



รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



เทศบาลเมืองพิชัย

อำเภอเมืองลำปาง

จังหวัดลำปาง



รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

เทศบาลเมืองพิชัย

อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

-สำเนาฉบับ-

ที่ ลป ๕๒๘๐๑/ ๕๐๖๕

สำนักงานเทศบาลเมืองพิชัย
ถนนลำปาง - งาว ลป. ๕๒๐๐๐

๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดลำปาง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลเมืองพิชัย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด เทศบาลเมืองพิชัยต้องจัดส่งการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงการคลัง อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามที่หลักเกณฑ์ที่กำหนด เทศบาลเมืองพิชัยได้ดำเนินการจัดทำ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานการประเมินผลฯ ดังกล่าว และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสองเมือง วงศ์ไชย)
นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

* ๖๖๖๖๖๖
13/11/๖7

สำนักปลัดเทศบาลฯ
ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานแผนงานและงบประมาณ
โทร. ๐ ๕๔๓๘ ๒๗๗๔
โทรสาร ๐ ๕๔๓๓ ๕๕๓๘
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban-pichaicity@lgo.mail.go.th

.....	เจ้าหน้าที่
.....	หัวหน้าฝ่าย
.....	หัวหน้า สป.
.....	ปลัดเทศบาล

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และแผนการปฏิบัติการรายงานการควบคุมภายในของเทศบาล บัดนี้เทศบาลเมืองพิชัย อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง ได้จัดทำรายงานการติดตาม ประเมินผล ควบคุมภายในฯ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานต่อคณะกรรมการเพื่อตรวจสอบให้สำเร็จลุล่วงตาม วัตถุประสงค์ต่อไป

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

เทศบาลเมืองพิชัย

พฤศจิกายน ๒๕๖๗



แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผล

การควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลเมืองพิชัย

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดลำปาง

เทศบาลเมืองพิชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลเมืองพิชัย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดลำปาง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรม การจัดทำแผนอัตรากำลังสามปี และแผนพัฒนาบุคลากร

วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินการวางแผนการใช้อัตรากำลังการพัฒนาบุคลากรของเทศบาลเมืองพิชัย สามารถวางแผนอัตรากำลังในการบรรจุแต่งตั้งพนักงานเทศบาล เพื่อให้การบริหารงานของเทศบาลเมืองพิชัยเกิดประโยชน์ต่อประชาชน เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจตามอำนาจหน้าที่ มีประสิทธิภาพ มีความคุ้มค่า สามารถลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อควบคุมภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลไม่เกินร้อยละ ๔๐ และเพื่อเป็นการพัฒนาองค์ความรู้ให้แก่บุคลากรและเกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติราชการ

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๑.๑ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านซึ่งปัจจุบันหน่วยงานราชการต้องถือปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๖๕ จึงมีความจำเป็นต้องการผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน
- ๑.๒ เจ้าหน้าที่บางรายไม่ยอมรับการพัฒนาความรู้ไม่ได้รับการอบรมตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งตามสายงานและไม่เข้ารับการอบรม ซึ่งเทศบาลเป็นผู้จัดอบรมตามแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลังสามปีโดยกำหนดกรอบอัตรากำลังโดยพิจารณาจากความจำเป็นของแต่ละงานและภาระค่างาน
- ๒.๒ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งตามสายงานหรือใน ส่วนงานที่ขาดแคลนบุคลากร อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และกำหนดให้เป็นตัวชี้วัดในการประเมินผลการปฏิบัติราชการ ต้องได้รับการพัฒนาหรือเข้ารับการอบรมอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒. กิจกรรม การผลิตสื่อประชาสัมพันธ์และการดำเนินงานโครงการประชาสัมพันธ์

วัตถุประสงค์ เพื่อเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ภารกิจ ผลการดำเนินงาน โครงการสำคัญ และ ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลเมืองพิชัยไปสู่สาธารณชนอย่างถูกต้องและทั่วถึง

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๑.๑ ไม่ครอบคลุมกลุ่ม เป้าหมายอย่างทั่วถึง
- ๑.๒ ไม่เป็นที่รู้จักในกลุ่มคนที่ใช้ Social Media
- ๑.๓ วัสดุอุปกรณ์ไม่ทันสมัยและไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ เพิ่มช่องทางการสื่อสารให้มีความหลากหลายเข้าถึงทุกกลุ่มเป้าหมาย เช่น สื่อสิ่งพิมพ์ (จดหมายข่าว, วารสาร ฯลฯ), สื่อในกระแสสังคม Tiktok, การ Live กิจกรรม, คลิปสั้น และรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่
- ๒.๒ ออกแบบจัดทำสื่อรูปแบบใหม่ที่น่าสนใจ เช่น Tiktok
- ๒.๓ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านประชาสัมพันธ์ เช่น กล้องถ่ายภาพ, ไมค์สำหรับ Live เป็นต้น

๓. กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วัตถุประสงค์ เพื่อให้แผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สามารถปฏิบัติงานป้องกัน บรรเทาสาธารณภัยและภัยธรรมชาติต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล สามารถช่วยเหลือประชาชนได้อย่างทันที่ และปฏิบัติตามภารกิจป้องกันบรรเทาสาธารณภัยสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๑.๑ เจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอต่อการเผชิญเหตุสาธารณภัย/ภัยพิบัติ
- ๑.๒ รถบรรทุกน้ำที่มีเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งานและมีขนาดใหญ่ไม่สามารถเข้าปฏิบัติงานในพื้นที่ถนน/ซอย ที่มีความคับแคบได้
- ๑.๓ เครื่องมือ อุปกรณ์ ชุดดับเพลิงในอาคารเสื่อมสภาพและไม่เพียงพอต่อการใช้งาน มีผลกระทบต่อการทำงานที่ล่าช้าและไม่มีประสิทธิภาพ

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ จัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมและพัฒนาบุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพ และสร้างเครือข่าย อปพร. จิตอาสา และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- ๒.๒ จัดหารถบรรทุกน้ำที่มีขนาดและคุณลักษณะเหมาะสมในการปฏิบัติงาน
- ๒.๓ จัดหาเครื่องมืออุปกรณ์ ชุดดับเพลิงในอาคารให้เพียงพอต่อการใช้งาน

๔. กิจกรรม ด้านการจัดเก็บรายได้

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีท้องถิ่นได้แก่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องและเป็นธรรมแก่ผู้ชำระภาษีและสามารถเก็บภาษีได้ครบถ้วนทุกปี

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๑.๑ ผู้เสียภาษีบางรายได้ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกในการชำระภาษี ทำให้มียอดภาษีค้างชำระ
- ๑.๒ ไม่สามารถติดต่อผู้ชำระภาษีได้เนื่องจากย้ายไม่ทราบที่อยู่ใหม่ ไม่มีเลขที่บ้าน ไม่มารับภายในกำหนด ไม่มีผู้รับตามเจ้าหน้าที่จดหมาย
- ๑.๓ มีข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยอยู่ตลอดเวลา ทำให้ข้อมูลที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์กำหนดการในการชำระภาษีผ่านทางหนังสือ ประชาสัมพันธ์และผ่านสื่อออนไลน์ เช่น เว็บไซต์ เฟสบุ๊ค ไลน์ และรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่อย่างต่อเนื่อง
- ๒.๒ เจ้าหน้าที่ต้องตรวจสอบการเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยโดยประสานงานกับงานทะเบียนราษฎรทุกครั้ง เพื่อให้ได้ข้อมูลถูกต้องและเป็นปัจจุบัน
- ๒.๓ ลงพื้นที่เพื่อติดตามผู้ค้างชำระภาษีในเชิงรุก เพื่อไม่ให้มีผู้ค้างชำระภาษี

๕. กิจกรรม การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก

วัตถุประสงค์ เพื่อให้ครอบคลุมการปฏิบัติงานด้านป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ และเพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมป้องกันโรคและมีสุขภาพอนามัยที่ดี

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๑.๑ ขาดระบบการบริหารจัดการที่ดีเกี่ยวกับด้านการสอบสวนโรค การรายงานข้อมูลผู้ป่วยหรือผู้สงสัยว่าป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ประสานหน่วยงานที่มีหน้าที่จัดทำระบบข้อมูลการสอบสวนโรคเพื่อให้การสืบค้นข้อมูลผู้ป่วยที่รวดเร็ว ชัดเจนและตรวจสอบได้
- ๒.๒ มีระบบเคลื่อนเร็วและการป้องกันควบคุมโรคอย่างทันท่วงที
- ๒.๓ ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อร่วมหาแนวทางแก้ไขปัญหา
- ๒.๔ จัดกิจกรรมสอดคล้องกับสภาพปัญหา

๖. กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอน

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอนอาคารภายในเขตเทศบาลเมืองพิชัยเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบและตามขั้นตอนการปฏิบัติงานในด้านการควบคุมอาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๑.๑ ประชาชนยังไม่มีความเข้าใจในเรื่องขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอนอาคาร ทำให้ไม่เป็นไปตามขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ แนะนำและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในเรื่องขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอนอาคารให้มากยิ่งขึ้น

๗. กิจกรรม การจัดสรรทรัพยากรของหน่วยตรวจสอบภายใน
วัตถุประสงค์ เพื่อจัดสรรบุคลากรให้เหมาะสมกับภาระงาน

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

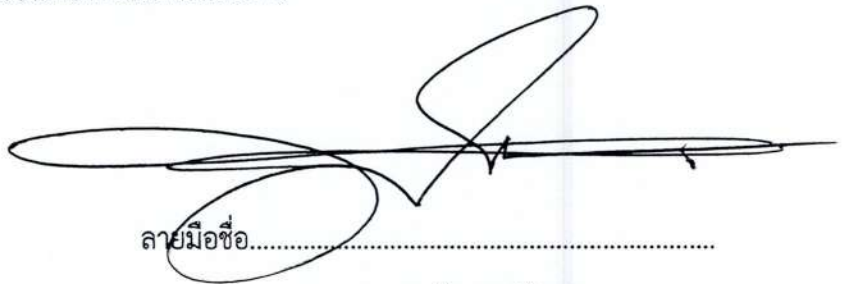
๑.๑ ตรวจสอบไม่ครบทุกกิจกรรมที่มีความเสี่ยง

๑.๒ เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากผู้ตรวจสอบและผู้สอบทานเป็นคน
เดียวกัน

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ วางแผนตรวจสอบ ประจำปีให้เหมาะสมกับจำนวนบุคลากร

๒.๒ ปรับแผนตรวจสอบระยะยาว



ลายมือชื่อ.....

(นายสองเมือง วงศ์ไชย)

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗



แบบ ปค. ๔

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบ

ของการควบคุมภายใน

เทศบาลเมืองพิชัย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของเทศบาลเมืองพิชัย ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารฯ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและต่อเนื่อง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม จำนวน ๖ ส่วนราชการ ประกอบด้วย สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองช่าง และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีปลัดเทศบาล เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาศักยภาพความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บังคับบัญชาและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่จะทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าเมื่อนำไปปฏิบัติงานแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงานที่กำหนดไว้ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า มีการกำหนดและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมในภาพรวมมีความเหมาะสม เพียงพออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยกิจกรรมควบคุมได้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ และผู้บังคับบัญชาได้กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด อย่างไรก็ตามกิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน เช่น มีความเข้าใจคลาดเคลื่อน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
	<p>ในระเบียบวิธีการปฏิบัติงาน เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลง ข้อระเบียบกฎหมายต่างๆ และเปลี่ยนแปลงขั้นตอนการปฏิบัติงาน ซึ่งได้มีการจัดประชุมหัวหน้าส่วนราชการเพื่อร่วมกันปรึกษาหารือ และกำหนดแนวทางปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลเมืองพิชัย เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

สรุปผลการประเมิน

เทศบาลเมืองพิชัย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว ตามแบบ ปค.๕ เทศบาลเมืองพิชัย



ลายมือชื่อ.....

(นายสองเมือง วงศ์ไชย)

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗



แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เทศบาลเมืองพิชัย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. การจัดทำแผนอัตรากำลังสามปี และแผนพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินการวางแผนการใช้ อัตรากำลังการพัฒนาบุคลากรของเทศบาลเมืองพิชัย</p> <p>๒. สามารถวางแผนอัตรากำลังในการบรรจุแต่งตั้งพนักงานเทศบาล เพื่อให้การบริหารงานของเทศบาลเมืองพิชัยเกิดประโยชน์ต่อประชาชน เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจตามอำนาจหน้าที่ มีประสิทธิภาพ มีความคุ้มค่า สามารถลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. เพื่อควบคุมภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลไม่ให้เกินร้อยละ ๔๐ และเพื่อเป็นการพัฒนาองค์ความรู้ให้แก่บุคลากรและเกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติราชการ</p>	<p>๑. การจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ไม่ครอบคลุมทุกตำแหน่ง ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่บางรายไม่ยอมรับการพัฒนาความรู้ ภูมิปัญญา ทักษะใหม่ๆ ทำให้เป็นอุปสรรคต่อการทำงานร่วมกับผู้อื่น</p>	<p>๑. การจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปีให้คำนึงถึงภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหาร งานบุคคล ไม่เกินร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณรายจ่าย</p> <p>๒. ให้บุคลากรเข้ารับการอบรมตามสายงานหรือใน ส่วนงานที่เกี่ยวข้องครบทุกตำแหน่งสายงาน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</p> <p>๓. พัฒนาทักษะความรู้อย่างต่อเนื่อง</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านซึ่งปัจจุบันหน่วยงานราชการต้องถือปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๖๕ จึงมีความจำเป็นต้องการผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่บางรายไม่ยอมรับการพัฒนาความรู้ ไม่ได้รับการอบรมตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งตามสายงานและไม่เข้ารับการอบรม ซึ่งเทศบาลเป็นผู้จัดอบรมตามแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลังสามปีโดยกำหนดกรอบอัตรากำลังโดยพิจารณาจากความจำเป็นของแต่ละงานและภาระค่าจ้างงาน</p> <p>๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งตามสายงานหรือใน ส่วนงานที่ขาดแคลนบุคลากร อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และกำหนดให้เป็นตัวชี้วัดในการประเมินผลการปฏิบัติราชการ ต้องได้รับการพัฒนาหรือเข้ารับการอบรมอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ฝ่ายอำนวยการ - งานการเจ้าหน้าที่

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการผลิตสื่อ ประชาสัมพันธ์และการ ดำเนินงานโครงการ ประชาสัมพันธ์</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ ภารกิจ ผลการดำเนินงาน โครงการสำคัญ และข้อมูล ข่าวสารของเทศบาลเมืองพิชัย ไปสู่สาธารณชนอย่างถูกต้องและ ทั่วถึง</p>	<p>๑. การเผยแพร่และ ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารยังไม่ครอบคลุม ทุกกลุ่มเป้าหมาย</p> <p>๒. เทคโนโลยีการผลิตสื่อ และช่องทางการสื่อสาร เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว</p> <p>๓. อุปกรณ์ที่มีไม่ทันสมัย และไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. เพิ่มความถี่ในการ นำเสนอในช่องทางการ สื่อสารที่มีอยู่ ได้แก่ Facebook, เว็บไซต์, บอร์ดข่าวประชาสัมพันธ์, Group Line สื่อมวลชน/ แกนนำชุมชน, Youtube</p> <p>๒. เรียนรู้การผลิตสื่อ รูปแบบใหม่ๆ เช่น Tiktok, การไลฟ์สด, คลิปสั้น ฯลฯ ผ่านระบบ e-Learning</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ไม่ครอบคลุมกลุ่ม เป้าหมายอย่างทั่วถึง</p> <p>๒. ไม่เป็นที่รู้จักในกลุ่ม คนที่ใช้ Social Media</p> <p>๓. วัสดุอุปกรณ์ไม่ ทันสมัยและไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. เพิ่มช่องทางการ สื่อสารให้มีความ หลากหลายเข้าถึงทุก กลุ่มเป้าหมาย เช่น - สื่อสิ่งพิมพ์ (จดหมาย ข่าว, วารสาร ฯลฯ) - สื่อในกระแสสังคม Tiktok - การ Live กิจกรรม - คลิปสั้น - รถประชาสัมพันธ์ เคลื่อนที่</p> <p>๒. ออกแบบจัดทำสื่อ รูปแบบใหม่ที่น่าสนใจ เช่น Tiktok</p> <p>๓. จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ ใช้ในการปฏิบัติงานด้าน ประชาสัมพันธ์ เช่น กล้องถ่ายภาพ, ไมค์ สำหรับ Live เป็นต้น</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล - ฝ่ายบริหารงานทั่วไป - งานประชาสัมพันธ์</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้แผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สามารถ ปฏิบัติงานป้องกันบรรเทา สาธารณภัยและภัยธรรมชาติ ต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล สามารถช่วยเหลือ ประชาชนได้อย่างทันท่วงที และปฏิบัติตามภารกิจป้องกัน บรรเทาสาธารณภัยสัมฤทธิ์ผล ตามเป้าหมาย</p>	<p>๑. ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานในการเผชิญ เหตุสาธารณภัย/ภัยพิบัติ</p> <p>๒. ขาดแคลนเครื่องมือ อุปกรณ์ ชุดดับเพลิงใน อาคาร และรถบรรทุกน้ำ ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานในการเผชิญ เหตุสาธารณภัย/ภัยพิบัติ</p>	<p>๑. จัดทำแผนปฏิบัติการใน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p> <p>๒. พัฒนาบุคลากรที่มีอยู่ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพ</p> <p>๓. บำรุงรักษาซ่อมแซม เครื่องมือ อุปกรณ์ รถบรรทุกน้ำ ที่มีอยู่ให้ พร้อมใช้งานอยู่เสมอ</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่ เพียงพอต่อการเผชิญ เหตุสาธารณภัย/ภัย พิบัติ</p> <p>๒. รถบรรทุกน้ำที่มี เสื่อมสภาพตามอายุการ ใช้งานและมีขนาดใหญ่ ไม่สามารถเข้าปฏิบัติงาน ในพื้นที่ถนน/ซอย ที่มี ความคับแคบได้</p> <p>๓. เครื่องมือ อุปกรณ์ ชุดดับเพลิงในอาคาร เสื่อมสภาพและไม่ เพียงพอต่อการใช้งานมี ผลกระทบต่อการใช้งาน ปฏิบัติงานที่ล่าช้าและไม่ มีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. จัดหาเจ้าหน้าที่ เพิ่มเติมและพัฒนา บุคลากรที่มีอยู่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพ และสร้าง เครือข่าย อปพร. จัด อาสา และหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดหารถบรรทุกน้ำที่ มีขนาดและคุณลักษณะ เหมาะสมในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๓. จัดหาเครื่องมือ อุปกรณ์ ชุดดับเพลิงใน อาคารให้เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล - ฝ่ายปกครอง - งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรม ด้านการจัดเก็บรายได้ (ด้านการเร่งรัดการจัดเก็บภาษีรายได้จากลูกหนี้ภาษีค้างชำระ)</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีท้องถิ่นได้แก่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องและเป็นธรรมแก่ผู้ชำระภาษีและสามารถเก็บภาษีได้ครบถ้วนทุกปี</p>	<p>ผู้เสียภาษีบางรายไม่อยู่ในพื้นที่ทำให้ไม่สะดวกในการชำระภาษี เนื่องจากย้าย ไม่ทราบที่อยู่ใหม่ ไม่มีเลขที่บ้าน ไม่มารับภายในกำหนด ไม่มีผู้รับตามเจ้าหน้าที่จดหมาย</p>	<p>๑. มีการจัดทำแผนดำเนินการประจำปี</p> <p>๒. มีการออกคำสั่งในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาเพื่อพัฒนาความรู้</p> <p>๔. จัดทำโครงการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่เพื่อให้บริการแก่ผู้ชำระภาษี พร้อมทั้งสร้างความรู้ความเข้าใจในการเสียภาษีที่ถูกต้อง</p> <p>๕. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ผู้เสียภาษีบางรายได้ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกในการชำระภาษี ทำให้มียอดภาษีค้างชำระ</p> <p>๒. ไม่สามารถติดต่อผู้ชำระภาษีได้เนื่องจากย้ายไม่ทราบที่อยู่ใหม่ ไม่มีเลขที่บ้าน ไม่มารับภายในกำหนด ไม่มีผู้รับตามเจ้าหน้าที่จดหมาย</p> <p>๓. มีข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยอยู่ตลอดเวลา ทำให้ข้อมูลที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ กำหนดการในการชำระภาษีผ่านทางหนังสือประชาสัมพันธ์ และผ่านสื่อออนไลน์ เช่น เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ไลน์ และรถประชาสัมพันธ์ เคลื่อนที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ต้องตรวจสอบการเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัย โดยประสานงานกับงานทะเบียนราษฎรทุกครั้ง เพื่อให้ได้ข้อมูลถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. ลงพื้นที่เพื่อติดตามผู้ค้างชำระภาษีในเชิงรุก เพื่อไม่ให้มีผู้ค้างชำระภาษี</p>	<p>กองคลัง - ฝ่ายพัฒนารายได้</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรม การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ครอบคลุมการปฏิบัติงานด้านป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</p> <p>๒. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมป้องกันโรคและมีสุขภาพอนามัยที่ดี</p>	<p>ขาดระบบการบริหารจัดการที่ดีเกี่ยวกับด้านการสอบสวนโรค การรายงานข้อมูลผู้ป่วยหรือผู้สงสัยว่าป่วยด้วยไข้เลือดออก</p>	<p>จัดทำแผนปฏิบัติการกำหนดมาตรการในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <p>๑. รมรณรงค์หมู่บ้าน/ชุมชนโรงเรียน ดำเนินการควบคุมโรคตามมาตรการ “๔ เน้นป้องกัน ๔ เดือน”</p> <p>๒. รมรณรงค์จัดกิจกรรมวัน Big Cleaning Day</p> <p>๓. ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. จัดทำเอกสาร/แผ่นพับป้ายรณรงค์ประชาสัมพันธ์ในการควบคุมป้องกันโรค</p> <p>๕. สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ในการควบคุมป้องกันโรค</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p> <p>๑. มีการรายงานจำนวนผู้ป่วยในเขตรับผิดชอบลดลง แต่ยังมีผู้ป่วยจากนอกพื้นที่เพิ่มขึ้น</p> <p>๒. อัตราการพบผู้ป่วยกลุ่มเสี่ยงลดลง</p> <p>๓. มีการออกพ่นหมอกควัน แจกทรายอะเบท เพื่อกำจัดลูกน้ำ ยุงลาย</p>	<p>ขาดระบบการบริหารจัดการที่ดีเกี่ยวกับด้านการสอบสวนโรค การรายงานข้อมูลผู้ป่วยหรือผู้สงสัยว่าป่วยด้วยไข้เลือดออก</p>	<p>๑. ประสานหน่วยงานที่มีหน้าที่จัดทำระบบข้อมูลการสอบสวนโรค เพื่อให้การสืบค้นข้อมูลผู้ป่วยที่รวดเร็ว ชัดเจน และตรวจสอบได้</p> <p>๒. มีระบบเคลื่อนที่เร็ว (SRRT.) และการป้องกันควบคุมโรคอย่างทันท่วงที</p> <p>๓. มีการจัดกิจกรรมที่สอดคล้องกับสภาพปัญหา</p> <p>๔. ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อร่วมหาแนวทางแก้ไขปัญหา</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรม การขออนุญาต ก่อสร้าง รื้อถอนอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้างรื้อ ถอนอาคารภายในเขตเทศบาล เมืองพิชัยเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบและตามขั้นตอน การปฏิบัติงานในด้านการควบคุม อาคารตามพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และ ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม	ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอน ขออนุญาตก่อสร้างตาม พระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และ ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม	ดำเนินการตามขั้นตอนของ พระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และ ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม	<input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ	ประชาชนยังไม่เข้าใจใน เรื่องขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอนอาคาร ทำให้ไม่ เป็นไปตามขั้นตอนการ ขออนุญาตก่อสร้าง	แนะนำและ ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเกิดความ เข้าใจในเรื่องขออนุญาต ก่อสร้าง รื้อถอนอาคาร ให้มากยิ่งขึ้น	กองช่าง
๗. กิจกรรม การจัดสรร ทรัพยากร วัตถุประสงค์ เพื่อจัดสรรบุคลากรให้เหมาะสม กับภาระงาน	๑. หน่วยตรวจสอบภายใน มีบุคลากร จำนวน ๑ คน ไม่สามารถตรวจสอบให้ ครอบคลุมทุกกิจกรรมของ หน่วยงานที่มีความเสี่ยง ๒. ผู้ตรวจสอบและผู้สอบ ทานเป็นบุคคลเดียวกัน	๑. ประเมินความเสี่ยง เพื่อ วางแผนตรวจสอบ ๒. ใช้ความรอบคอบในการ ปฏิบัติงาน	<input type="checkbox"/> มีการตรวจสอบ ตามแผน และเพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> มีการตรวจสอบ ตามแผน แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. ตรวจสอบไม่ครบทุก กิจกรรมที่มีความเสี่ยง ๒. เกิดความผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน เนื่องจาก ผู้ตรวจสอบและผู้สอบ ทานเป็นคนเดียวกัน	๑. วางแผนตรวจสอบ ประจำปีให้เหมาะสมกับ จำนวนบุคลากร ๒. ปรับแผนตรวจสอบ ระยะเวลา	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ชื่อ.....
 (นายสองเมือง วงศ์ไชย)
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย
 วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗



แบบ ปค.๖

รายงานผลการสอบทาน

การประเมินการควบคุมภายใน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง ที่อาจจะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน คือ

๑.๑ กิจกรรม การจัดทำแผนอัตรากำลังสามปีและแผนพัฒนาบุคลากร

๑.๑.๑ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถและความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านซึ่งปัจจุบันหน่วยงานราชการต้องถือปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๖๕ จึงมีความจำเป็นต้องการผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน

๑.๑.๒ เจ้าหน้าที่บางรายไม่ยอมรับการพัฒนาความรู้ ไม่เข้าอบรมตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ตามสายงานและไม่เข้ารับการอบรม ซึ่งเทศบาลเป็นผู้จัดอบรมตามแผนพัฒนาบุคลากร

๑.๒ กิจกรรม การผลิตสื่อประชาสัมพันธ์และการดำเนินงานโครงการประชาสัมพันธ์

๑.๒.๑ การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ไม่ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายอย่างทั่วถึง

๑.๒.๒ ไม่เป็นที่รู้จักในกลุ่มคนที่ใช้ Social Media

๑.๒.๓ วัสดุอุปกรณ์ไม่ทันสมัยและไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

๑.๓ กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๓.๑ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการเผชิญเหตุสาธารณภัย/ภัยพิบัติ

๑.๓.๒ รถบรรทุกน้ำที่มีเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งานและมีขนาดใหญ่ ไม่สามารถเข้าปฏิบัติงานในพื้นที่ถนน/ซอย ที่มีความคับแคบได้

๑.๓.๓ เครื่องมือ อุปกรณ์ ชุดดับเพลิงในอาคารเสื่อมสภาพและไม่เพียงพอต่อการใช้งาน มีผลกระทบต่อการทำงานที่ล่าช้าและไม่มีประสิทธิภาพ

๑.๔ กิจกรรม ด้านการจัดเก็บรายได้

๑.๔.๑ ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกในการชำระภาษี ทำให้มียอดภาษีค้างชำระ

๑.๔.๒ ไม่สามารถติดต่อผู้ชำระภาษีได้ เนื่องจากย้ายไม่ทราบที่อยู่ใหม่ ไม่มีเลขที่บ้าน ไม่มารับภายในกำหนด ไม่มีผู้รับตามเจ้าหน้าที่

๑.๔.๓ มีข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยอยู่ตลอดเวลา ทำให้ข้อมูลที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๕ กิจกรรมการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก

๑.๕.๑ ขาดระบบการบริหารจัดการที่ดีเกี่ยวกับด้านการสอบสวนโรค การรายงานข้อมูลผู้ป่วยหรือผู้สงสัยว่าป่วยด้วยไข้เลือดออก

๑.๖ กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอนอาคาร

๑.๖.๑ ประชาชนไม่เข้าใจในเรื่อง ขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอนอาคาร ทำให้ไม่เป็นไปตามขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอนอาคาร

๑.๗ กิจกรรมการจัดสรรทรัพยากร

๑.๗.๑ ตรวจสอบไม่ครบทุกกิจกรรมที่มีความเสี่ยง

๑.๗.๒ เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากผู้ตรวจสอบและผู้สอบทาน

เป็นคนเดียวกัน

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ให้หน่วยงานของรัฐสังกัดเทศบาลเมืองพิชัย ดำเนินการ ดังนี้

๒.๑ กิจกรรม การจัดทำแผนอัตรากำลังสามปี และแผนพัฒนาบุคลากร

๒.๑.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลังสามปี โดยกำหนดกรอบอัตรากำลังโดยพิจารณาจากความจำเป็นของแต่ละงานและภาระค่างาน

๒.๑.๒ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งตามสายงานหรือในสำนักงานที่ขาดแคลนบุคลากร อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และกำหนดให้เป็นตัวชี้วัดในการประเมินผลการปฏิบัติราชการต้องได้รับการพัฒนาหรือเข้ารับการอบรมอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒.๒ กิจกรรมการผลิตสื่อประชาสัมพันธ์และการดำเนินงานโครงการประชาสัมพันธ์

๒.๒.๑ เพิ่มช่องทางการสื่อสารให้มีความหลากหลายเข้าถึงทุกกลุ่มเป้าหมาย เช่น สื่อสิ่งพิมพ์ (จดหมาย, ข่าว วารสาร ฯลฯ) สื่อในกระแสสังคม Tiktok, การ Live กิจกรรม, คลิปสั้น และรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่

๒.๒.๒ ออกแบบจัดทำสื่อรูปแบบใหม่ที่น่าสนใจ เช่น Tiktok

๒.๒.๓ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านประชาสัมพันธ์ เช่น กล้องถ่ายภาพ, ไมค์ สำหรับ Live เป็นต้น

๒.๓ กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๓.๑ จัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมและพัฒนาบุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ และสร้างเครือข่าย อปพร. จิตอาสา และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๓.๒ จัดหาบรรทุทุกน้ำที่มีขนาดและคุณลักษณะเหมาะสมในการปฏิบัติงาน

๒.๓.๓ จัดหาเครื่องมือ อุปกรณ์ ชุดดับเพลิงในอาคารให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๔ กิจกรรม ด้านการจัดเก็บรายได้

๒.๔.๑ เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์กำหนดการในการชำระภาษีผ่านทางหนังสือ ประชาสัมพันธ์ และผ่านสื่อออนไลน์ เช่น เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ไลน์ และรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ อย่างต่อเนื่อง

๒.๔.๒ เจ้าหน้าที่ต้องตรวจสอบการเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยโดยประสานงานกับ งานทะเบียนราษฎรทุกครั้งเพื่อให้ได้ข้อมูลถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๒.๔.๓ ลงพื้นที่เพื่อติดตามผู้ค้างชำระภาษีในเชิงรุก เพื่อไม่ให้มีผู้ค้างชำระภาษี

๒.๕ กิจกรรม การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก

๒.๕.๑ ประสานหน่วยงานที่มีหน้าที่จัดทำระบบข้อมูลการสอบสวนโรค เพื่อให้ การสืบค้นข้อมูลผู้ป่วยที่รวดเร็ว ชัดเจน สามารถตรวจสอบได้

๒.๕.๒ มีระบบเคลื่อนที่เร็ว (SRRT.) และการป้องกันควบคุมโรคอย่างทันที่

๒.๕.๓ มีการจัดกิจกรรมที่สอดคล้องกับสภาพปัญหา

๒.๕.๔ ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อร่วมหาแนวทางแก้ไขปัญหา

๒.๖ กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอนอาคาร

๒.๖.๑ แนะนำและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในเรื่องขออนุญาต ก่อสร้าง รื้อถอนอาคาร ให้มากยิ่งขึ้น

๒.๗ กิจกรรมการจัดสรรทรัพยากร

๒.๗.๑ วางแผนตรวจประจำปีให้เหมาะสมกับจำนวนบุคลากร

๒.๗.๒ จัดทำแผนตรวจสอบระยะยาว

ลายมือชื่อ.....

(นางหนึ่งหทัย ยะเรืองระวี)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่.....๑๑...เดือน.....พฤศจิกายน.....พ.ศ. ...๒๕๖๗...



ภาคผนวก



ประกาศเทศบาลเมืองพิชัย

เรื่อง นโยบายการควบคุมภายในเทศบาลเมืองพิชัย

เพื่อสำรวจและประเมินผล การปฏิบัติงานของเทศบาลเมืองพิชัยให้เป็นไปตามความ
การปกครองส่วนท้องถิ่น เทศบาลเมืองพิชัยมีกำหนดการตั้งแต่วันที่ ๒๕๖๓ มาตรา ๘๘ เพื่อควบคุม
การดำเนินงานของเทศบาลเมืองพิชัย จะได้รับการตรวจสอบและประเมินผลโดยสภาผู้ปฏิบัติงาน ความเชื่อมั่นได้ของ
รายงานดังกล่าวผลการปฏิบัติงานหรือการปฏิบัติงานควบคุมภายใน เทศบาลเมืองพิชัยผู้ปฏิบัติงานที่ได้รับอนุมัติ
จึงให้เทศบาลเมืองพิชัยควบคุมภายใน ดังนี้

ข้อ ๑ ผู้ปฏิบัติงานผู้ปฏิบัติงานระดับ ตำบลเทศบาลเมืองพิชัยเทศบาลเมืองพิชัย
เรื่อง การแบ่งงานของเทศบาลเมืองพิชัย ผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลเมืองพิชัยและสมาชิกสภาผู้
ปฏิบัติงานเทศบาลเมืองพิชัย

ภาคผนวก ก

ข้อ ๒ ผู้ปฏิบัติงานระดับ ตำบลเทศบาลเมืองพิชัยเทศบาลเมืองพิชัย
และทั้งนี้ไม่มีการคิดค่าประเมินผลเทศบาลเมืองพิชัย ดังนี้

ข้อ ๓ ผู้ปฏิบัติงานระดับ ตำบลเทศบาลเมืองพิชัยเทศบาลเมืองพิชัย
เทศบาลเมืองพิชัย

ประกาศเทศบาลเมืองพิชัย

เรื่อง นโยบายการควบคุมภายในเทศบาลเมืองพิชัย

ข้อ ๑ ผู้ปฏิบัติงานระดับ ตำบลเทศบาลเมืองพิชัยเทศบาลเมืองพิชัย
เทศบาลเมืองพิชัย

ข้อ ๒ ผู้ปฏิบัติงานระดับ ตำบลเทศบาลเมืองพิชัยเทศบาลเมืองพิชัย
เทศบาลเมืองพิชัย

ข้อ ๓ ผู้ปฏิบัติงานระดับ ตำบลเทศบาลเมืองพิชัยเทศบาลเมืองพิชัย
เทศบาลเมืองพิชัย

ทำที่ ศาลากลางจังหวัด พิษณุโลก เมื่อวันที่ ๒๕ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

(นายสมชาย ใจหาย)
นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ที่ ลป ๕๒๘๐๑/ ๑๓๕๖

วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ และเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ พร้อมจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามข้อ ๙ วรรคสี่ นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ ใกล้ถึงระยะเวลาของการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗) ซึ่งเทศบาลเมืองพิชัยจะต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลฯ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนดไว้

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังที่กำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้รายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ ดังนี้

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๙ วรรคสี่ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ กรณีเทศบาลเมือง เทศบาลนคร และองค์การบริหารส่วนจังหวัด เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/ข้อเสนอเพื่อ...

แนบท้าย บันทึกข้อความ ที่ สป ๕๒๘๐๑/๑๙๕๖ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๗
เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

-๒-

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗) เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เห็นควรให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานหรือมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละสำนัก/กอง ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของแต่ละสำนัก/กอง

๓. จัดทำแบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง ดังนี้

- ๓.๑ จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับส่วนงานย่อย) (แบบ ปค. ๑)
- ๓.๒ จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ซึ่งมีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน จำนวน ๕ องค์ประกอบ ได้แก่

- ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
- ๒) การประเมินความเสี่ยง
- ๓) กิจกรรมการควบคุม
- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๕) กิจกรรมการติดตามผล

๓.๓ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ของภารกิจที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำในแต่ละหน่วยงาน (รูปแบบรายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

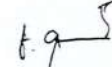
ทั้งนี้ ให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำคำสั่ง ตามข้อ ๑ - ๒ พร้อมจัดส่งคำสั่งฯ และแบบรายงาน ตามข้อ ๓ ให้เลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย (งนวิเคราะหนโยบายและแผน สำนักปลัดเทศบาล) ให้จัดส่งภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อฝ่ายเลขานุการฯ จัดได้ดำเนินการสรุปผลและจัดทำแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร (เทศบาลเมืองพิชัย) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสนอต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลเมืองพิชัยต่อไป

/จึงเรียนมา...

แบบท้าย บันทึกข้อความ ที่ ลป ๕๒๘๐๑/๑๓๕๖ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๗
เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

-๓-


จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นางสาวอุบลรัตน์ ชัยนันทรัตน์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นของหัวหน้าฝ่ายฯ

- เห็นควรให้ทุกฝ่ายเร่งดำเนินการตามแผนฯ เพื่อให้ทันเวลา



(นางสาวพิมพ์พินิต ภูปิง)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

- เห็นควรให้รีบดำเนินการ/กต ต่อไป


- เพื่อโปรดพิจารณา


(นางนัฏกร ละมัยเกตุ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

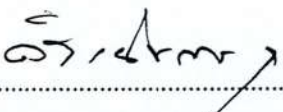
ความเห็นของปลัดเทศบาลฯ

- เห็นควรดำเนินการตามแผนฯ


(นายยุทธนา ศรีสมบุญ)

ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

ความเห็นของนายกเทศมนตรีฯ


(นายอรุณ พิระเชื้อ)

รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย



-สำเนาคู่มือฉบับ-
บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ที่ สป ๕๒๘๐๑/ ๖๓๒๕๓

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระดับส่วนงานย่อย)

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล/ผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ และเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ พร้อมจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามข้อ ๙ วรรคสี่ นั้น

บัดนี้ ใกล้ถึงระยะเวลาของการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗) ซึ่งเทศบาลเมืองพิชัยจะต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลฯ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนดไว้

ดังนั้น เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗) เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เห็นควรให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานหรือมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละสำนัก/กอง ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๗ ของแต่ละสำนัก/กอง

๓. จัดทำแบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง ดังนี้

๓.๑ จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับส่วนงานย่อย) (แบบ ปค. ๑)

๓.๒ จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ซึ่งมีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน จำนวน ๕ องค์ประกอบ ได้แก่

- ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
- ๒) การประเมินความเสี่ยง
- ๓) กิจกรรมการควบคุม
- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๕) กิจกรรมการติดตามผล

แนบท้าย บันทึกข้อความ ที่ สป ๕๒๘๐๑/วอ๗๕๗ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๗

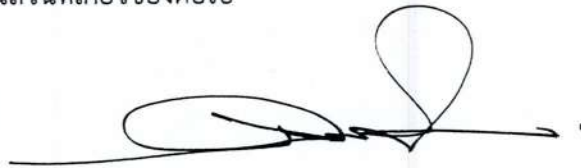
เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระดับส่วนงานย่อย)

-๒-

๓.๓ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ของภารกิจที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำในแต่ละหน่วยงาน (รูปแบบรายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

ทั้งนี้ ให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำคำสั่ง ตามข้อ ๑ - ๒ พร้อมจัดส่งคำสั่งฯ และแบบรายงานตามข้อ ๓ ให้เลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย (งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัดเทศบาล) ให้จัดส่งภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อฝ่ายเลขานุการฯ จัดได้ดำเนินการสรุปผลและจัดทำแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร (เทศบาลเมืองพิชัย) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสนอต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลเมืองพิชัยต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป



(นายอรุณ พิระเชื้อ)

รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

สำนักปลัดเทศบาล ๒๓๓ ๐๐๑/๖๗
กองคลัง มีมติ ๓๐/๙/๖๗
กองสาธารณสุข ๒๖๓๓ ๓๐/๙/๖๗
กองการศึกษาศึกษา ๒๖๓๓ ๓๐ ๙-๐-๖๗
กองช่าง ๒๖๓๓ ๓๐ ๙-๖๗
กองช่างสุขาภิบาล ๒๖๓๓ ๓๐ ๙-๖๗

๒๖๓๓	เจ้าหน้าที่
๒๖๓๓	หัวหน้าฝ่าย
๒๖๓๓	หัวหน้า สป.
๒๖๓๓	ปลัดเทศบาล

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับส่วนงานย่อย)

เรียน(๑).....

