



รายงานผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลสนับทึบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลสนับทึบ
อำเภอตอยสะแก จังหวัดเชียงใหม่

บทนำ

การประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (มีผลบังคับใช้ ๔ พ.ค. ๒๕๖๑) ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้ กรณีหน่วยงานของรัฐมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐาน หรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยไม่มีเหตุอันควรให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในเทศบาลตำบลสันปูเลยเป็นแนวทางปฏิบัติจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานของเทศบาลฯ จะไม่มีการทุจริต หรือมีโอกาที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากมีการทุจริตเกิดขึ้นความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้า

สารบัญ

	หน้า
คำนิยม	๑
มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ	๑
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	๑
องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน	๒
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน	๓
รายงาน แบบ ปค.๑	๔
รายงาน แบบ ปค.๔	
- แบบ ปค.๔ สรุปรเทศบาลตำบลสันปูเลย	๗
- แบบ ปค.๔ สำนักปลัดเทศบาลฯ	๑๐
- แบบ ปค.๔ กองคลัง	๑๔
- แบบ ปค.๔ กองช่าง	๑๘
- แบบ ปค.๔ กองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๒๐
- แบบ ปค.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๒๒
รายงาน แบบ ปค.๕	
- แบบ ปค.๕ สรุปรเทศบาลตำบลสันปูเลย	๒๔
- แบบ ปค.๕ สำนักปลัด	๒๙
- แบบ ปค.๕ กองคลัง	๓๓
- แบบ ปค.๕ กองช่าง	๓๔
- แบบ ปค.๕ กองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๓๖
- แบบ ปค.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๓๘
ภาคผนวก	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลสันปูเลย	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักปลัดเทศบาล	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองคลัง	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองช่าง	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	

คำนิยาม

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (Internal Control Standard for Government agency) มีแนวคิดการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. การควบคุมภายในเป็นกลไกที่จะทำให้หน่วยงานของรัฐบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ด้านใดด้านหนึ่ง หรือหลายด้าน ได้แก่ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติงาน กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

๒. การควบคุมภายในเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานของรัฐ การควบคุมภายในเป็นสิ่งที่ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง มิใช่เป็นผลสุดท้ายของการกระทำ

๓. การควบคุมภายในเกิดขึ้นได้โดยบุคลากรของหน่วยงานของรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการทำให้มีการควบคุมภายในเกิดขึ้น ซึ่งไม่ใช่เพียงการกำหนดนโยบายระบบงาน คู่มือการปฏิบัติงานและแบบฟอร์มดำเนินงานเท่านั้น หากแต่ต้องมีการปฏิบัติ

๔. การควบคุมภายในสามารถให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดของหน่วยงานของรัฐ อย่างไรก็ตามการควบคุมภายในที่กำหนดก็อาจจะไม่สามารถให้ความมั่นใจแก่ผู้กำกับดูแล และฝ่ายบริหารว่าการดำเนินงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์อย่างสมบูรณ์

๕. การควบคุมภายในควรกำหนดให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงานของรัฐ

วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๑. **วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives)** เป็นวัตถุประสงค์ที่เกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงานของรัฐ

๒. **วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting Objectives)** เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการรายงานทางการเงินและไม่ใช้การเงินที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐ รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. **วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives)** เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้

- ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม
- ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
- ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล
- ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ
- ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้

- ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์
- ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น
- ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์
- ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

- ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์
- ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

- ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
- ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
- ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด

๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities) ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้

- ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้รับการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน

ให้คณะกรรมการของหน่วยงาน/กองที่ได้รับแต่งตั้งนำเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๔ แบบ ปค.๕ และกระต่ายทำการ WP ต่อเลขานุการคณะกรรมการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสันปูเลย เสนอรายงานการควบคุมภายในต่อผู้บริหาร ลงนามในเอกสาร พร้อมเสนอให้อำเภอดอยสะเก็ด ดันสังกัดหน่วยงานของรัฐ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

แบบหนังสือรับรองการ

ประเมินผลการควบคุมภายใน

(แบบ ปค.๑)

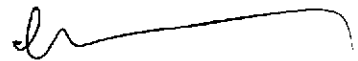
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลสันปูเลย

เรียน นายอำเภอต๋อยสะเก็ด

เทศบาลตำบลสันปูเลย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลสันปูเลย เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความ เพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอต๋อยสะเก็ด

ลายมือชื่อ



(นายสนธยา ต่างใจ)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลสันปูเลย

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน งบประมาณปีหรือปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุป ได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การพัฒนาการจัดเก็บรายได้

- ผู้เสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่ได้มายื่นเสียภาษีตามช่วงเวลาที่กำหนด

๑.๒ การเงินและการพัสดุ

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญด้านการเงิน ด้านการพัสดุ

๑.๓ การขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลงอาคารต่าง ๆ

- ผู้ขออนุญาตจัดเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

๑.๔ ด้านการเงินและการพัสดุของสถานศึกษา

- การปฏิบัติงานด้านการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑.๕ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การพัฒนาการจัดเก็บรายได้

- ๒.๑.๑ จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี และแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย

- ๒.๑.๒ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น

๒.๒ การเงินและการพัสดุ

- ๒.๒.๑ มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่ที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการ

- ๒.๒.๒ หมั่นทบทวนระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกองสารณสุขและสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ การขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลงอาคารต่าง ๆ

- ๒.๓.๑ จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงอาคาร ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อขอรับบริการ

- ๒.๓.๒ ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ของเทศบาลตำบล และปิดประกาศตามร้านค้าต่าง ๆ ในเขตพื้นที่เทศบาล เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ร้านค้า ต่าง ๆ เป็นต้น

๒.๔ ด้านการเงินและการพัสดุของสถานศึกษา

- ๒.๔.๑ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ

- ๒.๔.๒ กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

- ๒.๔.๓ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงิน และการบัญชีของสถานศึกษา

- ๒.๔.๔ มีการจัดส่งครู ผู้ดูแลเด็กและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๕ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๕.๑ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอนและปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน

๒.๕.๒ ธรรมนูญประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคม

๒.๕.๓ จัดช่วงเวลาการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้

๒.๕.๔ ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่

รายงานการประเมิน
องค์ประกอบของการ
ควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕)

