งการตามสายการบังคับบัญชาอย่างชัดเจน แต่เมื่อวิเคราะห์ถึงองค์ประกอบของการควบคุมภายในแล้ว ยังมีการปฏิบัติงานบางอย่างที่ยังมีความเสี่ยง คือ ๑. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลปาดันนาครีว - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องบัญชี และไม่มีคุณสมบัติตามตำแหน่งงาน ทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า เอกสารมีความผิดพลาดไม่ถูกต้องเกิดความเสี่ยงด้านความถูกต้องของเอกสารบัญชี ๒. กิจกรรมด้านงานพัสดุกองการศึกษา - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติไม่มีคุณสมบัติตามตำแหน่งงานพัสดุ ทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า และอาจมีข้อผิดพลาด อาจเกิดความเสี่ยงด้านความถูกต้องของเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง

เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าว ได้มีแนวทางในการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและมีจริยธรรม ๑.๒ นายอำเภอแม่ทะ ได้ให้ความสำคัญเป็นอิสระในการบริหารของนายกเทศมนตรีฯ ให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๑.๓ นายกเทศมนตรีฯ ได้จัดให้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรจุวัตถุประสงค์ของเทศบาลฯภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่ทะ ๑.๔ เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าวได้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ ในการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๑.๕ เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าว กำหนดให้บุคลากรภายในกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าว ได้มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลปาดันนาคร้าว ไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าว 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

เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๓ เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าวพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าวได้ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าว ได้ระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าว ได้ระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าว จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าว จัดทำหรือจัดหาและใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าว มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ ภายในกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าว โดยกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	

เทศบาลตำบลปาดังนาครีว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ เทศบาลตำบลปาดังนาครีว โดยกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครึ่งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ เทศบาลตำบลปาดังนาครีว โดยกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อนายกเทศมนตรีตำบลปาดังนาครีว 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

เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

เทศบาลตำบลป่าตันนาครีว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ เทศบาลตำบลป่าตันนาครีว โดยกองการศึกษา ได้รับ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ เทศบาลตำบลป่าตันนาครีว โดยกองการศึกษา ได้ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อนายกเทศมนตรีตำบลป่าตันนาครีว และนายอำเภอแม่ทะ เพื่อให้กองการศึกษา สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบแต่จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ายังมีบางกิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

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

๒. กิจกรรมด้านงานพัสดุกองการศึกษา

- เจ้าหน้าที่กองการศึกษาที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่งานพัสดุของกองการศึกษา ขาดความเชี่ยวชาญเฉพาะทางในการปฏิบัติงานและดำเนินการตามระเบียบเกี่ยวกับงานพัสดุ และไม่มีคุณสมบัติตรงตามตำแหน่งงานพัสดุ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้าง และการดำเนินการเกี่ยวกับการพัสดุมีความล่าช้า เมื่อตรวจสอบพบว่ามีเอกสารไม่ถูกต้องมีความผิดพลาดบางส่วน จึงต้องแก้ไขใหม่ให้ถูกต้อง

เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าวได้มีแนวทางในการยึดมั่นคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ นายอำเภอแม่ทะ ได้ให้ความเป็นอิสระในการบริหารของนายกเทศมนตรีฯ ให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.๓ นายกเทศมนตรีฯ ได้จัดให้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของเทศบาลฯ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่ทะ ๑.๔ เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าว ได้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กำหนดให้บุคลากรภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้มีการระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลปาดันนาคร้าวไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 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 งานที่ยังพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ที่จะต้องมีการบริหารความเสี่ยง 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 ได้ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมที่ด้านเทคโนโลยีของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม รวมถึงวัตถุประสงค์และค่านิยมที่พึงประสงค์ที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงทีต่อนายกเทศมนตรีตำบลปาดันนาครีว 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