.....(๒)..... ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่(๓)..... เดือน..... พ.ศ. ด้วยวิธีการที่หน่วยงาน
กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า
ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล
ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส
รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว(๔)..... เห็นว่า การควบคุม
ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้
การกำกับดูแลของ(๕).....

ลายมือชื่อ.....(๖).....

ตำแหน่ง.....(๗).....

วันที่.....(๘)..... เดือน..... พ.ศ.

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง
ดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ
ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)

๑.๑.....

๑.๒.....

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑๐)

๒.๑.....

๒.๒.....

ชื่อส่วนงานย่อย.....
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
2. การประเมินความเสี่ยง	
3. กิจกรรมการควบคุม	
4. สารสนเทศและการสื่อสาร	
5. การติดตามประเมินผล	

ผลการประเมินโดยรวม

.....

ลายมือชื่อ.....
 (ชื่อหัวหน้าส่วนงานย่อย)
 ตำแหน่ง.....
 วันที่..... เดือน..... พ.ศ.

ชื่อส่วนงานย่อย.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด..... เดือน..... พ.ศ.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ

ลายมือชื่อ.....

(ชื่อหัวหน้าส่วนงานย่อย)

ตำแหน่ง.....

วันที่..... เดือน..... พ.ศ.

ภาคผนวก ค.

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ

ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

ระดับองค์กรและหน่วยงานย่อย



คำสั่งเทศบาลเมืองพิชัย
ที่ ๒๓๕ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จัดทำขึ้นสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการจัดทำระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับลักษณะ ขนาด และความซับซ้อนของงานในความรับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐและมีการติดตามประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในให้เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ (๖) กรณีเทศบาลเมือง เทศบาลนครและองค์การบริหารส่วนจังหวัด เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|---------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดเทศบาลเมืองพิชัย | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๘. นักวิชาการตรวจสอบภายใน | กรรมการ |
| ๙. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ/เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๒. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๓. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลเมืองพิชัย

/๔. รวบรวม.....

๔. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลเมืองพิชัย
๕. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๖. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

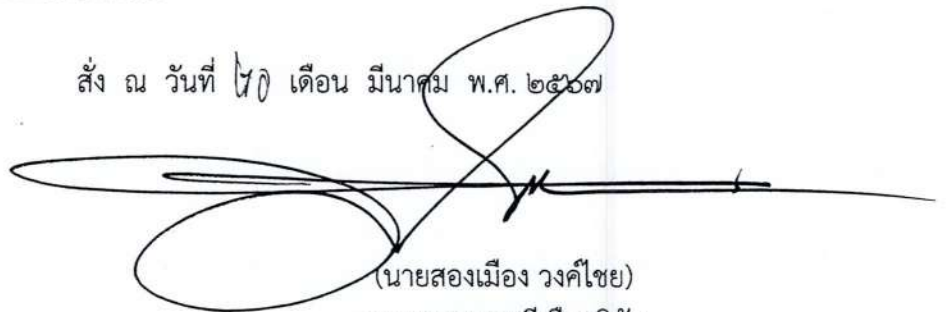
ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ของเทศบาลเมืองพิชัย วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมการประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง/หน่วย ต่อนายกเทศมนตรีเมืองพิชัย เพื่อพิจารณาลงนาม และรายงานให้ผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลเมืองพิชัย ทราบโดยด่วน
๕. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายสองเมือง วงศ์ไชย)
นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ที่ ลป ๕๒๘๐๑/ ๔๙๕

วันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ ตามข้อ (๖) กรณีเทศบาลเมือง เทศบาลนคร และองค์การบริหารส่วนจังหวัด เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ของเทศบาลเมืองพิชัย ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขออนุมัติปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่ออนุมัติ และลงนามในคำสั่งและบันทึกข้อความที่ได้เสนอมาพร้อมนี้

f. 91

(นางสาวอุบลรัตน์ ชัยนันทรัตน์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

/ความเห็นหัวหน้าฝ่ายฯ...

บันทึกข้อความ ที่ ลป ๕๒๘๐๑/๕๙๕ ลงวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗
เรื่อง ขออนุมัติจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- ๒ -

ความเห็นหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

- เชื้อปัด จันท

(นางสาวพิมพ์พนิต รุ่งปึง)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

- เชื้อ ปอด พิศาล อนุมาลี

(นางนัฏกร ละมัยเกต)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของปลัดเทศบาล

เชื้อ ปอด พิศาล อนุมาลี

(นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์)
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

ความเห็น/คำสั่งของนายกเทศมนตรี

(นายสองเมือง วงศ์ไชย)
นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ที่ ลป ๕๒๘๐๑/ว ๔๙๖

วันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าส่วนราชการ ทม.พิชัย

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้มีหนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอให้ส่วนราชการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และจัดส่งให้งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัดเทศบาล ภายในวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๗

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการ

(นายsongเมือง วงศ์ไชย)

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย



คำสั่งเทศบาลเมืองพิชัย
ที่ กมธ/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของสำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้มีหนังสือ ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

เพื่อให้การรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นด้วยความเรียบร้อย และถูกต้องตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองพิชัย ดังนี้

- | | |
|--------------------------------|-------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | กรรมการ |
| (๓) หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการ |
| (๔) หัวหน้าฝ่ายปกครอง | กรรมการ |
| (๕) หัวหน้าฝ่ายสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| (๖) นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของสำนักปลัดเทศบาล
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของสำนักปลัดเทศบาล
- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องในสังกัด
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสองเมือง วงศ์ไชย)
นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย



คำสั่งเทศบาลเมืองพิชัย

ที่ ๗๕๓ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เนื่องด้วยกองคลัง เป็นหน่วยงานย่อยของเทศบาลเมืองพิชัย จำต้องถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในกองคลัง (ระดับหน่วยงานย่อย) ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายจึงขอแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย ประกอบด้วย

- | | | |
|-------------------------------|--------------------------------|-----------|
| (๑) นางพทุธิมา พันธุระ | หัวหน้าฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน | กรรมการ |
| (๒) นางสาวศิริพร วงศ์นันตา | หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ | กรรมการ |
| (๓) นางสาวพนิดานันท์ ไชยลังกา | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ |
| (๔) นางสาวศุภรินทร์ ต๊ะสูง | นักวิชาการพัสดุชำนาญการ | กรรมการ |
| (๕) นางดารุณี คชาปัญญา | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | เลขานุการ |

มีหน้าที่จัดวางระบบการควบคุมภายใน กองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย ในฐานะหน่วยงานย่อยตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปก.๔) โดยวิเคราะห์งานของกองคลังว่ามีกิจกรรมใดบ้าง ที่มีความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน เพื่อเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและช่วยป้องกันลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลืองหรือการกระทำอันเป็นการทุจริต โดยอยู่ในองค์ประกอบของการควบคุมภายใน อันได้แก่สภาพแวดล้อมการควบคุม, การประเมินความเสี่ยง ,กิจกรรมการควบคุม , สารสนเทศและการสื่อสารและกิจกรรมการติดตามผล

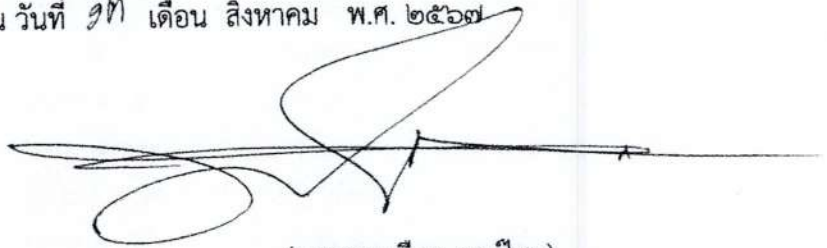
๒. คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย ประกอบด้วย

- | | | |
|------------------------------|----------------------------------|---------------|
| (๑) นางจันทร์จิรา อินต๊ะนนท์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางเบญจมาภรณ์ วงศ์ธิดา | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | กรรมการ |
| (๓) นายทรงวุฒิ อรุณสวัสดิ์ | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน | กรรมการ |
| (๔) นางดารุณี คชาปัญญา | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | เลขานุการ |

มีหน้าที่ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย ที่คณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายในกองคลัง เทศบาลเมืองพิชัยได้จัดทำไว้ โดยวิเคราะห์กิจกรรมที่เป็นความเสี่ยงในงานของกองคลังที่กำหนดขึ้นนั้น ให้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ได้แก่ การควบคุมที่มีอยู่, การประเมินผลการควบคุมภายใน, ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ การปรับปรุงการควบคุมภายใน และผู้รับผิดชอบ ในกิจกรรมที่ได้กำหนดขึ้นนั้น ให้ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจที่เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลง แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบ กฎหมาย กำหนด และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานตรวจสอบภายในทราบ เพื่อรวบรวมจัดทำรายงานการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ในระดับหน่วยงาน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายสองเมือง วงศ์ไชย)

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย



คำสั่งเทศบาลเมืองพิชัย

ที่ ๘๗๐/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ประกอบด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้มีหนังสือ ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

เพื่อให้การรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นด้วยความเรียบร้อย และถูกต้องตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองพิชัย ดังนี้

- | | |
|---|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | ประธานกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าฝ่ายบริการสาธารณสุข | กรรมการ |
| (๓) นักวิชาการสาธารณสุข | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานสาธารณสุข | กรรมการ |
| (๕) นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องในสังกัด
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายอำนวยการ เสนาวรรณ)

รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย



คำสั่งเทศบาลเมืองพิชัย

ที่ ๗๖๙/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่าง เทศบาลเมืองพิชัย ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| ๑. นายวิชาญ ไชยเสน | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นายรัชพล ยินดีสุข | หัวหน้าฝ่ายการโยธา | รองประธานคณะกรรมการ |
| ๓. นายยุทธนา ตายะสีบ | หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง | คณะกรรมการ |
| ๔. นายณัฐพล สายดำ | วิศวกรโยธาปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| ๕. นายธนาเนตร คงชื่น | นายช่างโยธาชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| ๖. นายสมยศ เพิ่มพูล | นายช่างโยธาชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| ๗. นางสาวนิภาภัทร มั่งแก้ว | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๘. นางสาวปานทิพย์ ไชยมงคล | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตนเองอย่างต่อเนื่อง หากพบความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการให้รายงานต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในเทศบาลเมืองพิชัย เพื่อจักได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑๔ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)

(นายสองเมือง วงศ์ไชย)

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย



คำสั่งเทศบาลเมืองพิชัย

ที่ ๓๙๓ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการประเมินผล
การควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองพิชัย

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงาน
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมกับโครงสร้างและภารกิจของหน่วยงาน และเพื่อให้เกิด
ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตาม
กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวง
การคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการประเมินผลการ
ควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- | | |
|-----------------------------|-------------------|
| ๑.๑ นายยุทธนา ศรีสมบุรณ์ | ประธานกรรมการ |
| ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย | |
| ๑.๒ นายมณฑิร เสริมไทยสงค์ | กรรมการ |
| รองปลัดเทศบาลเมืองพิชัย | |
| ๑.๓ นางหนึ่งทัย ยะเรืองระวี | กรรมการ/เลขานุการ |

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

อำนาจและหน้าที่

- กำหนดขอบเขตการควบคุม กำกับ ดูแล ชี้แจง การจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วย
ตรวจสอบภายใน ดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- กำหนดและมอบหมายหน้าที่ให้แก่บุคลากรผู้รับผิดชอบงานควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบ
ภายใน
- กำหนดให้บุคลากรในหน่วยตรวจสอบภายในจัดทำคู่มือมาตรฐานการปฏิบัติงานตามระบบการ
ควบคุมภายในให้ครบทุกกระบวนการ
- นำระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุ
วัตถุประสงค์
- กำกับ ติดตามการดำเนินการ ความเพียงพอของการควบคุมภายใน วางแผนการปรับปรุงพัฒนา
ระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม และความเสี่ยงที่พบ
- รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ
- ให้คำปรึกษา แนะนำ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน
- อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

/คณะกรรมการ...

๒. คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

๒.๑ นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์ ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย	ประธานกรรมการ
๒.๒ นายมณฑิร เสริมไทยสงค์ รองปลัดเทศบาลเมืองพิชัย	กรรมการ
๒.๓ นางหนึ่งหทัย ยะเรืองระวี นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ อำนาจและหน้าที่	กรรมการ/เลขานุการ

- กำหนดขอบเขตและวัตถุประสงค์ของการประเมิน โดยประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทั้งนี้ การควบคุมภายในจะประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ

- ควบคุม กำกับ ติดตาม ผู้รับผิดชอบงานควบคุมภายใน และประเมินผลการควบคุมภายใน ๒ ลักษณะ คือ การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้ง

- ตรวจสอบและสอบทานการควบคุมภายใน ได้แก่

๑) จัดทำ Flow Chart การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน

๒) จัดทำแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๓) สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เพื่อจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย)

๔) จัดทำและประเมินผลแบบสอบถามการควบคุมภายใน

๕) จัดทำตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง

๖) นำความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงและสูงมาก รายงานผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย)

- ตรวจสอบ สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในว่าได้ดำเนินการด้วยความถูกต้องเหมาะสม เพียงพอ และมีความครอบคลุมโดยละเอียดรอบคอบหรือไม่

- ประมวลผลภาพรวมของการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน เสนอคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

- ให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ผู้รับผิดชอบงานควบคุมภายใน

- อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๓. ให้ นางหนึ่งหทัย ยะเรืองระวี ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เป็นผู้รับผิดชอบงานควบคุมภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

๓.๑ จัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามแบบการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ แบบสอบถามการควบคุมภายใน รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน

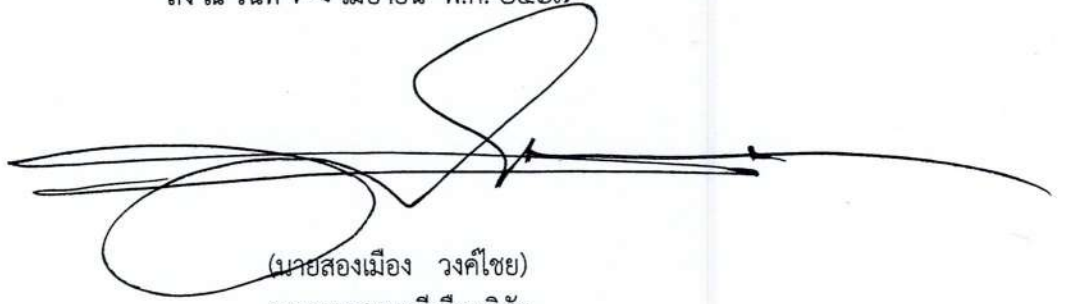
๓.๒ ประมวลผลการควบคุมภายใน และจัดทำร่างรายงานการควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองพิชัย ตามแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) สำหรับหน่วยงานย่อย และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อสอบทานความเพียงพอ ความถูกต้องและความเหมาะสม

๓.๓ จัดส่งรายงานการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองพิชัย ให้สำนักปลัดเทศบาลเมืองพิชัยตามระยะเวลาที่กำหนดอย่างเคร่งครัด

/ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายสองเมือง วงศ์ไชย)
นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

(สำเนาฉบับ)

คำสั่งเทศบาลเมืองพิชัย
ที่ ๓๕๖๗ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการประเมินผล
การควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองพิชัย

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงาน
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมกับโครงสร้างและภารกิจของหน่วยงาน และเพื่อให้เกิด
ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตาม
กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวง
การคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการประเมินผลการ
ควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

๑.๑ นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์ ประธานกรรมการ
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

๑.๒ นายมณฑิร เสริมไทยสงค์ กรรมการ
รองปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

๑.๓ นางหนึ่งหทัย ยะเรืองระวี กรรมการ/เลขานุการ
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

อำนาจและหน้าที่

- กำหนดขอบเขตการควบคุม กำกับ ดูแล ชี้แจง การจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วย
ตรวจสอบภายใน ดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

- กำหนดและมอบหมายหน้าที่ให้แก่บุคลากรผู้รับผิดชอบงานควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบ
ภายใน

- กำหนดให้บุคลากรในหน่วยตรวจสอบภายในจัดทำคู่มือมาตรฐานการปฏิบัติงานตามระบบการ
ควบคุมภายในให้ครบทุกกระบวนการ

- นำระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุ
วัตถุประสงค์

- กำกับ ติดตามการดำเนินการ ความเพียงพอของการควบคุมภายใน วางแผนการปรับปรุงพัฒนา
ระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม และความเสี่ยงที่พบ

- รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

- ให้คำปรึกษา แนะนำ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน

- อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

สำเนาถูกต้อง

/คณะกรรมการ...

(นางหนึ่งหทัย ยะเรืองระวี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๒. คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- | | |
|--|-------------------|
| ๒.๑ นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย | ประธานกรรมการ |
| ๒.๒ นายมณเฑียร เสริมไทยสงค์
รองปลัดเทศบาลเมืองพิชัย | กรรมการ |
| ๒.๓ นางหนึ่งหทัย ยะเรืองระวี
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
อำนวยการและหน้าที่ | กรรมการ/เลขานุการ |

- กำหนดขอบเขตและวัตถุประสงค์ของการประเมิน โดยประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทั้งนี้ การควบคุมภายในจะประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ

- ควบคุม กำกับ ติดตาม ผู้รับผิดชอบงานควบคุมภายใน และประเมินผลการควบคุมภายใน ๒ ลักษณะ คือ การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้ง

- ตรวจสอบและสอบทานการควบคุมภายใน ได้แก่

- ๑) จัดทำ Flow Chart การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน
- ๒) จัดทำแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- ๓) สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เพื่อจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย)

๔) จัดทำและประเมินผลแบบสอบถามการควบคุมภายใน

๕) จัดทำตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง

๖) นำความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงและสูงมาก รายงานผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย)

- ตรวจสอบ สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในว่าได้ดำเนินการด้วยความถูกต้องเหมาะสม เพียงพอ และมีความครอบคลุมโดยละเอียดรอบคอบหรือไม่

- ประมวลผลภาพรวมของการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน เสนอคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

- ให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ผู้รับผิดชอบงานควบคุมภายใน

- อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

๓. ให้ นางหนึ่งหทัย ยะเรืองระวี ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เป็นผู้รับผิดชอบงานควบคุมภายใน มีหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

๓.๑ จัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามแบบการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ แบบสอบถามการควบคุมภายใน รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน

๓.๒ ประมวลผลการควบคุมภายใน และจัดทำร่างรายงานการควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองพิชัย ตามแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) สำหรับหน่วยงานย่อย และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อสอบทานความเพียงพอ ความถูกต้องและความเหมาะสม

๓.๓ จัดส่งรายงานการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองพิชัย ให้สำนักปลัดเทศบาลเมืองพิชัยตามระยะเวลาที่กำหนดอย่างเคร่งครัด

สำเนาถูกต้อง

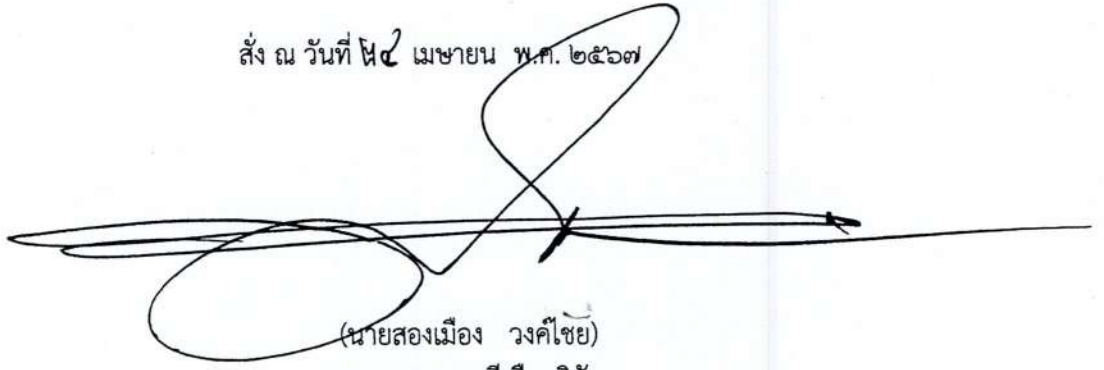
/ทั้งนี้...