เทศบาลตำบลสันปูเลย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมิน ๑.๑ บุคลากรภายในเทศบาลขององค์กร ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีศีลธรรม คุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างชัดเจนจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ - สำนักปลัดเทศบาล กองช่าง กองคลัง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม โดยมีปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่นายกเทศบาลตำบลสันปูเลย เป็นผู้บริหารสูงสุด ๑.๔ การส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาความสามารถของบุคลากร และมีการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในหน้าที่และความรับผิดชอบของเทศบาล ของบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและยึดถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนเข้ารับการพัฒนาความรู้ ความสามารถอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้บุคลากรได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน ที่ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกันแต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ได้แก่ การจัดทำแผนงบประมาณประจำปี การจัดเก็บรายได้ การขออนุญาตก่อสร้างฯ การจัดเก็บขยะ และการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เป็นต้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่สอดคล้องและกำหนดเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน เพื่อให้สอดคล้องกับภารกิจของเทศบาล โดยมีการสื่อสารให้บุคลากรและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยมีส่วนร่วมในการระบุประเมินความเสี่ยงที่มาจากปัจจัยภายนอกเทศบาลและปัจจัยภายในเทศบาล โดยกำหนดการพิจารณา การจัดทำลำดับความเสี่ยงผลกระทบต่อความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงนั้น ๆ เทศบาลามีจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค (SWOT) / ต่อความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง ความถี่ หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงนั้น ๆ ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ๆ ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบหรือนำไปปฏิบัติ
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรเทศบาลมีส่วนร่วมในการทำกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีให้กับบุคลากรภายในเทศบาลตำบลสันปูเลย ๓.๓ ผู้บริหารมีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็นนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติได้จริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นในทิศทางเดียวกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลดังกล่าวลงในเว็บไซต์ ของเทศบาลตำบลสันปูเลย เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการบริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ เทศบาลตำบล จัดให้มีศูนย์ข้อมูลข่าวสารประจำเทศบาล และคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดูแลประจำศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ดังกล่าว
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์ ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามที่มีความเสี่ยงทุก ๓ เดือน เพื่อให้ความมั่นใจว่าการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ เทศบาลฯ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอต่อผู้บริหารทราบเป็นประจำทุก ๑ เดือน

ผลการประเมินโดยรวม :

เทศบาลตำบลสันปูเลย มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลงลายมือชื่อ

(นายสนธยา ต่างใจ)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลสันปูเลย

วันที่

เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักปลัดเทศบาลฯ

สำนักปลัดเทศบาล

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ข้อเสนอ -สำนักปลัดเทศบาล แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ ฝ่าย ๑๓ ส่วนงาน ดังนี้ ๑. ฝ่ายอำนวยการ ๑.๑ งานบริหารทั่วไป ๑.๒ งานการเจ้าหน้าที่ ๑.๓ งานจัดทำงบประมาณ ๑.๔ งานกิจการสภาเทศบาล ๑.๕ งานพัฒนาชุมชน ๒. ฝ่ายป้องกันและรักษาความสงบ ๒.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.๒ งานเทศกิจ ๒.๓ งานส่งเสริมการเกษตร ๓. ฝ่ายธุรการ ๓.๑ งานธุรการ ๓.๒ งานรัฐพิธี ๓.๓ งานประชาสัมพันธ์ ๔. ฝ่ายปกครอง ๔.๑ งานนิติการ ๔.๒ งานทะเบียนราษฎร - โครงสร้างของสำนักปลัดเป็นโครงสร้างขนาดใหญ่ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ จำเป็นต้องมีการปรับสายการบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายใน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น - ส่งเสริมบุคลากรในสังกัด เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มความรู้ ความสามารถทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กร เพื่อนำความรู้ดังกล่าวมาประยุกต์ใช้กับการทำงานของตนเอง เพื่อประโยชน์แก่ตนเองและต่อองค์กร - มีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกคนรับทราบ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๒.๑ ผู้บริหารและบุคลากร สำนักปลัดมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น ประเมินการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณทั้งที่มาจากภายนอกเทศบาลและภายในเทศบาล โดยมีการจัดลำดับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ๒.๑ กำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในให้มีผลกระทบน้อยที่สุด เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดซ้ำขึ้นอีก ๒.๓ ระเบียบ เทศบัญญัติ ข้อกฎหมายไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความล่าช้าและต่อเนื่อง ๓.๑ ผู้บริหารและบุคลากร มีการกำหนดกิจกรรมและการมีส่วนร่วมในการทำกิจกรรมการควบคุมภายในให้ตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๓.๒ ผู้บริหารและบุคลากร มีการแลกเปลี่ยนความรู้ความสามารถ สามารถถ่ายทอดความรู้ในด้านต่าง ๆ ไม่ว่าจะเป็นในเรื่องเทคโนโลยี ระบบกระบวนการทำงาน เพื่อสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ ช่องทางการข้อมูลข่าวสาร โดยจัดให้มีศูนย์ข้อมูลข่าวสาร และเจ้าหน้าที่ดูแลประจำศูนย์ข้อมูลข่าวสาร เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบข้อมูลข่าวสาร เบื้องต้นของทางเทศบาล ๔.๒ จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสารในรูปแบบ ต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน หนังสือสั่งการ แผ่นพับ ใบประกาศ รถแห่ และอื่น ๆ เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบถึงข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ของทางราชการ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม	๕.๑ ผู้บริหารและบุคลากร สำนักปลัด มีการทบทวน ประเมินผลของกิจกรรมนั้น ๆ เพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไข และนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์ ๕.๒ นำเสนอรายงานต่อผู้บริหารหรือผู้บังคับบัญชา ตาม สายการบังคับบัญชาทุก ๑ เดือน ๕.๓ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ และแจ้ง เวียนเพื่อถือปฏิบัติอย่างชัดเจน

ผลการประเมินโดยรวม :

สำนักปลัดเทศบาลตำบลสันปูเลย มีโครงการการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มี ประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะ ทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างใดก็ตามมีบางกิจกรรมที่ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมในการควบคุม

- โครงสร้างของสำนักปลัดเป็นโครงสร้างขนาดใหญ่ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ จำเป็นต้องมีการปรับสายการบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายใน เพื่อสามารถรองรับการ ดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

- ส่งเสริมบุคลากรในสังกัด เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มเติมความรู้ ความสามารถทั้งภายในองค์กรและภายนอก องค์กร เพื่อนำความรู้ดังกล่าว มาประยุกต์ใช้กับการทำงานของตนเอง เพื่อประโยชน์แก่ตนเองและต่อองค์กร

- มีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกคนรับทราบ

๒. การประเมินความเสี่ยง

- ผู้บริหารและบุคลากร ในสำนักปลัดมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น ประเมินการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณทั้งที่มาจากภายนอกเทศบาลและภายในเทศบาล โดยมีการจัดลำดับการ บริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

- กำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในให้มีผลกระทบน้อยที่สุด เพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงที่จะเกิดขึ้นอีก

- ระเบียบ เทศบัญญัติ ข้อกฎหมายไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความล่าช้าและ ต่อเนื่อง

๓. กิจกรรมการควบคุม

- ผู้บริหารและบุคลากรของเทศบาล มีการกำหนดกิจกรรมและการมีส่วนร่วม ในการทำกิจกรรมการควบคุม ภายในให้ตรงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม

- ผู้บริหารและบุคลากรมีการแลกเปลี่ยนความรู้ ความสามารถ สามารถถ่ายทอดความรู้ในด้านต่าง ๆ ไม่ว่าจะเป็น เรื่องเทคโนโลยี ระบบกระบวนการทำงาน เพื่อสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงาน เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

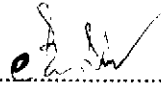
- เพิ่มช่องทางข้อมูลข่าวสาร โดยจัดให้มีศูนย์ข้อมูลข่าวสาร และเจ้าหน้าที่ดูแลประจำศูนย์ข้อมูลข่าวสาร เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบข้อมูลข่าวสาร เบื้องต้นของทางเทศบาลฯ

- จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสารในรูปแบบ แยกต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน หนังสือสั่งการ แผ่น พับ ใบประกาศ รถแห่ และอื่น ๆ เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบถึงข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ของทางราชการ

๕. การติดตามประเมินผล

- ผู้บริหารและบุคลากร สำนักปลัด มีการทบทวน ประเมินผลของกิจกรรมนั้น ๆ เพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไข และนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์
- นำเสนอรายงานต่อผู้บริหารหรือผู้บังคับบัญชา ตามสายการบังคับบัญชาทุก ๑ เดือน
- ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ และแจ้งเวียนเพื่อถือปฏิบัติอย่างชัดเจน

ลงลายมือชื่อ



(นางสาววิภาดา พจนาภรณ์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่

เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กองคลัง

แบบ ปค.๔

กองคลังเทศบาลตำบลสันปูเลย อำเภอต๋อยสะเก็ด จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าและความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ งาน ได้แก่ งานการเงินและบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และงานพัสดุ โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมบุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นหลังจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวกองคลังมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกเนื่องจากผู้รับประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วไป ๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย ๓.๓.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๓.๓.๔ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด

ลายมือชื่อ.....

(นางสุภารัตน์ เจียงเมธิจิตต์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กองช่าง

กองช่าง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมิน พบว่า กองช่าง มีภารกิจโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ๔ ฝ่าย คือ ๑. งานแบบแผนและก่อสร้าง ๒. งานสถาปัตยกรรมและผังเมือง ๓. งานการโยธา ๔. และงานธุรการ ได้วิเคราะห์ตามคำสั่งแบ่งงานกองช่าง โดยวิเคราะห์ที่ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านกองช่าง มีสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ จำเป็นต้องมีการปรับสายการบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายใน เพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อม - งานก่อสร้าง - งานออกแบบและควบคุมอาคาร - งานบริการสาธารณะ ซ่อมแซมถนนและไฟฟ้า ด้วยข้อจำกัดในเรื่องของวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ ขาดความเหมาะสม และยังไม่เพียงพอไม่สัมพันธ์กับกรอบระยะเวลาในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดปัจจัยเสี่ยงในการควบคุมการปฏิบัติงาน เกิดข้อผิดพลาด ขาดประสิทธิภาพ ๒.๒ การบริหารจัดการด้านการจัดสรรหาพัสดุ ไม่ได้มาตรฐานและไม่คุ้มค่าด้านงบประมาณ

๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	สรุป ๑. กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง - การสำรวจภูมิประเทศและลักษณะของพื้นที่เพื่อเตรียมการก่อสร้างเป็นส่วนสำคัญอย่างหนึ่งที่จะช่วยให้ความคุ้มค่าและการงบประมาณในการพัฒนาพื้นที่ให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนในพื้นที่ อีกทั้งด้วยข้อจำกัดของวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ต่าง ๆ ในการสำรวจไม่สัมพันธ์กับกรอบระยะเวลาในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่บุคลากร ทำให้เกิดข้อผิดพลาดขึ้นได้ ๒. กิจกรรมด้านการสำรวจ การออกแบบและควบคุมอาคาร - การเขียนแบบแปลนก่อสร้าง ต้องดำเนินการควบคู่ไปกับการประมาณราคาค่าก่อสร้าง และต้องดำเนินการอย่างรวดเร็วถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดความคุ้มค่าในการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลผู้ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๓. กิจกรรมด้านงานบริการสาธารณะ การซ่อมแซมถนนและไฟฟ้า - การบริการสาธารณะ เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชนในพื้นที่เทศบาลฯ ไม่ว่าจะเป็นด้านอุปโภคที่จำเป็นต่อการดำเนินชีวิต เช่น ไฟฟ้าสาธารณะ การคมนาคมขนส่ง (ถนน) หน่วยงานยังขาดเครื่องมือ เครื่องใช้ อุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน ๔. ส่งเสริมบุคลากรในสังกัด เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มเติมความรู้ ความสามารถทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กร เพื่อนำความรู้ดังกล่าวมาประยุกต์ใช้กับการทำงานของตนเอง เพื่อประโยชน์แก่ตนเองและต่อองค์กร / มีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ่มแจ้งให้เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกคนรับทราบ
---	--