เทศบาลตำบลปาดังนาครี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กรในด้านความสามัคคีในการปฏิบัติงาน ทั้งการพัฒนางานและพัฒนาร่วมกันในเขตเทศบาลในการปรับปรุงทัศนคติ เพื่อสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความอบอุ่น ผ่อนคลาย และกระตุ้นให้บุคลากรมีปฏิสัมพันธ์ระหว่างกันมากขึ้น ซึ่งมีผลให้การดำเนินงานขององค์กรบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๒. การประเมินความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ภารกิจของกองการประปา พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้ - งานสาธารณูปโภค ๑. ความเสี่ยงเกิดจากระบบการผลิตน้ำประปามีอายุการใช้งานยาวนานและมีการชำรุดบ่อยครั้ง และท่อส่งน้ำประปามีอายุการใช้งานยาวนาน ทำให้มีเหตุท่อประปาแตก/ชำรุด บ่อยครั้ง ๒. กองการประปาได้รับโอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่มาดำรงตำแหน่งใหม่ซึ่งยังขาดความรู้ ความชำนาญและขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน - งานพัสดุ ความเสี่ยงเกิดจากกองการประปามีบุคลากรที่ปฏิบัติงานที่ยังขาดความรู้ใหม่ๆ และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานกองการประปาอำนาจหน้าที่ และอัตรากำลังที่ไม่สอดคล้องกัน คือ มีเจ้าหน้าที่เพียงหนึ่งคนที่ปฏิบัติงานอื่นๆ ควบคู่กันไปเช่น งานการเงินและบัญชี, งานจัดเก็บรายได้ เป็นเหตุให้เกิดความล่าช้า อาจทำให้เกิดความผิดพลาดขึ้นได้ หรือไม่แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด - งานการเงินและบัญชี ความเสี่ยงเกิดจากกองการประปามีบุคลากรที่ขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน เป็นเหตุให้เกิดความล่าช้า ไม่สามารถจัดเก็บค่าน้ำประปาภายในระยะเวลาที่กำหนด	ผลการประเมิน กองการประปา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน ได้แก่ ๑. งานสาธารณูปโภค ๒. งานพัสดุ ๓. งานการเงินและบัญชี แต่พบว่า มี ๑ งานที่ยังพบจุดอ่อนมีนัยสำคัญที่จะต้องมีการบริหารความเสี่ยง คือ งานการเงินและบัญชี

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 เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มความรู้ ด้านกฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ ๒. มีคำสั่งมอบหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ๓. มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน เพื่อให้งานแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด ๔. จัดให้มีการอบรม แนะนำความรู้เพื่อเพิ่มศักยภาพให้ผู้ปฏิบัติมีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานมากยิ่งขึ้น <u>- งานการเงินและบัญชี</u> ๑. มีการเน้นย้ำให้พนักงานมีความรับผิดชอบในงานที่ได้รับมอบหมายให้ดียิ่งขึ้น พร้อมทั้งมอบหมายงานและแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ๒. กำหนดเป้าหมายในการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน ๓. มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงาน เพื่อให้งานแล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถค้นหาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ ทำให้การปฏิบัติงานมีความถูกต้อง รวดเร็วมากยิ่งขึ้น และมีเว็บไซต์เพื่อประชาสัมพันธ์ แลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานต่างๆ ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารงานได้ในระดับหนึ่ง ๒. การติดต่อประสานงานภายในและภายนอกกองการประปาจะใช้ทางเอกสารและโทรศัพท์ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ๕. การติดตามและประเมินผล ๑. มีการติดตามตรวจสอบและรายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๒. มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานของแต่ละงานภายในกองการประปา เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดระยะเวลาการทำงานให้แล้วเสร็จตามห้วงเวลาดำเนินการ โดยมีหัวหน้ากองการประปา เป็นผู้ดำเนินการติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนงาน โดยดูจากผลสำเร็จของงานนั้นๆ ให้เป็นไปตามเวลาที่กำหนด และได้ดำเนินการตามกิจกรรมควบคุม	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ พบว่ามีงานการเงินและบัญชีที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ซึ่งจะต้องจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) ต่อไป สำหรับงานสาธารณูปโภคและงานพัสดุมีการจัดการระบบควบคุมภายในที่เพียงพอแล้ว และต้องมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

(ลงชื่อ)



(นายยูนิทย์ เชื้อคำลือ)