(นางหนึ่งหทัย ยะเรืองระวี)


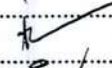

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายสองเมือง วงศ์ไชย)
นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย


.....ร่าง

.....พิมพ์

.....ตรวจ

สำเนาถูกต้อง



(นางหนึ่งหทัย ยะเรืองระวี)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

๓-๑๕

ภาคผนวก ง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุง
การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานย่อย



รายงานการประเมินผลและการปรับปรุง
การควบคุมภายใน
สำนักปลัดเทศบาล



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ที่ ลป ๕๒๘๐๑/ ๑๘๗๒

วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ และเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ พร้อมจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามข้อ ๙ วรรคสี่ นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองพิชัยได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนดไว้เป็นที่เรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังที่กำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้รายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ ดังนี้

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

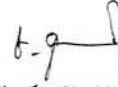
ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗) เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อรวบรวมและรายงานในส่วนที่เกี่ยวข้องดำเนินการในขั้นตอนต่อไป

/จึงเรียนมา...

-๒-

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวอุบลรัตน์ ชัยนันทรัตน์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นของหัวหน้าฝ่ายฯ

ไปรษณีย์



(นางสาวพิมพ์พนิต ภูปิง)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

-เพื่อ ไปรษณีย์ - ให้นำตรวจรวบรวมแล้ว ดก.ก.ร.ฉบับต่อไป
๑๖๖



(นางนัตถกร ละมัยเขต)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของปลัดเทศบาลฯ

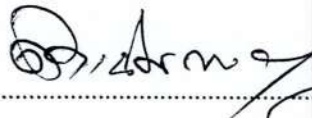
พันเอกดำรงสินทรศากาผล



(นายยุทธนา ศรีสมบุรณ์)

ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

ความเห็นของนายกเทศมนตรีฯ



(นายอรุณ พิระเชื้อ)

รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองพิชัย

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองพิชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองพิชัย เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดตั้งชุมชนและเลือกคณะกรรมการชุมชน

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑.๑) ประชาชนผู้มีสิทธิเลือกคณะกรรมการชุมชนเข้ามามีส่วนร่วมในการใช้สิทธิเลือก คณะกรรมการชุมชนน้อย เนื่องจากเป็นหมู่บ้านจัดสรร

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑) ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจโดยการส่งเจ้าหน้าที่ลงพื้นที่เดินรณรงค์ เคาะประตูบ้านทุกหลังคาเรือน เพื่อให้เห็นถึงความจำเป็นและความสำคัญในการ จัดตั้งชุมชนและเลือกคณะกรรมการชุมชน

๒. การจัดทำแผนอัตรากำลังสามปี และแผนพัฒนาบุคลากร

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑.๑) ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านซึ่งปัจจุบันหน่วยงานราชการต้องถือ ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๖๕ จึงมีความ จำเป็นต้องการผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน

๑.๒) เจ้าหน้าที่บางรายไม่ยอมรับการพัฒนาความรู้ไม่ได้รับการอบรมตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งตามสายงานและไม่เข้ารับการอบรม ซึ่งเทศบาลเป็นผู้จัดอบรม ตามแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี

๗๒) การปรับปรุง...

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑) แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลังสามปีโดยกำหนดกรอบอัตรากำลัง โดยพิจารณาจากความจำเป็นของแต่ละงานและภาระค่างาน
- ๒.๒) จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งตามสายงานหรือใน ส่วนงานที่ขาดแคลนบุคลากร อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และกำหนดให้เป็นตัวชี้วัด ในการประเมินผลการปฏิบัติราชการ ต้องได้รับการพัฒนาหรือเข้ารับการอบรม อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๓. กิจกรรมการผลิตสื่อประชาสัมพันธ์และการดำเนินงานโครงการประชาสัมพันธ์

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๑.๑) การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารยังไม่ครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมาย
- ๑.๒) เทคโนโลยีการผลิตสื่อและช่องทางการสื่อสารเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว
- ๑.๓) อุปกรณ์ที่มีไม่ทันสมัยและไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑) เพิ่มช่องทางการสื่อสารให้มีความหลากหลายเข้าถึงทุกกลุ่มเป้าหมาย เช่น
 - สื่อสิ่งพิมพ์ (จดหมายข่าว, วารสาร ฯลฯ)
 - สื่อในกระแสสังคม Tiktok
 - การ Live กิจกรรม
 - คลิปสั้น
 - รถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่
- ๒.๒) ออกแบบจัดทำสื่อรูปแบบใหม่ที่น่าสนใจ เช่น Tiktok
- ๒.๓) จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านประชาสัมพันธ์ เช่น กล้องถ่ายภาพ, ไมค์สำหรับ Live เป็นต้น

๔. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๑.๑) เจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอต่อการเผชิญเหตุสาธารณภัย/ภัยพิบัติ
- ๑.๒) รถบรรทุกน้ำที่มีเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งานและมีขนาดใหญ่ไม่สามารถเข้า ปฏิบัติงานในพื้นที่ถนน/ซอย ที่มีความคับแคบได้
- ๑.๓) เครื่องมือ อุปกรณ์ ชุดดับเพลิงในอาคารเสื่อมสภาพและไม่เพียงพอต่อการใช้งาน มีผลกระทบต่อการทำงานที่ล่าช้าและไม่มีประสิทธิภาพ

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑) จัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมและพัฒนาบุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนา
ศักยภาพ

๒.๒) จัดหารถบรรทุกที่มีขนาดและคุณลักษณะเหมาะสมในการปฏิบัติงาน

๒.๓) จัดหาเครื่องมืออุปกรณ์ ชุดดับเพลิงในอาคารให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....



(นางนฤกร ละมัยเกตุ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๑๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองพิชัย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗


องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัดเทศบาล ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและต่อเนื่อง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม จำนวน ๔ ฝ่าย ประกอบด้วย ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ฝ่ายอำนวยการ ฝ่ายปกครอง และฝ่ายสวัสดิการสังคม โดยมีหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรในสังกัดได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บังคับบัญชาและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของสำนักปลัดเทศบาลมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่จะทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าเมื่อนำไปปฏิบัติงานแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงานที่กำหนดไว้ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า มีการกำหนดและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมในภาพรวมมีความเหมาะสม เพียงพออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยกิจกรรมควบคุมได้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ และผู้บังคับบัญชาได้กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด อย่างไรก็ตามกิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน เช่น มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในระเบียบวิธีการปฏิบัติงาน เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลง ข้อระเบียบกฎหมายต่างๆ และ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
	เปลี่ยนแปลงขั้นตอนการปฏิบัติงาน ซึ่งได้มีการจัดประชุมหัวหน้าส่วนราชการเพื่อร่วมกันปรึกษาหารือ และกำหนดแนวทางปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับตัวบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลเมืองพิชัย เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

สรุปผลการประเมิน

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองพิชัย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว ตามแบบ ปค.๕ ของสำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองพิชัย

ลายมือชื่อ.....

(นางนันทฎกร ละมัยเกตุ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗


สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองพิชัย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมการจัดตั้งชุมชนและ เลือกคณะกรรมการชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมการปกครองตนเอง ของแต่ละหมู่บ้าน/ชุมชนในเขต เทศบาลเมืองพิชัยให้เกิดการ พัฒนาและบริหารจัดการ หมู่บ้าน/ชุมชน โดย คณะกรรมการหมู่บ้าน/ชุมชน</p>	<p>ประชาชนผู้มีสิทธิเลือก คณะกรรมการชุมชนเข้า มามีส่วนร่วมในการใช้สิทธิ เลือกคณะกรรมการชุมชน น้อย ทำให้เกิดปัญหาด้าน การยอมรับของชุมชน</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงสร้างความ ความเข้าใจ ๒. ประชาสัมพันธ์เสียงตาม สายกรณีมีเสียงตามสายใน ชุมชน ๓. ประสานผู้นำชุมชน ประชาสัมพันธ์ผ่านไลน์กลุ่ม ของชุมชน ๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านทาง ออนไลน์ของเทศบาลเมือง พิชัย ๕. ส่งหนังสือทางไปรษณีย์ ถึงเจ้าบ้านทุกหลังคาเรือน ๖. ประชาสัมพันธ์โดยตรง ประชาสัมพันธ์ของเทศบาล</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>ประชาชนผู้มีสิทธิเลือก คณะกรรมการชุมชนเข้า มามีส่วนร่วมในการใช้ สิทธิเลือกคณะกรรมการ ชุมชนน้อย เนื่องจาก เป็นหมู่บ้านจัดสรร</p>	<p>ประชาสัมพันธ์สร้าง ความรู้ความเข้าใจโดย การส่งเจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ เดินรณรงค์เคาะประตู บ้านทุกหลังคาเรือน เพื่อให้เห็นถึงความ จำเป็นและความสำคัญ ในการจัดตั้งชุมชนและ เลือกคณะกรรมการ ชุมชน</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล - ฝ่ายสวัสดิการสังคม - งานพัฒนาชุมชน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. การจัดทำแผนอัตรากำลังสามปี และแผนพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินการวางแผนการใช้ อัตรากำลังการพัฒนาบุคลากรของเทศบาลเมืองพิชัย</p> <p>๒. สามารถวางแผนอัตรากำลังในการบรรจุแต่งตั้งพนักงานเทศบาล เพื่อให้การบริหารงานของเทศบาลเมืองพิชัยเกิดประโยชน์ต่อประชาชน เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจตามอำนาจหน้าที่ มีประสิทธิภาพ มีความคุ้มค่า สามารถลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. เพื่อควบคุมภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลไม่ให้เกินร้อยละ ๔๐ และเพื่อเป็นการพัฒนาองค์ความรู้ให้แก่บุคลากร และเกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติราชการ</p>	<p>๑. การจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ไม่ครอบคลุมทุกตำแหน่ง ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถและความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่บางรายไม่ยอมรับการพัฒนาความรู้กฎหมาย ระเบียบใหม่ๆ ทำให้เป็นอุปสรรคต่อการทำงานร่วมกับผู้อื่น</p>	<p>๑. การจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ให้คำนึงถึงภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคล ไม่เกินร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณรายจ่าย</p> <p>๒. ให้บุคลากรเข้ารับการอบรมตามสายงานหรือใน ส่วนงานที่เกี่ยวข้องครบทุกตำแหน่งสายงาน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</p> <p>๓. พัฒนาทักษะความรู้อย่างต่อเนื่อง</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านซึ่งปัจจุบันหน่วยงานราชการต้องถือปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๖๕ จึงมีความจำเป็นต้องการผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่บางรายไม่ยอมรับการพัฒนาความรู้ไม่ได้รับการอบรมตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งตามสายงานและไม่เข้ารับการอบรมซึ่งเทศบาลเป็นผู้จัดอบรมตามแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลังสามปีโดยกำหนดกรอบอัตรากำลังโดยพิจารณาจากความจำเป็นของแต่ ละงานและภาระค่าจ้าง</p> <p>๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งสายงานหรือใน ส่วนงานที่ขาดแคลนบุคลากรอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และกำหนดให้เป็นตัวชี้วัดในการประเมินผลการปฏิบัติราชการ ต้องได้รับการพัฒนาหรือเข้ารับการอบรมอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล - ฝ่ายอำนวยการ - งานกาเจ้าหน้าที่</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมการผลิตสื่อประชาสัมพันธ์และการดำเนินงานโครงการประชาสัมพันธ์</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ภารกิจ ผลการดำเนินงานโครงการสำคัญ และข้อมูลข่าวสารของเทศบาลเมืองพิชัยไปสู่สาธารณชนอย่างถูกต้องและทั่วถึง</p>	<p>๑. การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารยังไม่ครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมาย</p> <p>๒. เทคโนโลยีการผลิตสื่อและช่องทางการสื่อสารเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว</p> <p>๓. อุปกรณ์ที่มีไม่ทันสมัยและไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. เพิ่มความถี่ในการนำเสนอในช่องทางการสื่อสารที่มีอยู่ ได้แก่ Facebook, เว็บไซต์, บอร์ดข่าวประชาสัมพันธ์, Group Line สื่อมวลชน/แกนนำชุมชน, Youtube</p> <p>๒. เรียนรู้การผลิตสื่อรูปแบบใหม่ๆ เช่น Tiktok, การไลฟ์สด, คลิปสั้น ฯลฯ ผ่านระบบ e-Learning</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ไม่ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายอย่างทั่วถึง</p> <p>๒. ไม่เป็นที่รู้จักในกลุ่มคนที่ใช้ Social Media</p> <p>๓. วัสดุอุปกรณ์ไม่ทันสมัยและไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. เพิ่มช่องทางการสื่อสารให้มีความหลากหลายเข้าถึงทุกกลุ่มเป้าหมาย เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - สื่อสิ่งพิมพ์ (จดหมายข่าว, วารสาร ฯลฯ) - สื่อในกระแสสังคม Tiktok - การ Live กิจกรรม - คลิปสั้น - รถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ <p>๒. ออกแบบจัดทำสื่อรูปแบบใหม่ที่น่าสนใจ เช่น Tiktok</p> <p>๓. จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านประชาสัมพันธ์ เช่น กล้องถ่ายภาพ, ไมค์ สำหรับ Live เป็นต้น</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ฝ่ายบริหารงานทั่วไป - งานประชาสัมพันธ์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้แผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สามารถปฏิบัติงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัยและภัยธรรมชาติต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ สามารถช่วยเหลือประชาชนได้อย่างทันท่วงที และปฏิบัติตามภารกิจป้องกันบรรเทาสาธารณภัยสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย</p>	<p>๑. ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในการเผชิญเหตุสาธารณภัย/ภัยพิบัติ</p> <p>๒. ขาดแคลนเครื่องมืออุปกรณ์ ชุดดับเพลิงในอาคาร และรถบรรทุกน้ำไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในการเผชิญเหตุสาธารณภัย/ภัยพิบัติ</p>	<p>๑. จัดทำแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. พัฒนาบุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ</p> <p>๓. บำรุงรักษาซ่อมแซมเครื่องมือ อุปกรณ์รถบรรทุกน้ำ ที่มีอยู่ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอต่อการเผชิญเหตุสาธารณภัย/ภัยพิบัติ</p> <p>๒. รถบรรทุกน้ำที่มีเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งานและมีขนาดใหญ่ไม่สามารถเข้าปฏิบัติงานในพื้นที่ถนน/ซอย ที่มีความคับแคบได้</p> <p>๓. เครื่องมือ อุปกรณ์ชุดดับเพลิงในอาคารเสื่อมสภาพและไม่เพียงพอต่อการใช้งานมีผลกระทบต่อการใช้งานที่ล่าช้าและไม่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. จัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมและพัฒนาบุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ</p> <p>๒. จัดหารถบรรทุกน้ำที่มีขนาดและคุณลักษณะเหมาะสมในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. จัดหาเครื่องมือ อุปกรณ์ ชุดดับเพลิงในอาคารให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>- ฝ่ายปกครอง</p> <p>- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน

(นางนฤกร ละมัยเกตุ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล



รายงานการประเมินผลและการปรับปรุง
การควบคุมภายใน

กองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลเมืองพิชัย กองคลัง

ที่ ลป ๕๒๘๐๔/๒๕๖๗

วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระดับส่วนงานย่อย)

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

ตามบันทึกข้อความ ที่ ลป ๕๒๘๐๑/ว ๑๗๔๗ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๗ แจ้งให้สำนัก/กอง จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานติดตามประเมิน ระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

กองคลัง ได้จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว ตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ และ ปค.๕ ตามเอกสารแนบท้ายนี้ เห็นควรแจ้งฝ่ายเลขานุการฯ (งานวิเคราะห์นโยบายและแผน) ดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางจันทร์จิรา อินตะนนท์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดเทศบาล

เห็นชอบตามที่เสนอไป

(นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์)

ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

ความเห็นนายกเทศมนตรี

(นายsongเมือง วงศ์ไชย)

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

กองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และ หลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ หน่วยงาน ของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๑.๑) ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกในการชำระภาษี ทำให้มียอดภาษีค้างชำระ
- ๑.๒) ไม่สามารถติดต่อผู้ชำระภาษีได้ เนื่องจากย้าย ไม่ทราบที่อยู่ใหม่ ไม่มีเลขที่บ้าน ไม่มารับภายในกำหนด ไม่มีผู้รับตามเจ้าหน้าที่ของจดหมาย
- ๑.๓) มีข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยอยู่ตลอดเวลา ทำให้ข้อมูลที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑) เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ กำหนดการในการชำระภาษี ผ่านทางหนังสือ ประชาสัมพันธ์และผ่านสื่อออนไลน์ เช่น website facebook Line และรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ อย่างต่อเนื่อง
- ๒.๒) เจ้าหน้าที่ต้องตรวจสอบการเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยโดยประสานงานกับงานทะเบียนราษฎร เพื่อให้ได้ข้อมูลเป็นปัจจุบัน
- ๒.๓) ลงพื้นที่เพื่อติดตามผู้ค้างชำระภาษีในเชิงรุกเพื่อไม่ให้มีผู้ค้างชำระภาษี

ลายมือชื่อ.....

(นางจันทร์จิรา อินตะนนท์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองคลัง ยึดมั่นความซื่อตรงและจริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติงาน มีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายอย่างต่อเนื่อง รวมถึงให้การสนับสนุนอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้และเทคโนโลยีต่าง ๆ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีสายการบังคับบัญชาตามโครงสร้างที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ และมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบภายในกองอย่างชัดเจน ให้มีความรับผิดชอบงานตามที่ได้รับมอบหมายเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรในสังกัดได้รับการพัฒนาความรู้และทักษะความสามารถตามสายงาน เช่น การส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด และหน่วยงานอื่นเป็นผู้จัดฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่นำมาใช้ในการปฏิบัติงาน และมีความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้ปฏิบัติงาน เช่น การเลื่อนขั้นเงินเดือน การเลื่อนขั้นค่าตอบแทน และเงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ (เงินรางวัลประจำปี)</p> <p>๑.๕ มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบภายในกองอย่างชัดเจน เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงมีการควบคุมกำกับดูแลให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายใน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม ภายใน</p>	<p>๒.๑ มีการระบุวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่ ดำเนินการและเป้าหมายอย่างชัดเจน สอดคล้องกับ ภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ มีการจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปี โดย จัดทำโครงการให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่และ มีคำสั่งมอบหมายให้ปฏิบัติงานนอกสถานที่ เพื่อ ให้บริการประชาชนในเขตพื้นที่ในการชำระภาษี พร้อมให้คำแนะนำ ให้ความรู้และสร้างความเข้าใจ ในเรื่องการจัดเก็บภาษีต่าง ๆ และมีการแจ้งประเมิน ภาษีประจำปีให้แก่ผู้เสียภาษี การดำเนินกิจกรรม ดังกล่าว ได้มีการตรวจสอบข้อมูลที่อยู่อาศัยของผู้ เสียภาษีตามทะเบียนราษฎรก่อนส่งหนังสือแจ้ง ประเมินแต่ยังมีหนังสือตีกลับมายังเทศบาล</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ที่ส่งผลให้มียอดภาษีค้างชำระ ซึ่งเกิดจากผู้เสียภาษีบางรายไม่มาชำระภาษี เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้ชำระภาษีอยู่ ตลอดเวลา เช่น เปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ ไม่มีผู้รับ หนังสือหรือจดหมายทางไปรษณีย์ ฯ เป็นต้น</p> <p>๒.๔ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบต่อการควบคุมภายใน เช่น การ เปลี่ยนแปลงข้อมูลที่อยู่อาศัยของผู้เสียภาษี การใช้ เทคโนโลยีและสื่อสารกับผู้เสียภาษี</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่จะทำให้มั่นใจ อย่างสมเหตุสมผลว่าเมื่อนำไปปฏิบัติงานแล้วจะเกิด ผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงาน ที่กำหนดไว้ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และ คุ่มค่า มีการกำหนดและพัฒนากิจกรรมการควบคุม อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ มีการจัดทำแผนดำเนินการประจำปี</p> <p>๓.๒ มีการออกคำสั่งในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๓ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้</p> <p>๓.๔ จัดทำโครงการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่เพื่อ ให้บริการแก่ผู้ชำระภาษี พร้อมทั้งสร้างความรู้ ความเข้าใจในการเสียภาษีที่ถูกต้อง</p> <p>๓.๕ ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับตัวบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานทั้งระบบอินเทอร์เน็ตและจัดหาเครื่องมือเครื่องใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอและเหมาะสม</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารและประสานงานภายในหน่วยงานเกี่ยวกับการตรวจสอบข้อมูลก่อนดำเนินการและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบสื่อสาร เช่น โทรศัพท์ โทรสาร สื่อออนไลน์ ในการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกและประชาชนในเขตพื้นที่ และมีการจัดทำระบบข่าวสาร เช่น คู่มือการปฏิบัติงาน การประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการชำระภาษีให้ประชาชนรับทราบผ่านทางเว็บไซต์ เสียงตามสาย และสิ่งพิมพ์</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ผู้กำกับดูแลมีการประชุมเพื่อรับทราบปัญหาและรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนหรือพบปัญหาในการปฏิบัติงาน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องมีการปรับปรุงแก้ไข เช่น เพิ่มช่องประชาสัมพันธ์ กำชับให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลให้ชัดเจน การทำงานเชิงรุกเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย</p>

สรุปผลการประเมิน

กองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว ตามแบบ ปค.๕ ของกองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย

ลายมือชื่อ.....