ผลการประเมินโดยรวม : ข้อสรุปผลการประเมินควบคุมภายในพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง

คือ ๑. กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง

๒. กิจกรรมการจัดการด้านการจัดสรรหาพัสดุ ไม่ได้มาตรฐานและไม่คุ้มค่าด้านงบประมาณ

๓. กิจกรรมด้านการควบคุมอาคารที่ไม่ได้รับอนุญาต

ลงมือชื่อ

(นายสุวัฒน์ ใจมา)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เทศบาลตำบลสันปูเลย

**รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา มีภารกิจโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ๑ ฝ่าย คือฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งได้วิเคราะห์ตามคำสั่งแบ่งงานกองการศึกษา โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ๒ กิจกรรม คือ (๑) กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลสันปูเลย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรทางการศึกษายังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง (๑) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลสันปูเลย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรทางการศึกษาและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ข้อสรุป โดยรวมกิจกรรมด้านฝ่ายบริหารการศึกษาพบว่า (๑) กิจกรรมด้านการเงินและพัสดุของสถานศึกษามีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือมีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนา จัดส่งครู ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานและให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด (๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรทางการศึกษาที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากกระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและให้บุคลากรทางการศึกษาที่เกี่ยวข้องระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผน

ผลการประเมินโดยรวม

ข้อสรุปผลการประเมินควบคุมภายในพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

- (๑) กิจกรรมด้านการเงินและการพัสดุของสถานศึกษา
- (๒) กิจกรรมงานด้านบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวลลิตา ปะบุตร)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบันนังสตา
รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความจริงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมิน พบว่า กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการกิจโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ๑ ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข ซึ่งได้วิเคราะห์ตามคำสั่งแบ่งงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ๒ กิจกรรม คือ (๑) กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรทางด้านสาธารณสุข ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง (๒) กิจกรรมด้านงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการใช้พรบ.สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ข้อสรุป โดยรวมกิจกรรมด้านฝ่ายบริหารการสาธารณสุขพบว่า (๑) กิจกรรมด้านการเงินและพัสดุของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือมีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชี การเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานและให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด (๒) กิจกรรมด้านงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ส่งเสริมให้บุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากพรบ.สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ กฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ การเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในพรบ.สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ กฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ

ผลการประเมินโดยรวม

ข้อสรุปผลการประเมินควบคุมภายในพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

(๑) กิจกรรมด้านการเงินและการพัสดุของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๒) กิจกรรมด้านงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม

ชื่อผู้รายงาน

(นายชัชวาลย์ งามจิต)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

**แบบรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕)**

เทศบาลตำบลสันปูเลย

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการทำงานเป็นงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ ๑. ด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ -เพื่อพัฒนาและเพิ่มศักยภาพประสิทธิภาพบุคลากรในหน่วยงานให้มีความ	๑.การบรรจุแต่งตั้งบุคลากรไม่เป็นไปตามแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี ๒.บุคลากรในสังกัดต้องศึกษาความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบและข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง	๑.ปรับปรุงกรอบอัตราค่าจ้างให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๒.ใช้มาตรการ/บทลงโทษที่ชัดเจนสำหรับผู้ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ	๑.กำหนดกรอบอัตราค่าจ้าง โดยคำนึงถึงความจำเป็น ค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคล ให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด ๒.บุคลากร ต้องพบหัวหน้าตรวจทานการปฏิบัติงาน การ สม่ำเสมอ	๑.บุคลากร ต้องศึกษาความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบและข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่าง	๑.จัดให้มีการประชุมและอบรมเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มศักยภาพของบุคลากรในองค์กร ๒.ให้แต่ละกอง/ส่วน นำเสนอโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนา และระเบียบ หนังสือ	งานการเจ้าหน้าที่ / สำนักปลัดเทศบาล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๒.การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตต่าง ๆ วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานในด้านการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบฯ ๑.๒ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๑.๓ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ของเทศบาลมีประสิทธิภาพมากขึ้น	ผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด	๑. ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานประจำปีและกำหนดให้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินภาษีรายปีประจำปี และดำเนินการออกตรวจสอบหน้างานติดตามการเปลี่ยนแปลงข้อมูลทุก ๆ ปี ๒. ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางในการปฏิบัติงาน โดยการออกสำรวจตามแผนที่ภูมิศาสตร์ (lotblockzone)	๑. มีการกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานประจำปีและการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติงานที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม ๒. มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ๓. ปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	ความเสี่ยง ผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ผลกระทบ ทำให้การจัดเก็บรายได้ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ประจําปีงบประมาณไม่ตรงตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้สูญหาย ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความรับผิดชอบในการชำระภาษี	(๑) จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี (๒) การแจกแผ่นพับความรู้ในการชำระภาษี (๓) จัดทำแผนที่ภาษี และนำข้อมูลแผนที่ภาษี มาใช้ในการจัดเก็บภาษี (๔) บันทึกข้อมูลในโปรแกรม LTAX๓๐๐๐ ให้ถูกต้องครบถ้วน	คนงานทั่วไป/ จพง.จัดเก็บรายได้/ นายก.จัดเก็บรายได้/ ผอ.กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุปประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๓.ด้านการเงินและการพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. การทำงานด้านการเงิน การพัสดุของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยังขาดความรู้ ความเข้าใจและความชำนาญด้านการเงินและพัสดุ ๒. เจ้าหน้าที่และบุคลากรในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินงานการตามระเบียบพัสดุและระเบียบการเงินการจัดทำบัญชีและงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	- มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ - กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน กรอบกลุ่มงานพัสดุการเงิน และการบัญชีของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	- มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนและกรอบกลุ่มงานพัสดุการเงินและการบัญชี ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องรับการฝึกอบรม	- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แม้จะได้เข้ารับการฝึกอบรมแต่ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า	- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือส่งการและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อย่างสม่ำเสมอ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๔. การขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่าง ๆ วิสาหกิจ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่าง ๆ ในเขตเทศบาลตำบลสันปูเลย ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒	๑. ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารยื่นขอ อนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคาร ต่อเติมอาคาร ไม่ครบถ้วน ๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนการก่อสร้าง แบบแปลนตัดแปลงอาคาร ต่อเติมอาคาร ที่ยื่นขอ อนุญาตต่อทางเทศบาล	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำแผนผังเกี่ยวกับกระบวนการขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อเทศบาลฯ ๓. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ของเทศบาลฯ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร	๑. การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน เนื่องจากระบบระเบียบ กฎหมายตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	๑. การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน ๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขอ	๑. จัดทำคู่มือ แผนผังเกี่ยวกับกระบวนการขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ ๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ของเทศบาลตำบลฯ และปิดประกาศตามสถานที่สำคัญ เช่น ร้านค้าชุมชน บ้านผู้นำชุมชน ในเขตพื้นที่ของเทศบาลฯ เกี่ยวกับระเบียบข้อบังคับ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง และอื่น ๆ	งานออกแบบและควบคุมอาคาร / กองช่าง
๕. กิจกรรมด้านการเงินและการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด เทศบาลตำบลสันปูเลย วิสาหกิจ	๑. การทำงานด้านการเงิน การพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบล	๑. มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ ๒. กำกับเจ้าหน้าที่ให้	๑. มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่	๑. เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในสถานศึกษาแม่ข่ายได้รับการฝึกอบรมแต่ยังไม่เข้าใจอย่างถ่อง	๑. มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือส่งและการระเบียบ	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการผลิตของสถานศึกษาในสังกัด เท ศ บ ำ ล ต ำ บ ล สันปูเลเยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ความเข้าใจและความชำนาญด้านการเงินและพัสดุ ๒.เจ้าหน้าที่และบุคลากรในสถานศึกษา ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามระเบียบพัสดุและระเบียบการเงิน การจัดทำบัญชีและงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	ถือปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๓. มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงาน พักตร์ การเงิน และการบัญชีของสถานศึกษา	ชัดเจนและครอบคลุมงานพัสดุ การเงิน และการบัญชี ของสถานศึกษาในสังกัด เท ศ บ ำ ล ต ำ บ ล สันปูเลเย และจัดครูผู้ดูแลเด็ก และเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องรับทราบ	แต่จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความผิดปกติ	ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับสถานศึกษาอย่างสม่ำเสมอ	