นายกเทศมนตรีตำบลปาดันนาคร

วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลป่าตันนาครีว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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 - เจ้าหน้าที่ที่ต้องติดตามและ 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	๒๗ ก.ย. ๒๕๖๗ ๑.นายพิรุณ ยานะ หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล ๒.นางรจนา ทันใจ หัวหน้าฝ่าย อำนวยการ ๓.นางสาวศิริขวัญ ชองเงิน จพง.ธุรการ

เทศบาลตำบลปาดันนาครีว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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 หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบริหารงานการเงินของ อปท. โดยมีผู้อำนวยการกองคลังติดตามงาน	- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนเน้นการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบฯ และเป็นปัจจุบัน - จัดทำการเบิกจ่ายในระบบบัญชี e-laas ๔. ติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชีให้เป็นไปตามระเบียบฯ และปัจจุบัน	- ข้อระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาทำให้เจ้าหน้าที่สับสน	- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - หัวหน้าฝ่ายคลังสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน - มีคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจนโดยระบุเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกามีการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัดรวมทั้งให้คำแนะนำเรื่องเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเกี่ยวกับผู้ที่เกี่ยวข้องและเจ้าของงบประมาณให้มีความชัดเจนและถูกต้องตามระเบียบฯ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ - นางเนตรนาหงษ์สายพิน หน.ฝ่ายบริหารงานคลัง - นางจันทิมา นนทมาลย์ นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ - นางเนตรนาหงษ์สายพิน หน.ฝ่ายบริหารงานคลัง รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

เทศบาลตำบลปาดันนาครีว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ 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 ภายใต้ระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันข้อผิดพลาด อันอาจเกิดขึ้นได้	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังขาด ความรู้ความเข้าใจในข้อ ระเบียบ กฎหมายภาษี ใหม่ทำให้การปฏิบัติงานมี ความสับสนอาจก่อให้เกิด ข้อผิดพลาดได้	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่ม ศักยภาพในการเรียนรู้ตลอด - ดำเนินการประชาสัมพันธ์ใน หลายรูปแบบอย่างต่อเนื่อง - การออกพื้นที่ให้บริการแก่ ประชาชนผู้เสียภาษีให้มีความ สะดวกและรวดเร็ว	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ - นางกาญจนา อุดสุข ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ - นางนงศเยาวี สาย วงศ์เปี้ย ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ - นางเนตรนภา หงษ์ สายพิน หัวหน้าฝ่าย บริหารงานคลัง รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

เทศบาลตำบลป่าต้นนาคร้าว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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	- พัสดบบางรายการไม่ได้ลงเลขคุมทะเบียนไว้ครบถ้วน - การรับโอนพัสดบบางอย่างไม่ทราบที่มาของพัสดุอย่างชัดเจน - การตรวจรับงานหนังสือแนะนำแนวทางการตรวจรับพัสดุเรื่องการงดหรือลดค่าปรับเป็น ๐ (ศูนย์) มีแนวทางไม่ชัดเจนประกอบกับผู้รับจ้างยังไม่เข้าใจแนวทางนี้	- มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ - มีการแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุของแต่ละกองไว้อย่างชัดเจน - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการในการจัดซื้อจัดจ้างและตรวจสอบให้เป็นไปตามระเบียบฯ	- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติงานภายใต้ระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกันข้อผิดพลาด	- ขาดการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง - การกำหนดสูตรค่า K ของงานไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการคำนวณ - การกำหนดเวลาการส่งมอบงานคลาดเคลื่อนทำให้งานจ้างมีค่าปรับ	- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดทำรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง - ส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้อยู่ตลอดเวลา	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ - นางสาวอารีรัตน์ จักรดี เจ้าพนักงานพัสดุ ปฏิบัติงาน - นางเนตรนภา หงษ์สายพิน หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าว
การประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	กระประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านนายช่างเขียนแบบ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงานทั่วถึง และงานก่อสร้างถูกต้องตาม มาตรฐานและตรงตามแบบ แปลนที่ทางเทศบาลฯ กำหนด	- ช่างเขียนแบบงาน ก่อสร้าง ของกองช่าง ยังไม่เพียงพอ ต่อ โครงการก่อสร้างใน กิจการของเทศบาลฯ	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งบุคลากร ในการเขียนแบบของกอง ช่าง ๒. บุคลากรที่รับผิดชอบ ปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการพัสดุของหน่วย การบริหารราชการส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ และ แก้ไขเพิ่มเติมรวมถึง หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เป็นแนวทางปฏิบัติ	๑.เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ปฏิบัติงานภายใต้ ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง แต่คงยังมี ข้อผิดพลาดบ้าง เนื่องจากกองช่างยังมี ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงาน	๑. บุคลากรด้านการ เขียนแบบของกองช่างไม่ มี จึงทำให้ไม่สามารถ เขียนแบบโครงการ ก่อสร้างเสร็จทันตาม กำหนด	๑. แต่งตั้งให้พนักงาน จ้างเหมาเป็นผู้ช่วยใน การเขียนแบบงาน ก่อสร้างของกองช่าง ๒. จัดให้มี การ ฝึกอบรมให้ความรู้แก่ พนักงานจ้างเหมาใน การเขียนแบบที่เป็น ปัจจุบัน	กองช่าง ๑.นายรุ่งตะวัน กันทะอุ ผู้อำนวยการกองช่าง ๒.นายอรุณชัย ใจแก้ว พนักงานจ้างเหมา ๓.นางสาวนิภาพร เถาปัญญา พนักงานจ้างเหมา