(นางจันทร์จิรา อินตะนนท์)

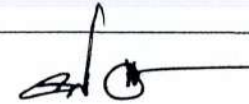
ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑. กิจกรรม “ด้านการ เร่งรัดการจัดเก็บภาษี รายได้จากลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระ” วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษี ท้องถิ่นได้แก่ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องและเป็นธรรมแก่ผู้ ชำระภาษีและสามารถ เก็บภาษีได้ครบถ้วนทุกปี	๑. ผู้เสียภาษีบางราย ไม่อยู่ในพื้นที่ทำให้ไม่ สะดวกในการชำระ ภาษี เนื่องจากย้าย ไม่ ทราบที่อยู่ใหม่ ไม่มี เลขที่บ้าน ไม่มารับ ภายในกำหนด ไม่มี ผู้รับตามเจ้าหน้าที่ จดหมาย	๑. มีการจัดทำแผนดำเนินการ ประจำปี ๒. มีการออกคำสั่งในการ ปฏิบัติงาน ๓. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ๔. จัดทำโครงการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่เพื่อให้บริการแก่ผู้ ชำระภาษี พร้อมทั้งสร้างความรู้ ความเข้าใจในการเสียภาษีที่ ถูกต้อง ๕. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ	<input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่ เพียงพอ	๑. ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกในการ ชำระภาษี ทำให้มียอดภาษี ค้างชำระ ๒. ไม่สามารถติดต่อผู้ชำระ ภาษีได้เนื่องจากย้ายไม่ ทราบที่อยู่ใหม่ ไม่มีเลขที่ บ้าน ไม่มารับภายใน กำหนด ไม่มีผู้รับตามเจ้าหน้าที่ จดหมาย ๓. มีข้อมูลการเปลี่ยนแปลง ที่อยู่อาศัยอยู่ตลอดเวลา ทำ ให้ข้อมูลที่มีอยู่ไม่เป็น ปัจจุบัน	๑. เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ กำหนดการในการชำระภาษีผ่าน ทางหนังสือประชาสัมพันธ์ และผ่าน สื่อออนไลน์ เช่น เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ไลน์ และรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ อย่างต่อเนื่อง ๒. เจ้าหน้าที่ต้องตรวจสอบการ เปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยโดย ประสานงานกับงานทะเบียนราษฎร ทุกครั้ง เพื่อให้ได้ข้อมูลถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน ๓. ลงพื้นที่เพื่อติดตามผู้ค้างชำระ ภาษีในเชิงรุกเพื่อไม่ให้มีผู้ค้างชำระ ภาษี	ฝ่ายพัฒนา รายได้ กอง คลัง	

ชื่อผู้รายงาน



(นางจันทร์จิรา อินตันนท์)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗



รายงานการประเมินผลและการปรับปรุง
การควบคุมภายใน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลเมืองพิชัย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ที่ ลป ๕๒๘๐๖/๐๗๕

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระดับส่วนงานย่อย)

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

ตาม บันทึกข้อความสำนักปลัดเทศบาล ที่ ลป.๕๒๘๐๑/ว ๑๗๔๗ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๗ ให้ทุกกองดำเนินการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๗ (ระดับส่วนงานย่อย) และให้จัดส่งภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ นั้น

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินการการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางนิตา นันตะกุล)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

นายมนเทียร เสริมไทยสงค์
รองปลัดเทศบาล ปฏิบัติราชการแทน
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

นายมนเทียร เสริมไทยสงค์
รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน
นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองพิชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองพิชัย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

กิจกรรมด้านงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อต่างๆ เกี่ยวกับการแพร่ระบาดของโรค
ไข้เลือดออก

๑.) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑.๑) ขาดระบบการบริหารจัดการที่ดีเกี่ยวกับด้านการสอบสวนโรค การรายงานข้อมูลผู้ป่วยหรือผู้สงสัยว่าป่วย ด้วยโรคไข้เลือดออก

๒.) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

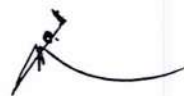
๒.๑) มีระบบข้อมูลการสอบสวนโรคการสืบค้นข้อมูลผู้ป่วยที่รวดเร็วชัดเจนสามารถตรวจสอบได้

๒.๒) มีระบบเคลื่อนที่เร็ว (SRRT.) และการป้องกันควบคุมโรคอย่างทัน ท่วงที

๒.๓) มีการจัดกิจกรรมที่สอดคล้องกับสภาพปัญหา

๒.๔) ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อร่วมหาแนวทางแก้ไขปัญหา

ลายมือชื่อ



(นางนิตา นันตะกุล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองพิชัย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงกรดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข และฝ่ายบริการสาธารณสุข โดยมีผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนานโยบายการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความถี่ จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบความเสี่ยง/จุดอ่อนคือ กิจกรรมการแพร่ระบาด โรคไข้เลือดออก เนื่องจากการรายงานข้อมูลผู้ป่วย ที่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ความล่าช้าในการสอบสวนโรคและประชาชนยังขาดความร่วมมือในการรณรงค์ป้องกัน</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความถี่</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๒.๑ จัดทำแผนปฏิบัติการกำหนดมาตรการในการป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก ธรณรงค์หมู่บ้าน/ชุมชน โรงเรียนในการดำเนินการควบคุมโรคตามมาตรการ “๔ เน้น ป้องกัน ๔ เดือน” การจัดกิจกรรม Big Cleaning Day ภายในหมู่บ้านชุมชน สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ เอกสาร/แผ่นพับ และป้ายรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ในการควบคุมป้องกันโรค</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ มีการจัดกิจกรรม Big Cleaning Day ภายในหมู่บ้านชุมชน สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ เอกสาร/แผ่นพับ และป้ายรณรงค์ประชาสัมพันธ์ในการควบคุมป้องกันโรค</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับตัวบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลเมืองพิชัย เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการบริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณณ์</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นางนิตา นันตะกุล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองพิชัย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ. ...๒๕๖๗.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม การการแพร่ระบาดของ โรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้ครอบคลุมการปฏิบัติงาน ด้านป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการควบคุมป้องกันโรคและ มีสุขภาพอนามัยที่ดี 	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดระบบการบริหาร จัดการที่ดีเกี่ยวกับด้าน การสอบสวนโรค การ รายงานข้อมูลผู้ป่วย หรือผู้สงสัยว่าป่วย ด้วยโรคไข้เลือดออก 	<p>จัดทำแผนปฏิบัติการกำหนด มาตรการในการป้องกันและ ควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <ul style="list-style-type: none"> - รมรงค์หมู่บ้าน/ชุมชนโรงเรียน ดำเนินการควบคุมโรคตาม มาตรการ “๔ เน้น ป้องกัน ๔ เดือน” - รมรงค์จัดกิจกรรมวัน Big cleaning Day - ประสานความร่วมมือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - จัดทำเอกสาร/แผ่นพับ ป้ายรณรงค์ประชาสัมพันธ์ ในการควบคุมป้องกันโรค - สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ในการ ควบคุมป้องกันโรค 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการรายงานจำนวน ผู้ป่วยในเขตรับผิดชอบ ลดลง - อัตราการพบผู้ป่วยกลุ่ม เสี่ยงลดลง - มีการออกพ่นหมอกควัน แจกทรายอะเบท เพื่อ กำจัดลูกน้ำ, ยุงลาย 	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดระบบการบริหาร จัดการที่ดีเกี่ยวกับ ด้านการสอบสวนโรค การรายงานข้อมูลผู้ป่วย หรือผู้สงสัยว่าป่วยด้วย โรคไข้เลือดออก 	<ul style="list-style-type: none"> - มีระบบข้อมูลการ สอบสวนโรคการสืบค้น ข้อมูลผู้ป่วยที่รวดเร็ว ชัดเจนสามารถตรวจสอบ ได้ - มีระบบเคลื่อนที่เร็ว (SRRT.) และการป้องกัน ควบคุมโรคอย่างทัน ท่วงที - มีการจัดกิจกรรมที่ สอดคล้องกับสภาพปัญหา - ประสานหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อร่วมหา แนวทางแก้ไขปัญหา 	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ลายมือชื่อ.....

(นางนิตา นันตะกุล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



รายงานการประเมินผลและการปรับปรุง
การควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา สำนักงานเทศบาลเมืองพิชัย

ที่ ลป ๕๒๘๐๓/ ๕๕ วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ...การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

ตามบันทึกข้อความ สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ที่ ลป ๕๒๘๐๑/ว๑๗๔๗ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๗ เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระดับส่วนงานย่อย)

กองการศึกษา พิจารณาแล้ว ขอส่งรายงาน ดังกล่าวข้างต้น รายละเอียดแนบท้ายนี้
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางศุภกุล สุตะบุตร)
นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

เรียน ปลัดเทศบาล

- เพื่อโปรดทราบผลการพิจารณา

(นางสาววิมลฉา สุภาโม)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา
๒๕ ๓.๑.๖๗

นายมนเทียร เสริมไทยสงค์
รองปลัดเทศบาล ปฏิบัติราชการแทน
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย


(นายอำนาจ เสนารรณ์)
รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน
นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับส่วนงานย่อย)

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย.....

..... กองการศึกษา..... ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี
วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา
และ โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว..... กองการศึกษา..... เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความ
เพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ.....

ลายมือชื่อ..... 
(นางสาววิศัลยา สุภาโม)
ตำแหน่ง..... ผู้อำนวยการกองการศึกษา.....
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗.....

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ บุคลากรมีไม่เพียงพอ.....
 - ๑.๒.....
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ส่งเจ้าหน้าที่ เข้าอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง.....
 - ๒.๒ เพิ่มบุคลากร ให้ตรงกับงาน.....

กองการศึกษา เทศบาลเมืองพิชัย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้อำนวยการกอง ได้ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน โดยให้มีการปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด รวมทั้งต้องเข้าใจงาน ขอบเขตอำนาจหน้าที่ เข้าใจภาพรวมทั้งหมด</p> <p>๑.๑ ปรัชญา และรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจรรยาบรรณ</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะ และความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๑.๔ โครงสร้างขององค์กร</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๖ นโยบายและวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล</p> <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p>	<p>จากการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่าสภาพแวดล้อม การควบคุมทั้ง ๗ ประเด็น ได้แก่</p> <p>๑) ปรัชญา และรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>๒) ความซื่อสัตย์และจรรยาบรรณ</p> <p>๓) ความรู้ ทักษะ และความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๔) โครงสร้างขององค์กร</p> <p>๕) การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ</p> <p>๖) นโยบายและวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล</p> <p>๗) กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>ผู้อำนวยการกอง ได้ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน โดยให้มีการปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด รวมทั้งเข้าใจงาน ขอบเขตอำนาจหน้าที่ เข้าใจภาพรวมทั้งหมด มีการดำเนินงานที่เหมาะสม มีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพประสิทธิผลเป็นอย่างดี <u>แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดด้านความรู้ความชำนาญของบุคลากร การเอาใจใส่ในการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานบางด้านของกองการศึกษาขาดประสิทธิภาพประสิทธิผล ยังต้องปรับปรุงและหาวิธีการควบคุมต่อไป</u></p>

กองการศึกษา เทศบาลเมืองพิชัย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p>	<p>จากการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานของการควบคุมภายในด้านการประเมินความเสี่ยงจากภารกิจงานประจำ พบว่า กองการศึกษา เทศบาลเมืองพิชัย มีการควบคุมภายในเรื่องการประเมินความเสี่ยงทั้ง ๕ ด้าน คือ</p> <ul style="list-style-type: none">๑) วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ๒) วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม๓) การระบุปัจจัยเสี่ยง๔) การวิเคราะห์ความเสี่ยง และ๕) การกำหนดวิธีการควบคุม <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมเจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในหน่วยงานทั้งนี้ได้อาศัยประสบการณ์ในอดีตที่ผ่านมาทำการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง นอกจากนี้มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความเสี่ยงแล้ว ได้จัดลำดับความเสี่ยงและกำหนดแนวทางแก้ไขตามลำดับก่อนหลังด้วย</p>

กองการศึกษา เทศบาลเมืองพิชัย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การควบคุมทุกกิจกรรม ๓.๒ การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ ๓.๓ การมอบหมายงาน ๓.๔ มาตรการติดตามและตรวจสอบ	ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม และ ผลการประเมินความเสี่ยง ดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด มีการศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ สารสนเทศ ๔.๒ การสื่อสาร	ยังขาดความรู้ความชำนาญด้านการลงบัญชี เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงฟอร์ม รูปแบบ และ บุคคลากรยังไม่มีความชำนาญ
๕. การติดตามและการประเมินผล ๕.๑ การติดตาม ๕.๒ การประเมินผล	ระบบการติดตามประเมินผลโดยรวมมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตาม การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปี มีการประเมิน ตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ ผลการประเมินมีการจัดทำรายงาน พร้อมแนวทางการปรับปรุงการควบคุมเสนอผู้บริหาร

/สรุปผลการ...

สรุปผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา เทศบาลเมืองพิชัย มีโครงสร้างการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน การควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดด้านความรู้ความชำนาญของบุคลากร การเอาใจใส่ในการปฏิบัติงาน นอกจากนี้เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดอย่างเคร่งครัดและมีกิจกรรมการควบคุมบางเรื่องยังกำหนดไม่เหมาะสมซึ่งได้ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมไว้ในรายงานแล้ว



(นางสาววิศัลยา สุภาโม)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

เทศบาลเมืองพิชัย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา</p> <p>๑.งานบริหารการศึกษา</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดทำบัญชีของสถานศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดทำบัญชีเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตรงตามระเบียบ มีความถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการจ่ายเงินของสถานศึกษา</p>	<p>๑. ผู้ทำบัญชี ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่มีวุฒิ ทางด้านบัญชี</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในกองการศึกษา รับผิดชอบการเงินและการบัญชีของสถานศึกษา</p> <p>๒. มีตรวจสอบภายใน และกองคลัง คอยให้คำปรึกษา</p>	<p>-ตรวจสอบข้อมูล และปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญ ทำให้อาจเกิดความผิดพลาด</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ เข้าอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพิ่มบุคลากร การเงินและบัญชี เพื่อปฏิบัติงานโดยตรง</p>	<p>กองการศึกษา</p> <p>-ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</p> <p>-ครู ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>

ลงชื่อ



(นางสาววิศัลยา สุภาโม)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ กันยายน ๒๕๖๗



รายงานการประเมินผลและการปรับปรุง
การควบคุมภายใน

กองช่าง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลเมืองพิชัย กองช่าง

ที่ ลป ๕๒๘๐๕/๑๗๔๐

วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินงบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระดับส่วนงานย่อย)

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

ตามบันทึกข้อความสำนักปลัดเทศบาล ที่ ลป ๕๒๘๐๕/ว ๑๗๔๗ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๗ แจ้งให้
ทุกกองดำเนินการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระดับส่วนงานย่อย) นั้น

กองช่าง ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว
(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวนิภาภัทร มังแก้ว)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเห็นของผู้อำนวยการกองช่าง

(ลงชื่อ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

(นายวิชาญ ไชยเสน)

ความเห็นของปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

(ลงชื่อ)

ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

(นายยุทธนา ศรีสมบุรณ์)

คำสั่งของนายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

(ลงชื่อ)

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

(นายสองเมือง วงศ์ไชย)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง เทศบาลเมืองพิชัย

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

กองช่าง เทศบาลเมืองพิชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองช่าง เทศบาลเมืองพิชัย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในเชิงปริมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

กิจกรรมการกิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอนอาคาร

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอนอาคารภายในเขตเทศบาลเมืองพิชัย เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบและตามขั้นตอนการปฏิบัติงานในด้านการควบคุมอาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอนขออนุญาตก่อสร้างตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- แนะนำและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในเรื่องขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอนอาคารให้มากยิ่งขึ้น

ลายมือชื่อ.....

(นายวิชาญ ไชยเสน)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง เทศบาลเมืองพิชัย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้อำนวยการกอง ได้ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน โดยให้มีการปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัดทุกขั้นตอน ในแต่ละงานของกองช่าง มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติ พร้อมทั้ง กำกับ ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตามเป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับ</p> <p>๑. ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง มีการปฏิบัติงานเกี่ยวกับด้านวิศวกรรมเป็นไปตามระเบียบพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ที่ได้กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติไว้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอนอาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> (๑) ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอนอาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม - กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> (๑) โครงการก่อสร้างมีจำนวนมากและมีการดำเนินงานพร้อมกันหลายโครงการ ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างไม่ครอบคลุมทุกโครงการและเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน (๒) เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอ ทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง <p>๒. ฝ่ายการโยธา</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานสาธารณูปโภค <p>มีหน้าที่ควบคุมและรับผิดชอบการปฏิบัติด้านงานสาธารณูปโภคต่างๆ ภายในเขตเทศบาล ให้ไปตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาลและตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และแก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๓. ฝ่ายงานบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง) <p>การปฏิบัติงานในการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตาม</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองช่างในภาพรวม เหมาะสม เพียงพอ</p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่า</p> <p>๑. ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำตามขั้นตอนของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม - กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอนอาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม (๑) ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอนอาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม - กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง (๑) เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ (๒) มีโครงการก่อสร้างเป็นจำนวนมาก ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องทำประมาณการ เขียนแบบ และควบคุมก่อสร้าง (๓) เจ้าหน้าที่ควบคุมงานต้องรับผิดชอบควบคุมงานหลายโครงการในแต่ละวัน <p>๒. ฝ่ายการโยธา</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานสาธารณูปโภค <p>มีการจัดทำแผนงานและขั้นตอนการซ่อมแซมดูแลและบำรุงรักษา ตามแผนการตรวจสอบประจำปีและดำเนินการทันทีที่ได้รับแจ้ง</p> <p>๓. ฝ่ายงานบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง) <p>การปฏิบัติงานในการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตาม</p>

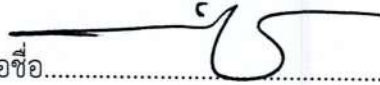
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ในแต่ละกิจกรรม/งาน ของกองช่าง มีกฎระเบียบ กำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ชัดเจน ซึ่งถือเป็นวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของกอง ผู้อำนวยการกองมีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ของกอง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และ จัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>กองช่าง ได้ประเมินความเสี่ยงตามระบบควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ</p> <p>๑. ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการปฏิบัติงานเกี่ยวกับด้านวิศวกรรมเป็นไป ตามระเบียบ พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม เป็นแนวทางปฏิบัติงาน - กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอน อาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม <p>(๑) ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอนอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง <p>(๑) บุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ</p> <p>(๒) การจัดทำแผนการดำเนินงานไม่สัมพันธ์กับ ปริมาณงาน</p> <p>๒. ฝ่ายงานโยธา</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานสาธารณูปโภค <p>อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ใน การปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง) <p>มีการจัดทำตามขั้นตอนของระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ที่ได้กำหนด</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กองช่าง มีวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไป ปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่บริหารกำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและ สามารถปฏิบัติงานเพื่อสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>๑. ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง</p> <p>ดำเนินการตามขั้นตอนในการขออนุญาตก่อสร้าง โดยปฏิบัติตามระเบียบ พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม อย่างเคร่งครัด</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอน อาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม <p>(๑) มีการศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และ มาตรฐานงานมากขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>(๒) ส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม/สัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่</p> <p>- กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>(๑) ส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรม/สัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่</p> <p>๒. ฝ่ายงานโยธา</p> <p>- งานสาธารณูปโภค</p> <p>ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบถนนสาธารณะประจำปี โดยดำเนินการตรวจสอบทุกเดือนและมีการรายงานผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>๓. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</p> <p>- งานพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)</p> <p>ดำเนินการตามขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีการเสนองานต่างๆ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>
<p>๔. งานสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารยังขาดและไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการขออนุญาตก่อสร้าง และการแจ้งเหตุต่างๆ เห็นควรเพิ่มช่องทางในการติดต่อโดยตรงให้มีความสะดวก รวดเร็วมากยิ่งขึ้น</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>กองช่าง มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดจากวิธีการปฏิบัติงานและเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของกองช่าง</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงพอสมควร และเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดย ผอ.กอง ได้กำกับดูแล ตรวจสอบให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดอย่างไรก็ตามในส่วนองงานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ งานธุรการ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างฯ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่างมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....