ลงลายมือชื่อ.....

(นายสนธยา ต่างใจ)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลสันปูเลย

วันที่

เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักปลัดเทศบาลฯ

สำนักปลัดเทศบาลตำบลสันปูเลย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. ด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - พัฒนาและเพิ่มศักยภาพประสิทธิภาพบุคลากรในหน่วยงานให้มีความ	๑.การบรรจุแต่งตั้งบุคลากรไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒.บุคลากรในสังกัดต้องศึกษาความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบและข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างถ่องแท้	๑.ปรับปรุงกรอบอัตราให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๒.ใช้มาตรการ/ บทลงโทษที่ชัดเจนสำหรับผู้ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ๓.ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลติดตามการปฏิบัติงานที่สั่งการ และให้บุคลากรรายงานผลการทำงาน	๑.กำหนดกรอบอัตราให้ถึง โดยคำนึงถึงความจำเป็น ค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคล ให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด ๒.บุคลากร ต้องทบทวนตรวจทานการปฏิบัติงานที่ส่งมาเสนอ ๓.จัดโครงการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถประสิทธิภาพแก่ผู้บริหารและบุคลากร พร้อมแลกเปลี่ยนความคิดเห็น	๑.บุคลากร ต้องศึกษาความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบและข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างถ่องแท้	๑.จัดให้มีการประชุมและอบรมเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มศักยภาพของบุคลากรในองค์กร ๒.ให้แต่ละกอง/งานนำเสนอโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนา และระเบียบ หนังสือสั่งการ	งานการเจ้าหน้าที่ / สำนักปลัดเทศบาล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.ด้านเทศบัญญัติ ระเบียบ ข้อบังคับ และอัตราค่าธรรมเนียม ต่าง ๆ วัตถุประสงค์ -เพื่อปรับปรุง แก้ไข เพิ่มเติมเทศ บัญญัติเทศบาลฯ (ของเดิม) ที่มีอยู่ ให้ครอบคลุม ทั่วต่อการขยายตัว ของชุมชนในพื้นที่	๑.เทศบัญญัติ เดิมที่อยู่ ไม่ครอบคลุม ๒.ทำให้เกิดช่องว่างของ การบังคับกฎหมายของ เทศบัญญัติ แต่ละฉบับ ๓.การจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ของเทศบัญญัติแต่ละ ฉบับ ไม่ครอบคลุม	๑.ปรับปรุงเทศบัญญัติ ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย และอัตรา ค่าธรรมเนียม ให้ ครอบคลุม ๒.เสนอเทศบัญญัติฉบับ ใหม่ ๆ ให้มีความ ครอบคลุม ในพื้นที่เสนอ ผู้บริหารและหน่วยงาน/ กองทราบ ๓.ผู้บริหารและบุคลากร ร่วมกันเสนอความ คิดเห็นในการแก้ไข เทศบัญญัติที่มีอยู่ให้ ครอบคลุม	๑.เทศบัญญัติที่ได้รับการ ปรับปรุง แก้ไข และ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ นำมาใช้ให้เกิดประโยชน์ ประสิทธิภาพแก่องค์กร และต่อผู้ประกอบการใน พื้นที่เทศบาลฯ ๒.ทำให้เทศบาลฯ มี รายได้จากการจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมเพิ่มมา ขึ้น	๑.เทศบัญญัติยังไม่ได้ รับการปรับปรุง แก้ไข ให้มีประสิทธิภาพ ๒.บุคลากรยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน เทศบัญญัติบางฉบับ	๑.จัดให้มีการประชุม และประสานงานกับ ส่วนงานที่เกี่ยวข้อง ๒.ให้บุคลากรมีส่วน ร่วมในการจัดทำ เทศบัญญัติ ปรับปรุง แก้ไข และ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ	งานนิติการ ฝ่ายปกครอง /สำนักปลัด