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าว
การประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	กระประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านนายช่างสำรวจ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเขียนแบบงานก่อสร้าง ถูกต้องตามมาตรฐานและตรงตาม แบบแปลนที่ทางเทศบาลฯ กำหนด	- ช่างสำรวจงาน ก่อสร้าง ของกองช่าง ยังไม่เพียงพอ ต่อ โครงการก่อสร้างใน กิจการของเทศบาลฯ	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งบุคลากรใน การสำรวจงานก่อสร้างของ กองช่าง ๒. บุคลากรที่รับผิดชอบ ปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การพัสดุของหน่วยการ บริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และแก้ไข เพิ่มเติมรวมถึงหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องเป็นแนวทาง ปฏิบัติ	๑.เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ปฏิบัติงานภายใต้ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง แต่คงยังมี ข้อผิดพลาดบ้าง เนื่องจาก กองช่างยังมีขาดบุคลากร ในการปฏิบัติงาน	๑. บุคลากรด้านการ สำรวจงานก่อสร้างของ กองช่างไม่มี จึงทำให้ไม่ สามารถออกสำรวจ โครงการก่อสร้างเสร็จทัน ตามกำหนด	๑. แต่งตั้งให้พนักงาน จ้างเหมาเป็นผู้ช่วยใน การสำรวจงานก่อสร้าง ของกองช่าง ๒. จัดให้มีการฝึกอบรม ให้ความรู้แก่พนักงาน จ้างเหมาในการสำรวจ งาน ก่อสร้างที่เป็น ปัจจุบัน	กองช่าง ๑.นายรุ่งตะวัน กันทะอุ ผู้อำนวยการกองช่าง ๒.นายอรุณชัย ใจแก้ว พนักงานจ้างเหมา ๓.นางสาวนิภาพร เถาปัญญา พนักงานจ้างเหมา

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าว
การประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล 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 ๑.นายรุ่งตะวัน กันทะอุ ผู้อำนวยการกองช่าง

เทศบาลตำบลปาดันนาครีว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การ ปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>งานแผนงานและงบประมาณ</u> <u>กิจกรรม</u> การจัดซื้อ / จัดหา พัสดุ ล่าช้า <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการจัดซื้อ/ จัดจ้าง ในกองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ	- ด้านการบริหารการเบิกจ่าย การจัดซื้อในงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒๕๖๗	- กองยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ ส่งเสริมให้ บุคลากรที่เป็นข้าราชการที่ ดูแลอยู่ ไปอบรมศึกษาระเบียบ ๆ เกี่ยวกับงานพัสดุเพิ่มเติม	- ติดตามผลการปฏิบัติงานใน การจัดทำเอกสารในการ จัดซื้อ/จัดจ้าง ของเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบ ว่าได้มีการจัดทำ เอกสารเป็นไปตามระเบียบฯ แนวทางที่กำหนดหรือไม่	- การจัดทำเอกสารในการ เบิกจ่าย มีความผิดพลาด ทำให้ ต้องถูกตีกลับมาให้แก้ไข อยู่บ้าง	จัดส่ง บุคลากรไป อบรม หลักสูตรที่ ให้ความรู้ เกี่ยวกับการ การเบิกจ่าย และ ระเบียบ พัสดุฯ	๓๐ ก.ย.๒๕๖๗ ๑.นางปัญจรัตน์ กาจาร์ ผู้อำนวยการกอง ยุทธศาสตร์และ งบประมาณ ๒.ว่าที่ร.ต.ชัยพร สีชมภู นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน ชำนาญการ