(นายวิชาญ ไชยเสน)


ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง เทศบาลเมืองพิชัย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม การขออนุญาต ก่อสร้าง รื้อถอนอาคาร <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอนอาคารภายในเขตเทศบาล เมืองพิชัยเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบและตามขั้นตอนการ ปฏิบัติงานในด้านการควบคุม อาคารตามพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และ ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p>- ประชาชนไม่เข้าใจ ขั้นตอนขออนุญาต ก่อสร้างตาม พระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม-</p>	<p>- พระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และ ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>- ประชาชนยังไม่มี ความเข้าใจในเรื่องขอ อนุญาตก่อสร้าง รื้อ ถอนอาคาร ทำให้ไม่ เป็นไปตามขั้นตอนการ ขออนุญาตก่อสร้าง</p>	<p>- แนะนำและ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเกิดความ เข้าใจในเรื่องขอ อนุญาตก่อสร้าง รื้อ ถอนอาคารให้มาก ยิ่งขึ้น</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ที่ได้กำหนดไว้</p>	<p>- ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ ให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่อาจ คลาดเคลื่อนได้</p> <p>- ระเบียบกระทรวง- มหาดไทยว่าด้วยการ พัสดุฯ</p>	<p>- ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ที่ ได้กำหนดไว้</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมายในงานพัสดุ</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>- การตรวจสอบ เอกสารการจัดซื้อจัด จ้างก่อนการเบิกจ่าย บางตัวยังไม่ครบถ้วน</p> <p>- ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการ ปรับปรุง เปลี่ยนแปลง อยู่เสมอ</p>	<p>- เอกสารหลักฐานต่าง ๆ ก่อนการอนุมัติ เบิกจ่ายงบประมาณ - มีหัวหน้าพัสดุกำกับ ดูแลการปฏิบัติงาน อย่างใกล้ชิด</p>	<p>กองช่าง</p>

ลงชื่อ..... ผู้รายงาน
(นายวิชาญ ไชยเสน)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง



รายงานการประเมินผลและการปรับปรุง

การควบคุมภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองพิชัย

ที่ ลป ๕๒๘๐๘/๘๕

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

เรื่องเดิม

๑. อ้างถึงคำสั่งเทศบาลเมืองพิชัย ที่ ๓๘๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๔ เมษายน ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองพิชัย โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- กำหนดขอบเขตและวัตถุประสงค์ของการประเมิน โดยประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทั้งนี้ การควบคุมภายในจะประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ

- ควบคุม กำกับ ติดตาม ผู้รับผิดชอบงานควบคุมภายใน และประเมินผลการควบคุมภายใน ๒ ลักษณะ คือ การติดตามผลในระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้ง

- ตรวจสอบและสอบทานการควบคุมภายใน ได้แก่

๑) จัดทำ Flow Chart การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน

๒) จัดทำแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๓) สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เพื่อจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔ ส่วนงานย่อย)

๔) จัดทำและประเมินผลแบบสอบถามการควบคุมภายใน

๕) จัดทำตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง

๖) นำความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงและสูงมาก รายงานผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕ ส่วนงานย่อย)

- ตรวจสอบ สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในว่าได้ดำเนินการด้วยความถูกต้องเหมาะสม เพียงพอ และมีความครอบคลุมโดยละเอียดรอบคอบหรือไม่

๒. อ้างถึงบันทึกข้อความ สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบาย และแผน ที่ ลป ๕๒๘๐๑/ว ๑๗๔๗ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๗ เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระดับส่วนงานย่อย) ได้กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง/หน่วยงาน จัดส่งสำเนาคำสั่ง ตามข้อ ๑ - ๒ และแบบรายงานตามข้อ ๓ ให้เลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย (งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัดเทศบาล) ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

/ชื่อเท็จจริง...

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองพิชัย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานต้องจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>(๕) หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อภารกิจและวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๑) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยง</p>	<p>จากสภาพแวดล้อมการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงาน สามารถพิจารณาได้ว่าเทศบาลเมืองพิชัย ได้ดำเนินงานภายใต้พื้นฐานของหลักการ โดยมีโครงสร้างหน่วยงาน ประกาศกำหนดโครงสร้างกำหนดหน้าที่ รวมถึงคำสั่งในการกำหนดและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาลในหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองพิชัย ตามคำสั่งเทศบาลเมืองพิชัย ที่ ๓๘๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๔ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองพิชัย โดยคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว มีการควบคุมภายในเพียงพอ</p> <p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ตั้งแต่วันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) พบว่า</p> <p>ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับภายในหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองพิชัย มีส่วนร่วมในการตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว หน่วยตรวจสอบภายใน มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรมที่การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอ อย่างไรก็ตามได้มีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง เพื่อกำหนดการปรับปรุง</p>

(๒) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อจัดการความเสี่ยงนั้น

(๓) ให้พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

(๔) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการควบคุม

การปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามคำสั่งการของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยง ทั้งนี้กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติ ทั่วทุกระดับของหน่วยงาน ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน ซึ่งประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

(๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(๒) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

(๓) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

ช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงาน ได้แก่

(๑) จัดให้มีการประชุม ชี้แจง ทำความเข้าใจ แนวทางปฏิบัติงาน การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ทุกช่องทาง เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้แสดงความคิดเห็น สอบถามข้อมูลได้อย่างทั่วถึง

(๒) จัดให้มีระบบอินเทอร์เน็ตอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เพื่อใช้ในการสืบค้นข้อมูล

การควบคุมภายใน ซึ่งจะสามารถป้องกันและ/หรือลดความเสี่ยงลง ให้การควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ความเสี่ยงที่มีการควบคุมภายในอยู่และมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่เพียงพอ เมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถปรับปรุงหรือควบคุมความเสี่ยงได้ จำนวน ๑ กิจกรรม คือ การจัดสรรทรัพยากร

หน่วยตรวจสอบภายใน จะได้ดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ดังนี้

๑) วางแผนตรวจสอบประจำปี ให้เหมาะสมกับจำนวนบุคลากร

๒) ปรับแผนตรวจสอบระยะยาว

หน่วยตรวจสอบภายใน มีหนังสือแจ้งเปิดตรวจจัดประชุมชี้แจงผลการตรวจสอบและแจ้งผลการตรวจสอบให้กับหน่วยรับตรวจทุกครั้ง มีการเผยแพร่กฎบัตรตรวจสอบภายใน ในเว็บไซต์ของหน่วยงาน และมีการแจ้งเวียนให้กับผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ

<p>การติดต่อสื่อสาร การส่งต่อข้อมูล รวมถึงการประชาสัมพันธ์ภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>(๓) จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารกับหน่วยงานภายนอก</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยหัวหน้าหน่วยงาน และปลัดเทศบาลติดตามกำกับดูแล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการดำเนินงานของทุกส่วนงานย่อยในองค์กรเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี หรือวางแผนการดำเนินงานภายในหน่วยงาน ที่จะต้องจัดการร่วมกัน</p> <p>ทั้งนี้ เมื่อพบข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในให้รายงานอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>การติดตามประเมินผลหน่วยตรวจสอบภายใน มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร รายงานผลการประเมินตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และเพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หน่วยตรวจสอบภายใน จะจัดส่งรายงานการควบคุมภายในให้กับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในให้เทศบาลเมืองพิชัย เพื่อประเมินผลเป็นภาพรวมของหน่วยงาน</p>
--	--

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

หน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของกระทรวงการคลัง มีการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนบางประการที่ควรได้รับการปรับปรุงแก้ไข ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกกิจกรรมที่มีความสำคัญ เพื่อควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>กิจกรรมการจัดสรรทรัพยากร</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อจัดสรรบุคลากรให้เหมาะสมกับ ภาระงาน</p>	<p>๑. หน่วยตรวจสอบ ภายในมีบุคลากร จำนวน ๑ คน ไม่ สามารถตรวจสอบ ให้ครอบคลุมทุก กิจกรรมของ หน่วยงานที่มีความ เสี่ยง</p> <p>๒. ผู้ตรวจสอบและ ผู้สอบทานเป็น บุคคลเดียวกัน</p>	<p>๑. ประเมินความ เสี่ยงเพื่อวางแผน ตรวจสอบ</p> <p>๒. ใช้ความ รอบคอบในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>มีการตรวจสอบ ตามแผน แต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. ตรวจสอบไม่ ครบทุกกิจกรรมที่ มีความเสี่ยง</p> <p>๒. เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน เนื่องจากผู้ตรวจ สอบและผู้สอบ ทานเป็นคน เดียวกัน</p>	<p>๑. วางแผน ตรวจสอบประจำปี ให้เหมาะสมกับ จำนวนบุคลากร</p> <p>๒. ปรับแผน ตรวจสอบระยะยาว</p>	<p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน ก.ย. ๖๗</p>

ภาคผนวก จ

รายงานการประชุม

คณะกรรมการติดตามและประเมินผล

ระบบควบคุมภายในฯ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลเมืองพิชัย สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
ที่ ลป ๕๒๘๐๑/๑๙๒๔ วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เรียน ประธานคณะกรรมการติดตามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน (ปลัดเทศบาลฯ)

เรื่องเดิม

๑. ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดอย่างน้อยปีละหนึ่ง ครั้ง โดยให้รายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

๒. ฝ่ายเลขานุการฯ (งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัดเทศบาล) ได้มีบันทึกข้อความ ที่ ลป ๕๒๘๐๑/๑๗๔๖ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน (ระดับส่วนงานย่อย) สำหรับปีสิ้นสุด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ พร้อมจัดส่งให้ งานวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อสรุปผลและจัดทำแบบรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย (ระดับองค์กร) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสนอต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย

ข้อเท็จจริง

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัดเทศบาล ได้ดำเนินการรวบรวมข้อมูลพร้อมจัดทำ รายงานสรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง (ระดับส่วนงานย่อย) สำหรับปีสิ้นสุด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้


ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๓ เห็นควรจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาล เมืองพิชัย (ระดับองค์กร) ในวันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุม ชั้น ๒ (ห้องปลัดเทศบาลฯ) เพื่อพิจารณาความเสี่ยงที่ส่วนงานย่อยไม่สามารถควบคุมได้ หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภาพรวมของเทศบาลฯ และเลือกหรือค้นหาวิธีการควบคุมที่เหมาะสม เพื่อจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินฯ ในระดับองค์กร

/จึงเรียนมา...

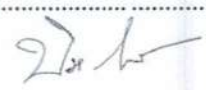
- ๒ -

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือเชิญประชุมที่แนบมา
พร้อมนี้ต่อไป


(นางสาวอุบลรัตน์ ชัยนันทรรัตน์)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ


ความเห็นหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

.....
เพื่อโปรดพิจารณา
.....


(นางสาวพิมพ์พนิต ภูปิง)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป


ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

.....
เพื่อโปรดพิจารณา
.....


(นางนัทธกร ละมัยเกตุ)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของประธานคณะกรรมการฯ

.....
ศุภกมลแล้ว
.....


(นายยุทธนา ศรีสมบุรณ์)
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

ประธานคณะกรรมการติดตามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน



-สำเนาคู่ฉบับ-
บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลเมืองพิชัย สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
ที่ ลป ๕๒๘๐๑/๑๙๒๕ วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุญาตประชุมเพื่อพิจารณาผลการประเมินและจัดทำรายงานผลการควบคุมภายใน
เรียน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย

ตามที่ฝ่ายเลขานุการฯ (งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัดเทศบาล) ได้มีบันทึก
ข้อความ ที่ ลป ๕๒๘๐๑/๑๙๒๖ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๗ ให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายใน (ระดับส่วนงานย่อย) สำหรับปีสิ้นสุด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ พร้อมจัดส่งให้
งานวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อสรุปผลและจัดทำแบบรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย (ระดับองค์กร) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เสนอต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย นั้น

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย
และปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และ
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๓ จึงขอเรียนเชิญท่านในฐานะคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของเทศบาลเมืองพิชัย (ระดับองค์กร) เข้าร่วมประชุม ในวันพุธที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ น.
ณ ห้องประชุม ชั้น ๒ (ห้องปลัดเทศบาล) เพื่อพิจารณาความเสี่ยงที่ส่วนงานย่อยไม่สามารถควบคุมได้
หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภาพรวมของเทศบาลฯ และเลือกหรือค้นหาวิธีการควบคุมที่เหมาะสม เพื่อจัดทำ
รายงานสรุปผลการประเมินฯ ในระดับองค์กรต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาเข้าร่วมโดยพร้อมเพรียงกัน

(นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์)
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

ประธานคณะกรรมการติดตามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

ปลัดเทศบาลฯ.....
รองปลัดเทศบาลฯ.....
กองคลัง.....
กองสาธารณสุข.....
กองการศึกษาศึกษา.....
กองช่าง.....
หน่วยตรวจสอบ.....

๕.๙.....เจ้าหน้าที่
๒๕.....หัวหน้าฝ่าย
.....หัวหน้าสำนักปลัด

ระเบียบวาระการประชุม
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗
วันพุธที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมเทศบาลเมืองพิชัย ชั้น ๒ (ห้องปลัดเทศบาล)

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่อง ที่ประธานจะแจ้งให้ที่ประชุมทราบ (ถ้ามี)

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดอย่างน้อยปีละหนึ่ง ครั้ง โดยให้รายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

ดังนั้น เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย และปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้เชิญหัวหน้าส่วนการงานทุกท่านในฐานะคณะกรรมการประเมินผลการ ควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย เข้าร่วมประชุมในวันนี้ เพื่อพิจารณาความเสี่ยงที่ส่วนงานย่อยไม่สามารถ ควบคุมได้ หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภาพรวมของเทศบาลฯ และเลือกหรือค้นหาวิธีการควบคุมที่เหมาะสม เพื่อจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินฯ ในระดับเทศบาลเมืองพิชัยต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา

รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ เทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่อง เสนอเพื่อพิจารณา

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามที่ทุกส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ได้นำส่งผลการประเมินระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปค.๕) รวมภารกิจที่มีความเสี่ยง จำนวนทั้งสิ้น ๑๐ ภารกิจ คือ

- | | |
|------------------------------|----------------|
| - สำนักปลัดเทศบาล | จำนวน ๔ ภารกิจ |
| - กองคลัง | จำนวน ๑ ภารกิจ |
| - กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | จำนวน ๑ ภารกิจ |
| - กองการศึกษาฯ | จำนวน ๑ ภารกิจ |
| - กองช่าง | จำนวน ๒ ภารกิจ |
| - หน่วยตรวจสอบภายใน | จำนวน ๑ ภารกิจ |

รายละเอียดปรากฏตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ ดังตารางแนบท้ายนี้

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่อง อื่น ๆ (ถ้ามี)



รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เวลา ๑๔.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมเทศบาลเมืองพิชัย (ห้องปลัดเทศบาลฯ) ชั้น ๒

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย

ที่	ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑.	นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์	ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย	
๒.	นายมนเทียร เสริมไทยสงค์	รองปลัดเทศบาลเมืองพิชัย	
๓.	นางนฤกร ละมัยเกตุ	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	
๔.	นางจันทร์จิรา อินต๊ะนนท์	ผู้อำนวยการกองคลัง	
๕.	นางนิตา นันต๊ะกุล	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	
๖.	นายวิชาญ ไชยเสน	ผู้อำนวยการกองช่าง	
๘.	นางวิศัลยา สุภาโม	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	
๙.	นางหนึ่งหทัย ยะเรืองระวี	นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ	
๑๐.	น.ส.อุบลรัตน์ ชัยนันทรรัตน์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ	

ผู้เข้าร่วมการประชุม

ที่	ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1	น.ส. พิมพ์นิต ภูมิ	น.ส.ป. ธรรมาทองทวี	

รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เวลา ๑๔.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมเทศบาลเมืองพิชัย (ห้องปลัดเทศบาล) ชั้น ๒

ผู้มาประชุม

๑. นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์	ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย	ประธานกรรมการ
๒. นายมนตรีธรรม เสริมไทยสงค์	รองปลัดเทศบาลเมืองพิชัย	กรรมการ
๓. นางนันทิยา ละเอียด	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๔. นางจันทร์จิรา อินต๊ะนนท์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นางนิตา นันตะกุล	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	กรรมการ
๖. นายวิชาญ ไชยเสน	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๗. นางวิศัลยา สุภาโม	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๘. น.ส.อุบลรัตน์ ชัยนันท์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ	เลขานุการ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. น.ส.พิมพ์พนิต ภูปิง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป สำนักปลัดเทศบาล

เริ่มประชุมเวลา ๑๔.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งที่ประชุมให้ทราบ

นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

เรียนคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัยทุกท่าน การประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้รายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

ดังนั้น เพื่อให้การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

/การควบคุม...

การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้เชิญหัวหน้าส่วนราชการทุกท่านในฐานะคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย เข้าร่วมประชุมในวันนี้ เพื่อพิจารณาความเสี่ยงที่ส่วนงานย่อยไม่สามารถควบคุมได้ หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภาพรวมของเทศบาลฯ และเลือกหรือค้นหาวิธีการควบคุมที่เหมาะสมเพื่อจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินฯ ในระดับเทศบาลเมืองพิชัยต่อไป ซึ่งอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการฯ ชุดนี้ มีหน้าที่กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ พร้อมทั้งจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ จึงให้คณะกรรมการทุกท่านร่วมกันพิจารณาว่าความเสี่ยงที่ได้นำเสนอมามีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วหรือไม่อย่างไร และจะมีการปรับปรุงอย่างไร โดยจะพิจารณาที่ละหน่วยงาน และรายการกิจ และหลังจากนั้นจึงจะทำการสรุปผลภาพรวมการควบคุมภายในของเทศบาลว่าภารกิจไหนที่ยังต้องมีการควบคุมภายในต่อไป ขอเชิญฝ่ายเลขาฯ

ระเบียบวาระที่ ๒

นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

เรียนคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัยทุกท่าน ตามที่ฝ่ายเลขานุการฯ ได้จัดทำและจัดส่งรายงานการประชุม ซึ่งได้ประชุมเมื่อวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง การรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แล้วนั้น ทางคณะกรรมการฯ ท่านใดจะเสนอแก้ไข เพิ่มเติมรายงานการประชุมหรือไม่ หากไม่มีท่านใดเสนอเป็นอื่นใด ขอมติที่ประชุมรับรองรายงานการประชุมดังกล่าวด้วย

ที่ประชุม

มีมติรับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย เมื่อวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง การรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ระเบียบวาระที่ ๓

น.ส.อุบลรัตน์ ชัยนันท์รัตน์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ

เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียนท่านประธานฯ และคณะกรรมการทุกท่าน การประชุมในวันนี้เป็นการพิจารณาผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ (แบบ ปค. ๕) ของ

/ทุกส่วนงาน...

ผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีกิจกรรมที่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จำนวน ๑ ภารกิจ คือ กิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี การประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังพบความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีการโอนเงินงบประมาณ จำนวน ๑๗ ครั้ง จากเดิมปี ๒๕๖๕ จำนวน ๒๒ ครั้ง มีจำนวนครั้งในการโอนเงินงบประมาณฯ ลดลง แต่ยังไม่เพียงพอซึ่งยังไม่เพียงพอ เนื่องจากกำหนดไว้ไม่เกิน ๑๕ ครั้งต่อปี

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ การปฏิบัติงานปัจจุบันมีได้กำหนดกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้มีการชี้แจงระเบียบ ข้อสั่งการ ในการดำเนินงานงบประมาณกับเจ้าหน้าที่ทุกคนให้ถือปฏิบัติ และกำหนดการปรับแผนการดำเนินงาน ให้อยู่ในระยะเวลาที่กำหนด ทำให้มีการโอนเงินงบประมาณลดลง เหลือเพียงจำนวน ๘ ครั้ง และแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ จำนวน ๓ ครั้ง ซึ่งลดลงจากที่กำหนดไว้ ทำให้การประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเพียงพอ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ทางสำนักปลัดเทศบาล ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน พบภารกิจที่ยังไม่พบความเสี่ยง จำนวน ๔ ภารกิจ (ตามแบบ ปค.๕) มีรายละเอียดดังนี้

๑) กิจกรรมการจัดตั้งชุมชนและเลือกคณะกรรมการชุมชน ของฝ่ายสวัสดิการสังคม สำนักปลัดเทศบาล

วัตถุประสงค์

เพื่อส่งเสริมการปกครองตนเองของแต่ละหมู่บ้าน/ชุมชนในเขตเทศบาลเมืองพิชัยให้เกิดการพัฒนาและบริหารจัดการหมู่บ้าน/ชุมชน โดยคณะกรรมการหมู่บ้าน/ชุมชน

ความเสี่ยง

ประชาชนผู้มีสิทธิเลือกคณะกรรมการชุมชนเข้ามามีส่วนร่วมในการใช้สิทธิเลือกคณะกรรมการชุมชนน้อย ทำให้เกิดปัญหาด้านการยอมรับของชุมชน

การควบคุมภายในที่มีอยู่

๑. ประชุมชี้แจงสร้างความรู้ความเข้าใจ
๒. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายกรณีมีเสียงตามสายในชุมชน
๓. ประสานผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ผ่านไลน์กลุ่มของชุมชน
๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านทางออนไลน์ของเทศบาลเมืองพิชัย
๕. ส่งหนังสือทางไปรษณีย์ถึงเจ้าบ้านทุกหลังคาเรือน
๖. ประชาสัมพันธ์โดยรถประชาสัมพันธ์ของเทศบาล

/การประเมินผล ...

การประเมินผลการควบคุมภายใน

มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

ประชาชนผู้มีสิทธิเลือกคณะกรรมการชุมชนเข้ามามีส่วนร่วมในการใช้สิทธิเลือกคณะกรรมการชุมชนน้อย เนื่องจากเป็นหมู่บ้านจัดสรร

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจโดยการส่งเจ้าหน้าที่ลงพื้นที่เดินรณรงค์เคาะประตูบ้านทุกหลังคาเรือน เพื่อให้เห็นถึงความจำเป็นและความสำคัญในการจัดตั้งชุมชนและเลือกคณะกรรมการชุมชน

นางนฤกร ละมัยเกต
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

จากกิจกรรมที่ ๑ กิจกรรมการจัดตั้งชุมชนและเลือกคณะกรรมการชุมชนของฝ่ายสวัสดิการสังคม สำนักปลัดเทศบาล พบว่า จากการเลือกคณะกรรมการชุมชนบ้านจิตต์อารี วิลล์ ๒ ที่ผ่านมา มีประชาชนที่มีสิทธิมาเลือกคณะกรรมการฯ จำนวนน้อย อาจส่งผลต่อการยอมรับคณะกรรมการชุมชนฯ เป็นความเสี่ยงจากภายนอก ซึ่งอาจส่งเป็นความเสี่ยงด้านการบริหารงานองค์กร

นายยุทธนา ศรีสมบุรณ์
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในนั้น เป็นกิจกรรมที่เกี่ยวข้องเนื่องกับความเสี่ยงขององค์กร มีการวางมาตรการควบคุมภายในกำหนดแนวทางในการดำเนินงาน ลดความเสี่ยงที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีความระมัดระวัง ไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด ทั้งจากภายในและภายนอกจากกิจกรรมที่เสนอนั้น ทางสำนักปลัดเทศบาล สามารถดำเนินการแก้ไขปัญหาลดความเสี่ยงภายในกอง/สำนักปลัดเทศบาลได้เอง ความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับกอง ยังไม่อยู่ในระดับองค์กร

ที่ประชุม

รับทราบและมีมติเห็นชอบว่า ภารกิจกิจกรรมการจัดตั้งชุมชนและเลือกคณะกรรมการชุมชน ยังมีความเสี่ยงอยู่มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ แต่เป็นการควบคุมภายในส่วนราชการที่สามารถจัดการได้ จึงไม่บรรจุไว้ในการประเมินผลควบคุมภายในระดับองค์กร

น.ส.อุบลรัตน์ ชัยนันท์รัตน์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ

ต่อไปเป็นภารกิจของฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดเทศบาล มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ

๒) การจัดทำแผนอัตรากำลังสามปี และแผนพัฒนาบุคลากร

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินการวางแผนการใช้อัตรากำลังการพัฒนาบุคลากรของเทศบาลเมืองพิชัย

๒. สามารถวางแผนอัตรากำลังในการบรรจุแต่งตั้งพนักงานเทศบาล เพื่อให้การบริหารงานของเทศบาลเมืองพิชัยเกิดประโยชน์ต่อประชาชน เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจตามอำนาจหน้าที่ มีประสิทธิภาพ มีความคุ้มค่า สามารถลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน

๓. เพื่อควบคุมภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลไม่เกินร้อยละ ๔๐ และเพื่อเป็นการพัฒนาองค์ความรู้ให้แก่บุคลากรและเกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติราชการ

ความเสี่ยง

๑. การจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ไม่ครอบคลุมทุกตำแหน่ง ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถและความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน

๒. เจ้าหน้าที่บางรายไม่ยอมรับการพัฒนาความรู้ กฎหมาย ระเบียบใหม่ๆ ทำให้เป็นอุปสรรคต่อการทำงานร่วมกับผู้อื่น

การควบคุมภายในที่มีอยู่

๑. การจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ให้คำนึงถึงภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหาร งานบุคคล ไม่เกินร้อยละ ๔๐ ของงบประมาณรายจ่าย

๒. ให้บุคลากรเข้ารับการอบรมตามสายงานหรือในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องครบทุกตำแหน่งสายงาน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๓. พัฒนาทักษะความรู้อย่างต่อเนื่อง

การประเมินผลการควบคุมภายใน

มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านซึ่งปัจจุบันหน่วยงานราชการต้องถือปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๖๕ จึงมีความจำเป็นต้องการผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน

๒. เจ้าหน้าที่บางรายไม่ยอมรับการพัฒนาความรู้ไม่ได้รับการอบรมตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งตามสายงานและไม่เข้ารับการอบรม ซึ่งเทศบาลเป็นผู้จัดอบรมตามแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลังสามปีโดยกำหนดกรอบอัตรากำลังโดยพิจารณาจากความจำเป็นของแต่ละงานและภาระค่างาน

๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งตามสายงานหรือในส่วนงานที่ขาดแคลนบุคลากร อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และกำหนดให้เป็นตัวชี้วัดในการประเมินผลการปฏิบัติราชการ ต้องได้รับการพัฒนาหรือเข้ารับการอบรมอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

นางนฤกร ละมัยเกตุ
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

จากความเสียดังกล่าว จะพบว่า ทางเทศบาลเมืองพิชัย ยังขาดแคลนเจ้าหน้าที่ที่มีความเชี่ยวชาญทางด้านเทคโนโลยี ซึ่งมีความจำเป็นต่อการดำเนินงานของบุคลากร และเจ้าหน้าที่บางรายไม่ยอมเข้ารับการฝึกอบรมตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง โดยเฉพาะลูกจ้าง จึงอยากให้ทุกส่วนราชการกำชับให้เจ้าหน้าที่ภายในกอง เข้าร่วมการอบรมหรือสามารถอบรมผ่านระบบออนไลน์ได้ อย่างน้อยปีละ ๑ หลักสูตร และกำหนดให้เป็นตัวชี้วัดในการประเมินผลการปฏิบัติราชการ

นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

ความเสี่ยงของกิจกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลังสามปี และแผนพัฒนาบุคลากรนั้น ถือเป็นความเสี่ยงภายใน ระดับองค์กร จากความเสี่ยงที่พบว่าเรื่องการขาดบุคลากรด้านเทคโนโลยีนั้น ทางเทศบาลฯ มีข้อจำกัดในการเพิ่มกรอบอัตรากำลัง ซึ่งมีภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคล ร้อยละ ๔๐ อาจจะต้องหาบุคลากรจ้างเหมามาทดแทนตำแหน่งที่ขาดแคลน และขอให้กำชับเจ้าหน้าที่ทุกรายเข้าร่วมการอบรมทั้งที่ส่วนราชการจัดอบรม หรืออบรมผ่านออนไลน์

ที่ประชุม

รับทราบและมีมติเห็นชอบ การปรับปรุงการควบคุมภายใน กิจกรรมด้านกิจกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลังสามปี และแผนพัฒนาบุคลากร เป็นการปรับปรุงควบคุมภายในระดับองค์กร

น.ส.อุบลรัตน์ ชัยนันทรัตน์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ

ต่อไปเป็นภารกิจของฝ่ายบริหารงานทั่วไป สำนักปลัดเทศบาล มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ

๓) กิจกรรมการผลิตสื่อประชาสัมพันธ์และการดำเนินงานโครงการประชาสัมพันธ์

วัตถุประสงค์

เพื่อเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ภารกิจ ผลการดำเนินงาน โครงการสำคัญ และข้อมูลข่าวสารของเทศบาลเมืองพิชัยไปสู่สาธารณชนอย่างถูกต้องและทั่วถึง

ความเสี่ยง

๑. การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารยังไม่ครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมาย

๒. เทคโนโลยีการผลิตสื่อและช่องทางการสื่อสารเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว

๓. อุปกรณ์ที่มีไม่ทันสมัยและไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

/การควบคุม...

การควบคุมภายในที่มีอยู่

๑. เพิ่มความถี่ในการนำเสนอในช่องทางการสื่อสารที่มีอยู่ ได้แก่ Facebook, เว็บไซต์, บอร์ดข่าวประชาสัมพันธ์, Group Line สื่อมวลชน/แกนนำชุมชน, Youtube

๒. เรียนรู้การผลิตสื่อรูปแบบใหม่ๆ เช่น Tiktok, การไลฟ์สด, คลิปสั้น ฯลฯ ผ่านระบบ e-Learning

การประเมินผลการควบคุมภายใน

มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑. ไม่ครอบคลุมกลุ่ม เป้าหมายอย่างทั่วถึง

๒. ไม่เป็นที่รู้จักในกลุ่มคนที่ใช้ social media

๓. วัสดุอุปกรณ์ไม่ทันสมัยและไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. เพิ่มช่องทางการสื่อสารให้มีความหลากหลายเข้าถึงทุกกลุ่มเป้าหมาย เช่น

- สื่อสิ่งพิมพ์ (จดหมายข่าว, วารสาร ฯลฯ)

- สื่อในกระแสสังคม Tiktok

- การ Live กิจกรรม

- คลิปสั้น

- รถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่

๒. ออกแบบจัดทำสื่อรูปแบบใหม่ที่น่าสนใจ เช่น Tiktok

๓. จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านประชาสัมพันธ์ เช่น กล้องถ่ายภาพ, ไมค์สำหรับ Live เป็นต้น

นางนฤกร ละมัยเกตุ
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

จากการประเมินผลความพึงพอใจด้านการประชาสัมพันธ์ และลงพื้นที่สอบถามด้านการประชาสัมพันธ์ข่าวสารของเทศบาล พบว่า ยังมีกลุ่มคนที่ยังไม่ได้รับทราบข่าวสารอย่างทั่วถึง โดยเฉพาะกลุ่มผู้สูงอายุ และกลุ่มที่ไม่ได้ใช้อินเทอร์เน็ต สื่อออนไลน์ และสื่อต่างๆ ที่เทศบาลฯ ใช้ในปัจจุบัน ไม่เป็นที่สนใจของประชาชน จึงมีการปรับปรุงการนำเสนอข่าวสารให้มีทันสมัยมากยิ่งขึ้น แต่ก็ยังขาดแคลนอุปกรณ์ที่จำเป็นต่องานประชาสัมพันธ์หลายรายการ

ที่ประชุม

รับทราบและมีมติเห็นชอบ การปรับปรุงการควบคุมภายในกิจกรรมด้านกิจกรรมการผลิตสื่อประชาสัมพันธ์และการดำเนินงานโครงการประชาสัมพันธ์ เป็นการปรับปรุงควบคุมภายในระดับองค์กร

/น.ส. อุบลรัตน์ ...

น.ส.อุบลรัตน์ ชัยนันทรัตน์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ

ต่อไปเป็นภารกิจของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
ฝ่ายปกครอง สำนักปลัดเทศบาล มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ

๔) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วัตถุประสงค์

เพื่อให้แผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สามารถปฏิบัติงาน
ป้องกันบรรเทาสาธารณภัยและภัยธรรมชาติต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ
ประสิทธิผล สามารถช่วยเหลือประชาชนได้อย่างทันที่ และปฏิบัติตาม
ภารกิจป้องกันบรรเทาสาธารณภัยสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย

ความเสี่ยง

๑. ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในการเผชิญเหตุสาธารณภัย/
ภัยพิบัติ

๒. ขาดแคลนเครื่องมือ อุปกรณ์ ชุดดับเพลิงในอาคารและ
รถบรรทุกน้ำไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในการเผชิญเหตุสาธารณภัย/ภัย
พิบัติ

การควบคุมภายในที่มีอยู่

๑. จัดทำแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. พัฒนาบุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ
๓. บำรุงรักษาซ่อมแซม เครื่องมือ อุปกรณ์ รถบรรทุกน้ำ ที่มีอยู่ให้
พร้อมใช้งานอยู่เสมอ

การประเมินผลการควบคุมภายใน

มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอต่อการเผชิญเหตุสาธารณภัย/ภัยพิบัติ
๒. รถบรรทุกน้ำที่มีเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งานและมีขนาดใหญ่
ไม่สามารถเข้าปฏิบัติงานในพื้นที่ถนน/ซอย ที่มีความคับแคบได้
๓. เครื่องมือ อุปกรณ์ ชุดดับเพลิงในอาคารเสื่อมสภาพและไม่
เพียงพอต่อการใช้งานมีผลกระทบต่อการทำงานที่ล่าช้าและไม่มี
ประสิทธิภาพ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมและพัฒนาบุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการ
ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ

/๒. จัดหารถ...

๒. จัดหารถบรรทุกน้ำที่มีขนาดและคุณลักษณะเหมาะสมในการปฏิบัติงาน

๓. จัดหาเครื่องมืออุปกรณ์ ชุดดับเพลิงในอาคารให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

นายยุทธนา ศรีสมบุรณ์
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

ปัจจุบันงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีเจ้าหน้าที่จำนวนกี่ราย ต่อกะ หากเกิดกรณีเกิดสาธารณภัย จะมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพอเพียงหรือไม่

นางนฤกร ละมัยเกตุ
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ขณะนี้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานทั้งหมด ๑๓ ราย แบ่งออกเป็น ๒ กะ ๆ ละ ๖-๗ คน แต่หากเกิดสาธารณภัยสำหรับรถดับเพลิง ๑ คัน จะต้องมีพนักงานขับรถ ๑ คน หัวฉีด ๒ คน เจ้าหน้าที่ควบคุมหัวจ่าย ๑ คน เจ้าหน้าที่ประจำศูนย์สื่อสาร จำนวน ๑ ราย แต่รถบรรทุกน้ำ/รถดับเพลิงของเทศบาลฯ มีจำนวน ๒ คัน จึงมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ

นายยุทธนา ศรีสมบุรณ์
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

ตามกรอบอัตรากำลังและภาวะค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลของเทศบาลฯ มีข้อจำกัด ทางเทศบาลฯ อาจจะต้องสร้างเครือข่ายอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) จิตอาสา และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เข้ามาร่วมปฏิบัติงาน เรื่องการจัดหารถบรรทุกน้ำนั้น อาจจะมีการพิจารณาในงบประมาณถัดไป ส่วนการจัดหาเครื่องมือ อุปกรณ์ ชุดดับเพลิงนั้นให้พิจารณาจัดหาให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

ที่ประชุม

รับทราบและมีมติเห็นชอบ การปรับปรุงการควบคุมภายในกิจกรรมด้านกิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นการปรับปรุงควบคุมภายในระดับองค์กร

น.ส.อุบลรัตน์ ชัยนันทรัตน์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ

ต่อไปเป็นภารกิจของกองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ (ด้านการเร่งรัดการจัดเก็บภาษีรายได้จากลูกหนี้ภาษีค้างชำระ)

วัตถุประสงค์

เพื่อให้การจัดเก็บภาษีท้องถิ่นได้แก่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องและเป็นธรรมแก่ผู้ชำระภาษีและสามารถเก็บภาษีได้ครบถ้วนทุกปี

ความเสี่ยง

ผู้เสียภาษีบางรายไม่อยู่ในพื้นที่ทำให้ไม่สะดวกในการชำระภาษี เนื่องจากย้าย ไม่ทราบที่อยู่ใหม่ ไม่มีเลขที่บ้าน ไม่มารับภายในกำหนด ไม่มีผู้รับตามเจ้าหน้าที่จดหมาย

/การควบคุม ...

การควบคุมภายในที่มีอยู่

๑. มีการจัดทำแผนดำเนินการประจำปี
๒. มีการออกคำสั่งในการปฏิบัติงาน
๓. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้
๔. จัดทำโครงการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่เพื่อให้บริการแก่ผู้ชำระภาษี พร้อมทั้งสร้างความรู้ความเข้าใจในการเสียภาษีที่ถูกต้อง
๕. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ

การประเมินผลการควบคุมภายใน

มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑. ผู้เสียภาษีบางรายได้ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกในการชำระภาษี ทำให้มียอดภาษีค้างชำระ
๒. ไม่สามารถติดต่อผู้ชำระภาษีได้เนื่องจากย้ายไม่ทราบที่อยู่ใหม่ ไม่มีเลขที่บ้าน ไม่มารับภายในกำหนด ไม่มีผู้รับตามเจ้าหน้าที่จดหมาย
๓. มีข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยอยู่ตลอดเวลา ทำให้ข้อมูลที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์กำหนดการในการชำระภาษีผ่านทางหนังสือประชาสัมพันธ์ และผ่านสื่อออนไลน์ เช่น เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ไลน์ และรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่อย่างต่อเนื่อง
๒. เจ้าหน้าที่ต้องตรวจสอบการเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยโดยประสานงานกับงานทะเบียนราษฎรทุกครั้ง เพื่อให้ได้ข้อมูลถูกต้องและเป็นปัจจุบัน
๓. ลงพื้นที่เพื่อติดตามผู้ค้างชำระภาษีในเชิงรุก เพื่อไม่ให้มีผู้ค้างชำระภาษี

ในปีที่ผ่านมา ทางฝ่ายพัฒนารายได้ พบว่า มีผู้เสียภาษีบางรายไม่เป็นดำเนินการชำระภาษี เนื่องจากไม่ทราบที่อยู่ จึงจะได้มีการประสานกับงานทะเบียนราษฎรให้ในการตรวจสอบ เพื่อให้จัดเก็บได้เพิ่มขึ้น

ที่ประชุม

รับทราบและมีมติเห็นชอบ การปรับปรุงการควบคุมภายใน กิจกรรมด้านกิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เป็นการปรับปรุงควบคุมภายในระดับองค์กร

/น.ส. อุบลรัตน์...

น.ส.อุบลรัตน์ ชัยนันท์
นักวิเคราะห์นโยบาย

ต่อไปเป็นภารกิจของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองพิชัย ได้เสนอภารกิจควบคุมภายใน ๑ ภารกิจต่อเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งมีภารกิจที่มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเพียงพอ ๑ ภารกิจ คือ กิจกรรมการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ครอบคลุมการปฏิบัติงานด้านป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

๒. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมป้องกันโรคและมีสุขภาพอนามัยที่ดี

ความเสี่ยง

ขาดระบบการบริหารจัดการที่ดีเกี่ยวกับด้านการสอบสวนโรค การรายงานข้อมูลผู้ป่วยหรือผู้สงสัยว่าป่วยด้วยไข้เลือดออก

การควบคุมภายในที่มีอยู่

จัดทำแผนปฏิบัติการกำหนดมาตรการในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๑. รณรงค์หมู่บ้าน/ชุมชน โรงเรียน ดำเนินการควบคุมโรคตามมาตรการ “๔ เน้น ป้องกัน ๔ เดือน”

๒. รณรงค์จัดกิจกรรมวัน Big Cleaning Day

๓. ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๔. จัดทำเอกสาร/แผ่นพับ ป้ายรณรงค์ประชาสัมพันธ์ในการควบคุมป้องกันโรค

๕. สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ในการควบคุมป้องกันโรค

การประเมินผลการควบคุมภายใน

มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

ขาดระบบการบริหารจัดการที่ดีเกี่ยวกับด้านการสอบสวนโรค การรายงานข้อมูลผู้ป่วยหรือผู้สงสัยว่าป่วยด้วยไข้เลือดออก

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. มีระบบข้อมูลการสอบสวนโรคการสืบค้นข้อมูลผู้ป่วยที่รวดเร็วชัดเจน สามารถตรวจสอบได้

๒. มีระบบเคลื่อนที่เร็ว (SRRT.) และการป้องกันควบคุมโรคอย่างทันที่

๓. มีการจัดกิจกรรมที่สอดคล้องกับสภาพปัญหา

๔. ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อร่วมหาแนวทางแก้ไขปัญหา

/น.ส.หนึ่งททัย...

น.ส.หนึ่งทัย ยะเรืองระวี
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ขอสอบถามทางกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ระบบข้อมูลการ
สอบสวนโรคการสืบค้นข้อมูลผู้ป่วย มีกระบวนการอย่างไร

นางนิตา นันตะกุล
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข

ระบบสอบสวนโรคฯ นั้น หากมีผู้ป่วยเข้ารับการรักษาที่
โรงพยาบาลหรือสถานพยาบาล จะมีการรายงานให้สาธารณสุขจังหวัดทราบ
และแจ้งให้สาธารณสุขอำเภอ ส่งต่อโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพประจำ
ตำบล และเทศบาลเมืองพิชัย ตามลำดับ ซึ่งอาจทำให้ล่าช้า และผู้ป่วยบาง
รายไม่ได้อาศัยอยู่ในพื้นที่จริง

น.ส.หนึ่งทัย ยะเรืองระวี
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

จากที่ท่านผู้อำนวยการฯ ในการปรับปรุงการควบคุมภายใน ข้อ ๑.
ควรแก้ไขเป็น "มีการประสานงานกับหน่วยงานที่จัดทำระบบข้อมูลการ
สอบสวนโรค....." เนื่องจากระบบข้อมูลดังกล่าวเป็นของหน่วยงาน
ภายนอก ซึ่งเทศบาลฯ ไม่ดำเนินการเองได้

ที่ประชุม

รับทราบและมีมติเห็นชอบ การปรับปรุงการควบคุมภายในของ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ให้มีการปฏิบัติตามแนวทางที่เสนอ

น.ส.อุบลรัตน์ ชัยนันทรัตน์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ

ต่อไปเป็นภารกิจของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ กิจกรรมการจัดทำบัญชีของสถานศึกษา มีความ
เสี่ยงจากที่ ผู้ทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีคุณวุฒิทางด้านบัญชี
ซึ่งมีการควบคุมภายในที่มีอยู่ โดยมีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในกองการศึกษา
รับผิดชอบการเงินและบัญชีของสถานศึกษา และมีหน่วยตรวจสอบภายใน
และกองคลังให้คำปรึกษา จากการประเมินผลการควบคุมภายในมีการ
ปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน แต่ยังพบความเสี่ยงเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญ
ทำให้เกิดความล่าช้า เพื่อการดำเนินงานลด/กำจัดความเสี่ยง ส่งเจ้าหน้าที่
เข้าอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง และจัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ
ทางการเงินและบัญชีมาปฏิบัติงานโดยตรง

นายมนเทียร เสริมไทยสงค์
รองปลัดเทศบาลฯ

กิจกรรมการจัดทำบัญชีของสถานศึกษา จากรายละเอียดการ
ติดตามประเมินผลควบคุมภายใน สามารถปรับปรุงความเสี่ยงให้ลดลงได้ใน
ระดับกอง ตอนนี้ทางกองการศึกษาฯ ก็ได้ให้ครูผู้ดูแลเด็กที่รับผิดชอบการ
จัดทำบัญชี ได้ศึกษางานทางบัญชีกับกองคลังและดำเนินการให้ถูกต้องตาม
ระเบียบฯ

ที่ประชุม

รับทราบและมีมติเห็นชอบว่า ภารกิจกิจกรรมการจัดทำบัญชีของ
สถานศึกษา ยังมีความเสี่ยงอยู่มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่
เพียงพอ แต่เป็นการควบคุมภายในส่วนราชการที่สามารถจัดการได้ จึงไม่
บรรจุไว้ในการประเมินผลควบคุมภายในระดับองค์กร

/น.ส.อุบลรัตน์ ...

น.ส.อุบลรัตน์ ชัยนันท์รัตน์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ

ต่อไปเป็นภารกิจของกองช่างเทศบาลเมืองพิชัย ๒ ภารกิจที่ยังพบ
ความเสี่ยง ได้แก่ ๑) กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างรื้อถอน และ
๒) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

นายวิชาญ ไชยเสน
ผู้อำนวยการกองช่าง

เรียนท่านคณะกรรมการฯ ทุกท่าน กระผมนายวิชาญ ไชยเสน
ผู้อำนวยการกองช่าง ขอเสนอภารกิจที่ยังพบความเสี่ยง คือ กิจกรรมการขอ
อนุญาตก่อสร้าง รื้อถอนอาคาร และขอยกเลิกภารกิจ/กิจกรรมการจัดซื้อ
จัดจ้าง เนื่องจากพิจารณาแล้วสามารถกำจัด/ลดความเสี่ยงได้ภายใน
หน่วยงานย่อย (กอง)

ที่ประชุม

รับทราบ

น.ส.อุบลรัตน์ ชัยนันท์รัตน์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ

ขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง กิจกรรมการขอ
อนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และรื้อถอน

วัตถุประสงค์

เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้างรื้อถอนอาคารภายในเขตเทศบาล
เมืองพิชัยเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบและตามขั้นตอนการปฏิบัติงานใน
ด้านการควบคุมอาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และ
ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม

ความเสี่ยง

ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอนขออนุญาตก่อสร้างตามพระราชบัญญัติ
ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม

การควบคุมภายในที่มีอยู่

ดำเนินการตามขั้นตอนของพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒
และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม

การประเมินผลการควบคุมภายใน

มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

ประชาชนยังไม่เข้าใจในเรื่องขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอนอาคาร ทำให้
ไม่เป็นไปตามขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

แนะนำประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในเรื่องขอ
อนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอนอาคารให้มากยิ่งขึ้น

ที่ประชุม

รับทราบและมีมติเห็นชอบ การปรับปรุงการควบคุมภายใน
กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอนอาคารของกองช่าง เทศบาลเมือง
พิชัย ให้มีการปฏิบัติตามแนวทางที่เสนอ

/น.ส. อุบลรัตน์

น.ส.อุบลรัตน์ ชัยนันท์รัตน์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ

ต่อไปเป็นภารกิจของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองพิชัย มี
ความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ กิจกรรมการจัดสรรทรัพยากร

วัตถุประสงค์

เพื่อจัดสรรบุคลากรให้เหมาะสมกับภาระงาน

ความเสี่ยง

๑. หน่วยตรวจสอบภายใน มีบุคลากร จำนวน ๑ คน ไม่สามารถ
ตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมของหน่วยงานที่มีความเสี่ยง

๒. ผู้ตรวจสอบและผู้สอบทานเป็นบุคคลเดียวกัน

การควบคุมภายในที่มีอยู่

๑. ประเมินความเสี่ยง เพื่อวางแผนตรวจสอบ

๒. ใช้ความรอบคอบในการปฏิบัติงาน

การประเมินผลการควบคุมภายใน

มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑. ตรวจสอบไม่ครบทุกกิจกรรมที่มีความเสี่ยง

๒. เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากผู้ตรวจสอบและ
ผู้สอบทานเป็นคนเดียวกัน

การปรับปรุงควบคุมภายใน

๑. วางแผนตรวจสอบ ประจำปีให้เหมาะสมกับจำนวนบุคลากร

๒. ปรับแผนตรวจสอบระยะยาว

ที่ประชุม

รับทราบและมีมติเห็นชอบ การปรับปรุงการควบคุมภายใน
กิจกรรมการจัดการทรัพยากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมือง
พิชัย ให้มีการปฏิบัติตามแนวทางที่เสนอ

น.ส.อุบลรัตน์ ชัยนันท์รัตน์
นักวิเคราะห์นโยบายฯ

จากการประชุมติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน คณะ
กรรมการฯ ได้พิจารณาภารกิจ/กิจกรรมที่เสนอให้จัดทำรายงานติดตาม
ประเมินผลควบคุมภายในฯ จำนวน ๗ ภารกิจ/กิจกรรม ดังนี้

๑) กิจกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลังสามปีและแผนพัฒนาบุคลากร

๒) กิจกรรมการผลิตสื่อประชาสัมพันธ์และการดำเนินโครงการประชาสัมพันธ์

๓) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๔) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

๕) กิจกรรมการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก

๖) กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอนอาคาร

๗) กิจกรรมการจัดสรรทรัพยากร

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่อง อื่น ๆ (ถ้ามี)

นายยุทธนา ศรีสมบุรณ์
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

สำหรับระเบียบวาระอื่นๆ มีคณะกรรมการท่านใดมีข้อซักถามอื่นๆ
อีกหรือไม่ หากไม่มีขอปิดประชุมและขอขอบคุณคณะกรรมการทุกท่านที่
เข้าร่วมประชุมในวันนี้ และให้ฝ่ายเลขานุการดำเนินการจัดทำรายงานการ
ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นและจัดส่งให้จังหวัด
รับทราบต่อไป

ปิดการประชุม เวลา ๑๖.๓๐ น.

.....ผู้จัดรายการประชุม
(นางสาวอุบลรัตน์ ชัยนันทรัตน์)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

.....ผู้ตรวจรายการประชุม
(นางนันทกร ละมัยเกตุ)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

.....ผู้รับรองรายการประชุม
(นายยุทธนา ศรีสมบุรณ์)
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

ประธานคณะกรรมการการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗
วันพุธที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมเทศบาลเมืองพิชัย ชั้น ๒ (ห้องปลัดเทศบาล)



ภาคผนวก ฉ

รายงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ต่อผู้บริหารท้องถิ่น

๑. กิจกรรม การจัดทำแผนอัตรากำลังสามปี และแผนพัฒนาบุคลากร

วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินการวางแผนการใช้อัตรากำลังการพัฒนาบุคลากรของเทศบาลเมืองพิชัย สามารถวางแผนอัตรากำลังในการบรรจุแต่งตั้งพนักงานเทศบาล เพื่อให้การบริหารงานของเทศบาลเมืองพิชัยเกิดประโยชน์ต่อประชาชน เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจตามอำนาจหน้าที่ มีประสิทธิภาพ มีความคุ้มค่า สามารถลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อควบคุมภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลไม่เกินร้อยละ ๔๐ และเพื่อเป็นการพัฒนาองค์ความรู้ให้แก่บุคลากรและเกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติราชการ

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๑.๑ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านซึ่งปัจจุบันหน่วยงานราชการต้องถือปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การปฏิบัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๖๕ จึงมีความจำเป็นต้องการผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน
- ๑.๒ เจ้าหน้าที่บางรายไม่ยอมรับการพัฒนาความรู้ไม่ได้รับการอบรมตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งตามสายงานและไม่เข้ารับการอบรม ซึ่งเทศบาลเป็นผู้จัดอบรมตามแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนอัตรากำลังสามปีโดยกำหนดกรอบอัตรากำลังโดยพิจารณาจากความจำเป็นของแต่ละงานและภาระค่าจ้าง
- ๒.๒ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งตามสายงานหรือใน ส่วนงานที่ขาดแคลนบุคลากร อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และกำหนดให้เป็นตัวชี้วัดในการประเมินผลการปฏิบัติราชการ ต้องได้รับการพัฒนาหรือเข้ารับการอบรมอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒. กิจกรรม การผลิตสื่อประชาสัมพันธ์และการดำเนินงานโครงการประชาสัมพันธ์

วัตถุประสงค์ เพื่อเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ภารกิจ ผลการดำเนินงาน โครงการสำคัญ และข้อมูลข่าวสารของเทศบาลเมืองพิชัยไปสู่สาธารณชนอย่างถูกต้องและทั่วถึง

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๑.๑ ไม่ครอบคลุมกลุ่ม เป้าหมายอย่างทั่วถึง
- ๑.๒ ไม่เป็นที่รู้จักในกลุ่มคนที่ใช้ Social Media
- ๑.๓ วัสดุอุปกรณ์ไม่ทันสมัยและไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

-๓-

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ เพิ่มช่องทางการสื่อสารให้มีความหลากหลายเข้าถึงทุกกลุ่มเป้าหมาย เช่น สื่อสิ่งพิมพ์ (จดหมายข่าว, วารสาร ฯลฯ), สื่อในกระแสสังคม Tiktok, การ Live กิจกรรม, คลิปสั้น และรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่
- ๒.๒ ออกแบบจัดทำสื่อรูปแบบใหม่ที่น่าสนใจ เช่น Tiktok
- ๒.๓ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านประชาสัมพันธ์ เช่น กล้องถ่ายภาพ, ไมค์สำหรับ Live เป็นต้น

๓. กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วัตถุประสงค์ เพื่อให้แผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สามารถปฏิบัติงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัยและภัยธรรมชาติต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล สามารถช่วยเหลือประชาชนได้อย่างทันที่ และปฏิบัติตามภารกิจป้องกันบรรเทาสาธารณภัยสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๑.๑ เจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอต่อการเผชิญเหตุสาธารณภัย/ภัยพิบัติ
- ๑.๒ รถบรรทุกน้ำที่มีเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งานและมีขนาดใหญ่ไม่สามารถเข้าปฏิบัติงานในพื้นที่ถนน/ซอย ที่มีความคับแคบได้
- ๑.๓ เครื่องมือ อุปกรณ์ ชุดดับเพลิงในอาคารเสื่อมสภาพและไม่เพียงพอต่อการใช้งาน มีผลกระทบต่อการทำงานที่ล่าช้าและไม่มีประสิทธิภาพ

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ จัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมและพัฒนาบุคลากรที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ และสร้างเครือข่าย อปพร. จิตอาสา และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- ๒.๒ จัดหารถบรรทุกน้ำที่มีขนาดและคุณลักษณะเหมาะสมในการปฏิบัติงาน
- ๒.๓ จัดหาเครื่องมืออุปกรณ์ ชุดดับเพลิงในอาคารให้เพียงพอต่อการใช้งาน

๔. กิจกรรม ด้านการจัดเก็บรายได้

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีท้องถิ่นได้แก่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องและเป็นธรรมแก่ผู้ชำระภาษีและสามารถเก็บภาษีได้ครบถ้วนทุกปี

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๑.๑ ผู้เสียภาษีบางรายได้ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกในการชำระภาษี ทำให้มียอดภาษีค้างชำระ
- ๑.๒ ไม่สามารถติดต่อผู้ชำระภาษีได้เนื่องจากย้ายไม่ทราบที่อยู่ใหม่ ไม่มีเลขที่บ้าน ไม่มารับภายในกำหนด ไม่มีผู้รับตามเจ้าหน้าที่จดหมาย
- ๑.๓ มีข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยอยู่ตลอดเวลา ทำให้ข้อมูลที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน

/๒) การปรับปรุง ...

-๔-

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์กำหนดการในการชำระภาษีผ่านทางหนังสือ ประชาสัมพันธ์และผ่านสื่อออนไลน์ เช่น เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ไลน์ และรถประชาสัมพันธ์ เคลื่อนที่อย่างต่อเนื่อง
- ๒.๒ เจ้าหน้าที่ต้องตรวจสอบการเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยโดยประสานงานกับงานทะเบียน ราษฎรทุกครั้ง เพื่อให้ได้ข้อมูลถูกต้องและเป็นปัจจุบัน
- ๒.๓ ลงพื้นที่เพื่อติดตามผู้ค้างชำระภาษีในเชิงรุก เพื่อไม่ให้มีผู้ค้างชำระภาษี

๕. กิจกรรม การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก

วัตถุประสงค์ เพื่อให้ครอบคลุมการปฏิบัติงานด้านป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ และเพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมป้องกันโรคและมีสุขภาพอนามัยที่ดี

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๑.๑ ขาดระบบการบริหารจัดการที่ดีเกี่ยวกับด้านการสอบสวนโรค การรายงานข้อมูล ผู้ป่วยหรือผู้สงสัยว่าป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ประสานหน่วยงานที่มีหน้าที่จัดทำระบบข้อมูลการสอบสวนโรคเพื่อให้การสืบค้น ข้อมูลผู้ป่วยที่รวดเร็ว ชัดเจนและตรวจสอบได้
- ๒.๒ มีระบบเคลื่อนเร็วและการป้องกันควบคุมโรคอย่างทันทั่วถึง
- ๒.๓ ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อร่วมหาแนวทางแก้ไขปัญหา
- ๒.๔ จัดกิจกรรมสอดคล้องกับสภาพปัญหา

๖. กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอน

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอนอาคารภายในเขต เทศบาลเมืองพิชัยเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบและตามขั้นตอนการปฏิบัติงานในด้านการควบคุมอาคารตาม พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- ๑.๑ ประชาชนยังไม่มี ความเข้าใจในเรื่องขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอน อาคาร ทำให้ไม่เป็นไปตามขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ แนะนำและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในเรื่องขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอนอาคารให้มากยิ่งขึ้น

-๕-

๗. กิจกรรม การจัดสรรทรัพยากรของหน่วยตรวจสอบภายใน
วัตถุประสงค์ เพื่อจัดสรรบุคลากรให้เหมาะสมกับภาระงาน

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑.๑ ตรวจสอบไม่ครบทุกกิจกรรมที่มีความเสี่ยง

๑.๒ เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากผู้ตรวจสอบและผู้สอบทานเป็นคนเดียวกัน

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ วางแผนตรวจสอบ ประจำปีให้เหมาะสมกับจำนวนบุคลากร

๒.๒ ปรับแผนตรวจสอบระยะยาว

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป



(นางสาวอุบลรัตน์ ชัยนันทรัตน์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ไม่เห็นด้วย

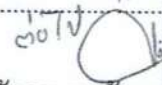


(นางสาวพิมพ์พนิต กูบึง)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

-1 เพื่อ โปรก พิศรณา - เห็นควรดำเนินการตามแผนควบคุมภายในระดับตำบล



(นางนิตถร ละมัยเขต)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล


/ความเห็นของ...

แนบท้าย บันทึกข้อความ ที่ ลป ๕๒๘๐๑/๑๙๙๑ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗
เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อผู้บริหารท้องถิ่น

-๖-

ความเห็นของปลัดเทศบาลฯ

1.แนบจดดำเนินกรตามพระังง๗๗๗


(นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์)
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

ความเห็นของนายกเทศมนตรีฯ


(นายสองเมือง วงศ์ไชย)
นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย



**รายงานการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
เทศบาลเมืองพิชัย**

0 5438 2774

WWW.PICHAICITY.GO.TH

999 หมู่ที่ 14 ถนนลำปาง-งาว
ตำบลพิชัย อำเภอเมืองลำปาง
จังหวัดลำปาง 52000