๓.ด้านศูนย์ข้อมูลข่าวสาร และการ ประชาสัมพันธ์ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบข้อมูล พื้นฐานเบื้องต้นของเทศบาลฯ รวมถึง ข้อมูลที่มีความจำเป็น ใน การเปิดเผยแพร่ให้กับบุคคลภายนอก	๑.การจัดเก็บข้อมูล ข่าวสาร ไม่เป็นหมวดหมู่ ๒.ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอน การขอรับบริการ ๓.ไม่ได้ปรับปรุงคำสั่ง ข้อบังคับ กฎระเบียบ	๑.มีการปรับปรุงคำสั่ง ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร แบ่งงาย ภายใน อัตรา ค่าธรรมเนียมให้มีความ ชัดเจนพร้อมกันแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลศูนย์ ข้อมูลข่าวสาร	๑.จัดทำแฟ้มศูนย์ข้อมูล ข่าวสาร มาตรา ๗ และ มาตรา ๘ ตามที่กฎและ ทรงกำหนด ๒.นำข้อมูลข่าวสารที่ เป็นประโยชน์ แก่ ประชาชน	๑.ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร เป็นงานอีกด้านหนึ่ง ที่ จัดตั้งขึ้นมาใหม่ ทำให้ เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ระบบ ข้อ กฎหมายและทักษะใน การปฏิบัติงาน	๑.มีการปรับปรุง คำสั่งศูนย์ข้อมูล ข่าวสาร คำสั่งแบ่ง งานภายในประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๔ ๒.ปรับปรุงเสียงตาม สายให้มี	งานนิติการ งาน ประชาสัมพันธ์ / สำนัก ปลัดเทศบาลฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ได้ทราบ เป็นไปตามกฎกระทรวงกำหนด -ปรับปรุงการประชาสัมพันธ์ให้มีประสิทธิภาพ ทันเวลา ทันต่อเหตุการณ์สถานการณ์ปัจจุบัน เช่น เสียงตามสาย และอื่น ๆ	วิธีการและค่าธรรมเนียมของศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ๔.ประชาชนขาดความต่อเนื่องในการเข้าถึงสื่อประชาชนพันธุ์	๒.จัดให้มีสถานที่ ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร เพื่อให้ประชาชนได้เข้ามาขอรับบริการอย่างชัดเจน ๓.ปรับปรุงช่องทางบริการให้บริการด้านศูนย์ข้อมูลข่าวสารในหน้าเว็บไซต์ของเทศบาลฯ	ประชาชนสัมพันธ์ให้บุคคลภายนอกได้รับทราบ	ประสิทธิภาพ		
๔.ด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การช่วยเหลือ สงเคราะห์ผู้ประสบสาธารณภัยในพื้นที่เทศบาลฯ มีความสะดวกรวดเร็วยิ่งขึ้นเป็นไปตามมาตรฐาน -ลดการสูญเสียต่อบุคคล ทรัพย์สินของประชาชน และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ	๑.ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๒.วัสดุอุปกรณ์ที่มีอยู่เสื่อมสภาพ การใช้งาน ๓.เหตุวาทภัย อุทกภัย อัคคีภัย เป็นเหตุการณ์ที่ไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า ทำให้เกิดความเสียหายได้อย่างยิ่ง	๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในหน่วยงานให้ชัดเจน ครอบคลุม ๒.ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม สัมมนาในงานที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประเภทต่าง ๆ ๓.จัดฝึกอบรม/ทบทวนอาสาสมัครป้องกันฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ให้ได้ร้อยละ ๒ ของประชากร	๑.การช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่ทั่วถึง มีความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการป้องกัน ต่อไป ๒.บุคลากรในหน่วยงานร่วมมือผู้ไม่ซื่อสัตย์ กำนันผู้ใหญ่บ้านและเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้อง ออกตรวจพื้นที่จุดเสี่ยง ประชาชนในพื้นที่และให้ความช่วยเหลือร่วมมือได้	๑.บุคลากรในหน่วยงานต้องศึกษาความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง ๒.ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานทำให้สามารถตอบสนองต่อเหตุการณ์นั้น ๆ และต่อความต้องการของ	๑.มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องลงพื้นที่สำรวจความเข้าใจความเข้าใจแก่ประชาชนในการให้ความช่วยเหลือ ๒.ผู้ประสบภัยในพื้นที่เทศบาลฯ ๒.ฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันพลเรือน (อปพร.) เพิ่มเติมให้ร้อยละ ๒ ของประชากรใน	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/ สำนักปลัดเทศบาลฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		ไม่พบที่เทศบาลฯ ๔.จัดทำป้ายเตือนให้ผู้สัญจรผ่านในเขตเทศบาลฯ ใช้ความระมัดระวังในการใช้รถใช้ถนน ทั้งเส้นทางหลวงชนบท และเส้นทางหมู่บ้าน ๕.จัดทำวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน	ด้วยดี	ประชาชนได้อย่างทั่วถึง	พื้นที่เทศบาลฯ ๓. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ทันสมัยจำเป็น ใน การปฏิบัติงานให้เพียงพอทันต่อการแก้ไขปัญหานี้ ๔. จัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องรับการฝึกอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	

ลายมือชื่อ.....

(นางสาววิภาดา พจนานารณ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล

วันที่...../...../.....

กองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลบันนังสวย
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ป.ค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ความแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของการ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงาน จัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตต่างๆ วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อให้การปฏิบัติงานใน ด้านการจัดเก็บภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตต่างๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบฯ (๒) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ (๓) เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ ของเทศบาลมีประสิทธิภาพ มากขึ้น	ผู้รับการประเมินไม่เห็น แบบเสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่ยื่นชำระภาษี ตามระยะเวลาที่กำหนด	(๑)ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางในการ ปฏิบัติงานประจำปีและกำหนดให้มีการ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินภาษีรายปี ประจำปี และดำเนินการออกตรวจสอบหน้า งาน ติดตามการเปลี่ยนแปลงข้อมูลทุก ๆ ปี (๒)ผู้บังคับช้ชวากำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน โดยการออกสำรวจความแผนที่ ภูมิศาสตร์ (otblockzone)	มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปีและการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็น ทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสมมี ผลต่อการควบคุม และติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุง กระบวนการการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น	ความเสี่ยง ผู้รับการประเมิน ให้ยื่นแบบเสีย ภาษีส่วนใหญ่ไม่ มายื่นชำระภาษี ตามระยะเวลาที่ กำหนด ผลกระทบ อาจทำให้จัดเก็บ รายได้ไม่ครบร้อยละ ๑๐๐ สูญผล ผู้เจ้าหน้าที่ชำระ ภาษียังขาดความรู้ และความ รับผิดชอบในการ มาชำระภาษี	(๑)จัดทำป้าย ประกาศสัมพันธการ ชำระภาษี (๒)การแจกแผ่นพับ ความรู้ในการชำระ ภาษี (๓)จัดทำแผนที่ภาษี ฯ และนำข้อมูลแผนที่ ภาษีมาใช้ในการ จัดเก็บภาษี (๔) บันทึกรายชื่อ ไปรษณกรรม LTAX๓๐๐๐ ให้ ถูกต้องครบถ้วน	คนงานทั่วไป จงพง.จัดเก็บรายได้ นอก.จัดเก็บรายได้ ผอ.กองคลัง

ลายมือชื่อ.....
ตำแหน่ง.....
วันที่.....

10 พ.ค. 2563

กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลสันปูเลย

รายงานการประเมินผลการทำงานกลุ่มภายใน

สำหรับระยะเวลาการทำงานเป็นงานสิ้นสุด ณ. วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสีย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ ๑. การสำรวจ และจัดตั้ง ออกแบบและการประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การก่อสร้าง ออกแบบและประมาณราคา ออกแบบและประมาณราคา ก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง แม่นยำ และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาตำบลสันปูเลย และการจัดทำเทศบัญญัติเทศบาล การประมาณประจำปี เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการ ครบถ้วน การปฏิบัติงานที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของจังหวัดฯ	๑. การประมาณราคา ถูกต้องตามระเบียบ แต่ไม่สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจในปัจจุบัน ๒. มีข้อจำกัดในสภาพพื้นที่ที่จะดำเนินการ โครงการ จึงไม่สามารถใช้ดำเนินการได้	๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจในการประเมินราคาก่อสร้าง ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามราคาวัสดุ ก่อสร้างให้เป็นปัจจุบัน ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้ศึกษาระเบียบ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๔. เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบและพิจารณา	๑. ราคาวัสดุ ก่อสร้างมีความผันผวนตามสภาวะเศรษฐกิจโลกและราคาน้ำมัน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการด้วยความรอบคอบ	๑. ราคาวัสดุ ก่อสร้างไม่คงที่ ยังคงมีความผันผวนอยู่ตลอดเวลา	๑. มีการศึกษากฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนหนังสือสั่งการโดยตลอด เพื่อให้การจัดทำประมาณราคา ก่อสร้างมีความถูกต้องเหมาะสม และสอดคล้องกับสภาพในปัจจุบัน เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาฯ และเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	กองช่าง เทศบาลตำบลสันปูเลย

ภารกิจตามกฎหมายที่ผู้ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดผู้ประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๒.การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่าง ๆ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่าง ๆ ในเขตเทศบาลตำบลสันปูเลย ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวเนื่อง	๑. ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารยื่นขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคาร ต่อเติมอาคาร ไม่ครบถ้วน ๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนการก่อสร้าง แบบแปลนตัดแปลงอาคาร ต่อเติมอาคาร ที่ยื่นขออนุญาตต่อทางเทศบาล ๓. มีการดำเนินการก่อสร้างก่อนได้รับอนุญาตให้ก่อสร้าง	๑. ตรวจเอกสารก่อนการลงรับคำขออนุญาตทุกครั้ง ๒. ให้ความรู้ความเข้าใจกับผู้ยื่นขออนุญาตก่อสร้างเกี่ยวกับ พรบ. ควบคุมอาคาร และกฎกระทรวงผังเมืองรวมเมืองเชียงใหม่ พ.ศ. ๒๕๕๕	๑. การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน เนื่องจากไม่ทราบระเบียบ กฎหมายตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. ผู้ขออนุญาตไม่ได้ก่อสร้างตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต	๑. การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน ๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขอ	๑. จัดทำคู่มือ และแผ่นเกี่ยวกับกรขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้นำติดต่อ ๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ของเทศบาลตำบล และปิดประกาศตามสถานที่สำคัญ เช่น ร้านค้าชุมชน บ้านผู้นำชุมชน ในเขตพื้นที่ของเทศบาล เกี่ยวกับระเบียบข้อบังคับ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง และอื่น ๆ	กองช่าง เทศบาลตำบลสันปูเลย

ลายมือชื่อ

(นายสุพัฒน์ ใจงาม)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กองการศึกษา เทศบาลตำบลสันปูเลย
รายงานการศึกษาประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการเงินและการพัสดุ ของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลสันปูเลย วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลสันปูเลยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- การทำงานด้านการเงิน การพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลสันปูเลยยังขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญด้านการเงินและพัสดุ - เจ้าหน้าที่และบุคลากรในสถานศึกษาายังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุและระเบียบการเงินการจัดทำบัญชีและงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	- มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ - กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบ ข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงิน และการบัญชี ของสถานศึกษา - มีการจัดตั้งครู ผู้ดูแลเด็กและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนและครอบคลุมงานพัสดุ การเงิน และภาษีของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลสันปูเลย และจัดครู ผู้ดูแลเด็ก และเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องรับการฝึกอบรม	- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในสถานศึกษาแม้จะ ได้ เข้า รับ การ ฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้ การ ดำเนินงานตาม ระเบียบเกิดความล่าช้า	- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่เหล่านั้นคอย ตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับสถานศึกษาอย่างสม่ำเสมอ	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจรณรงตามการจบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม -เพื่อให้งานด้านการบริหารวิชาการมีประสิทธิภาพตามการพัฒนาการศึกษา -เพื่อให้งานบริหารการศึกษามีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	ความเสี่ยง -บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา	-การควบคุมมีความเหมาะสมในระดับหนึ่งโดยส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	-ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	-เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาอย่างถูกต้องและยังขาดความร่วมมือกันในการจัดทำแผนฯ		กองการศึกษา
	ปัจจัยเสี่ยง -บุคคลที่เกี่ยวข้องยังไม่ได้รับทราบรอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษาอย่างต่อเนื่อง	-การควบคุมมีความเหมาะสมในระดับหนึ่งโดยส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	-ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิดเห็นและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำแผนฯ	-มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลสันปูเลยอย่างสม่ำเสมอ		