เทศบาลตำบลป่าต้นนาครีว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานการเงินและบัญชีเป็นไปด้วยความถูกต้อง	- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ความเข้าใจและความเชี่ยวชาญงานด้านบัญชีและการเงิน	- มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับติดตาม ตรวจสอบงานด้านการเงินและบัญชี ให้แก่เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย	- เจ้าหน้าที่ไม่มีคุณสมบัติตรงตามตำแหน่ง และยังขาดความเชี่ยวชาญเฉพาะทางในการปฏิบัติงานการเงินและบัญชี - คณะกรรมการนิเทศกำกับติดตาม ตรวจสอบฯ มีการนิเทศ กำกับฯ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงาน ไม่มีความรู้ตามตำแหน่ง และไม่มีความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานบัญชีและการเงิน	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ครุมีความรู้ความเข้าใจ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กองการศึกษา ๑. นางมนัสนันท์ หมั่นสวัสดิ์กูร ผู้อำนวยการกองการศึกษา ๒. นางเกษสุดา ทนน์ไชยชมภู หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา ๓. นางเนตรนภา วงศ์นันทา ผู้อำนวยการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. นางสาวขวัญฤทัย ผมจันทร์ เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานพัสดุ ของกองการศึกษาเป็นไปด้วย ความถูกต้อง	- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ ปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ความเข้าใจ และความเชี่ยวชาญงานพัสดุ	- มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น เป็นระยะ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือ ระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือ สั่งการอย่างเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับ ติดตาม ตรวจสอบงานด้านการพัสดุ ให้แก่เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย	- เจ้าหน้าที่ไม่มีคุณสมบัติ ตรงตามตำแหน่ง และยัง ขาดความเชี่ยวชาญ เฉพาะทางในการปฏิบัติงาน พสดุ - คณะกรรมการนิเทศ กำกับติดตาม ตรวจสอบฯ มีการนิเทศ กำกับฯ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายให้ปฏิบัติงาน ไม่มีความรู้ตามตำแหน่ง และไม่มีความเชี่ยวชาญ ในการปฏิบัติงานพัสดุ	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ครุมีความรู้ ความเข้าใจ สามารถปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้องและเป็นไปตาม ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กองการศึกษา ๑. นางมนัสนันท์ หมื่นสวัสดิ์กูร ผู้อำนวยการกองการศึกษา ๒. นางเกษสุตา ทนันไชยชมภู หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา ๓. นางสาวเพ็ญภา ภาสุรินทร์ เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปาดันนาคร้าว
การประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ เพื่อรักษาความสะอาด เรียบร้อยภายในเขต เทศบาลฯ	การปฏิบัติงานของ บุคลากร	๑. แนะนำและกำชับให้ บุคลากรปฏิบัติตัว เพื่อ ป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ จากการทำงาน ๒. จัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกัน ให้แก่บุคลากรทุกคน อย่างเพียงพอ	- บุคลากรปฏิบัติตัวเพื่อ ป้องกันการเกิด อุบัติเหตุจากการทำงาน - มีวัสดุอุปกรณ์ครบ และเพียงพอต่อการใ้ งานทุกคน	- บุคลากรยังเสี่ยงต่อ การอุบัติเหตุ - วัสดุ/อุปกรณ์ครบและ เพียงพอต่อการใช้งาน	- กำชับบุคลากรให้ ปฏิบัติตัว เพื่อ ป้องกันการเกิด อุบัติเหตุจากการ ทำงาน	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลป่าต้นนาคร้าว

การประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานจัดซื้อจัดจ้างและ บริหารงานพัสดุภาครัฐ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้างและบริหารงาน พัสดุภาครัฐเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ถูกต้อง ตาม ระเบียบฯ	ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้ปฏิบัติหน้าที่ ไม่มี มีความรู้เฉพาะด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารงานพัสดุ ภาครัฐ	๑. มอบหมายหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านงานการ จัดซื้อจัดจ้างและ บริหารงานพัสดุภาครัฐ ๒. ส่งผู้ได้รับมอบหมาย เข้าร่วมการประชุม/อบรม ในเรื่องที่เกี่ยวข้อง	- ผู้ได้รับมอบหมายได้รับ การอบรมและสามารถ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารงานพัสดุ ภาครัฐได้ถูกต้องตาม กฎหมายและระเบียบฯ แต่บางครั้งอาจมีความ ล่าช้า	- ผู้ที่ได้รับมอบหมาย เช่นหัวหน้าเจ้าหน้าที่ เจ้าหน้าที่ มีภาระงาน ในความรับผิดชอบหลาย อย่างและไม่มีเวลา เชี่ยวชาญด้านงานการ จัดซื้อจัดจ้างและ บริหารงานพัสดุภาครัฐ - ภาระงานหลักด้าน สาธารณสุขมีจำนวนมาก อัตรากำลังไม่เพียงพอ	- ควรมีการมอบหมาย งานให้กับผู้ที่มีความ เหมาะสมทั้งเรื่อง คุณวุฒิ ตำแหน่งหน้าที่ เป็นต้น - ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิดและให้มีการ สรุปผลการดำเนินงาน	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลป่าต้นนาคร้าว
การประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานศูนย์บริการสาธารณสุข (งานแพทย์ฉุกเฉิน) เพื่อให้การช่วยเหลือประชาชน ในพื้นที่เทศบาลฯ เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย และครอบคลุม	บุคลากรและวัสดุ/ อุปกรณ์ไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน	๑. หมุนเวียนบุคลากรให้ ปฏิบัติหน้าที่ตลอด ๒๔ ชม. ๒. ส่งบุคลากรที่ ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ให้เป็นปัจจุบัน ๓. จัดหาวัสดุ/อุปกรณ์ที่ จำเป็นให้เพียงพอต่อการ ใช้งาน	- บุคลากรที่ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรม เพื่อ เพิ่มพูนความรู้ให้เป็น ปัจจุบัน - จัดหาวัสดุ/อุปกรณ์ให้ เพียงพอต่อการใช้งาน	- บุคลากรไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน ตลอด ๒๔ ชม. - วัสดุ/อุปกรณ์ที่จำเป็น ยังไม่เพียงพอต่อการใช้ งาน	- ควรเพิ่มบุคลากรใน การปฏิบัติงาน ให้ เพียงพอ - ควรจัดหาวัสดุ/ อุปกรณ์ให้เพียงพอต่อ การใช้งาน	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลปาดันนาครีว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน งานการเงินและบัญชีสามารถ จัดเก็บค่าน้ำประปาได้รวดเร็ว มากยิ่งขึ้น มีความถูกต้อง และอยู่ภายในระยะเวลาที่ กำหนด	- ระยะเวลาในการจัดเก็บ ค่าน้ำประปามีความล่าช้า	- มีการมอบหมายงาน และแบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน	- ระยะเวลาในการจัดเก็บ ค่าน้ำประปาได้รวดเร็ว มากยิ่งขึ้นและมีความ ถูกต้อง	- เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องขาด ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	- มีการเน้นย้ำให้พนักงานมี ความรับผิดชอบในงานที่ ได้รับมอบหมายให้ดียิ่งขึ้น พร้อมทั้งมอบหมายงานและ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ ไว้อย่างชัดเจน - กำหนดเป้าหมายในการ ปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปใน แนวทางเดียวกัน - มีการจัดทำแผนการ ปฏิบัติงาน เพื่อให้งาน แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่ กำหนด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ ๑.นายมานะ ยวศิริกุลชัย รก.ผอ.กองการประปา ๒. น.ส.พรรณพิลาส เชื้อคำลือ นวก.การเงิน และบัญชีปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)



(นายยุณิษฐ์ เชื้อคำลือ)

นายกเทศมนตรีตำบลปาดันนาครีว

วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน
(ระดับองค์กร)

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานย่อย)

คำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่