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาววลลิตา ปวงบุตร)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงาน สุขาภิบาลและอนามัย สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้งานด้านสุขาภิบาลและ อนามัยสิ่งแวดล้อมมี ประสิทธิภาพและเกิด ประสิทธิผล เกิดประโยชน์ต่อ ประชาชนสูงสุด	ความเสี่ยง - บุคลากรและ เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการใช้ พรบ. สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕	- การควบคุมมีความ เหมาะสมในระดับหนึ่งโดย ส่งเสริมให้บุคลากรที่ เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูล เพิ่มเติมจากพรบ. สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ กฎหมายระเบียบต่าง ๆ	- ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากร ที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม จากพรบ.สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ระเบียบ ข้อบังคับและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่และ บุคลากรยังไม่ได้รับ การอบรมเรื่องการ พรบ.สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ อย่าง ต่อเนื่องและยังขาด ความร่วมมือกันในการ จัดทำ	- มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาในหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ อย่าง สม่ำเสมอ	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม
ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรและ เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้อง ยังไม่ได้รับการอบรม เรื่อง อ ง พ ร บ . สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ อย่างต่อเนื่อง	- มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้อง เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจในพรบ. สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ระเบียบ ข้อบังคับและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดม ความคิดและทำงานร่วมกันเป็น ทีมเพื่อช่วยกันในการจัดทำ แผนปฏิบัติงานตามพรบ. สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕	- เจ้าหน้าที่และ บุคลากรยังไม่ได้รับ การอบรมเรื่องการ พรบ.สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ อย่าง ต่อเนื่องและยังขาด ความร่วมมือกันในการ จัดทำ	- มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาในหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ อย่าง สม่ำเสมอ	- มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาในหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ อย่าง สม่ำเสมอ	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ชื่อผู้รายงาน

(นายชัชวาลย์ งามจิต)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภาคผนวก

สำเนาฉบับ

คำสั่งเทศบาลตำบลสันปูเลย

ที่ ๖๙๗ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลสันปูเลย

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

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสันปูเลยเป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | |
|--|------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลสันปูเลย | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๖. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๗. นิติกร | เลขานุการ |
| ๘. คนงานทั่วไปที่รับผิดชอบควบคุมภายใน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสันปูเลย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
๖. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแล/สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๗. ควบคุมและติดตามผลความคืบหน้าในการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง แล้วรวบรวมรายงานให้ทราบทุก ๖ เดือน

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายสนธยา ต่างใจ)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลสันปูเลย

สำเนาฉบับ

คำสั่งเทศบาลตำบลสันปูเลย

ที่ ๖๙๘/ ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักงานปลัดเทศบาล

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายธุรการ | กรรมการ |
| ๔. หัวหน้าฝ่ายปกครอง | กรรมการ |
| ๕. หัวหน้าฝ่ายป้องกันและรักษาความสงบ | กรรมการ |
| ๖. นักวิชาการเกษตร | กรรมการ |
| ๗. นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๘. นิติกร | กรรมการและเลขานุการ |
| ๙. คนงานทั่วไป ที่รับผิดชอบควบคุมภายใน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัดเทศบาล
 ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของสำนักปลัดเทศบาล
 ๔. ประสานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของสำนักปลัดเทศบาล และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลสันปูเลย ภายในระยะเวลาที่กำหนด
 ๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย
- ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ส่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายสนธยา ต่างใจ)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลสันปูเลย

แผ่นาคู่ฉบับ

คำสั่งเทศบาลตำบลสันปูเลย
ที่ ๗๐๔ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดังต่อไปนี้

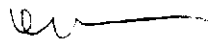
- | | |
|-------------------------------|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | กรรมการและเลขานุการ |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินการควบคุมภายในของกองคลัง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองคลัง
 ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของกองคลัง
 ๔. ประสานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของกองคลัง และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลสันปูเลย ภายในระยะเวลาที่กำหนด
 ๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย
- ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ส่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓


(นายสนธยา ต่างใจ)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลสันปูเลย

สำเนาฉบับ

คำสั่งเทศบาลตำบลสันปูเลย

ที่ ๗๐๓ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. วิศวกรโยธา | กรรมการ |
| ๓. นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๔. นายช่างไฟฟ้า | กรรมการและเลขานุการ |
| ๕. เจ้าพนักงานธุรการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินการควบคุมภายในของกองช่างให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองช่าง
 ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของกองช่าง
 ๔. ประสานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของกองช่าง และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลสันปูเลย ภายในระยะเวลาที่กำหนด
 ๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย
- ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายสนธยา ต่างใจ)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลสันปูเลย

อำนาจหน้าที่

คำสั่งเทศบาลตำบลสันปูเลย

ที่ ๗๐๑ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมหรือผู้แทน | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๓. นักสันตนาการ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๔. พนักงานทั่วไป ที่ได้รับมอบหมาย | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินการควบคุมภายในกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม
 ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม
 ๔. ประสานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมและส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลสันปูเลย ภายในระยะเวลาที่กำหนด
 ๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย
- ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ส่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายสนธยา ต่างใจ)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลสันปูเลย

ส่วนประกอบ

คำสั่งเทศบาลตำบลสันปูเลย

ที่ ๗๐๒ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | ประธานกรรมการ |
| ๒. เจ้าพนักงานสาธารณสุข | กรรมการ |
| ๓. ผู้ช่วยนักวิชาการสุขาภิบาล | กรรมการและเลขานุการ |
| ๔. ผู้ช่วยนักวิชาการสาธารณสุข | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 ๔. ประสานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลสันปูเลย ภายในระยะเวลาที่กำหนด
 ๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย
- ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายสนธยา ต่างใจ)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลสันปูเลย

