



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล

ที่ ขร ๕๘๗๐๑/๕๒๒

วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบ การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยที่จะช่วยให้การดำเนินการกิจกรรมมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ป้องกันความเสี่ยงหาย ลดความเสี่ยงจากความผิดพลาด โดยปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ที่จะทำให้การดำเนินงาน และการบริหารงานของหน่วยงานสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายและมีการกำกับดูแลที่ดี

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่เงินสามารถนำไปปฏิบัติให้เกิดผลสัมฤทธิ์ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กำหนด เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการบริหารงานของหน่วยงาน จึงขออนุมัติจัดทำคำสั่งดังกล่าว ดังรายละเอียดตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

สิบโทหญิง

อัครกัญญา

(ภัทรฤทัย ลางเมือง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

- น.ส. อรุณรัตน์

(นายอนันต์ วุฒิ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลแม่เงิน

- น.ส. อรุณรัตน์

(นายชูชาติ เม้าพิมพ์)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลแม่เงิน

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน

-

(นายสง่า สิริธำแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่เงิน

ที่ ๑๐๓๙/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบควบคุมภายใน
และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด โดยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานในการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง มีหน้าที่ประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงการคลังภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารงาน สามารถดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยมีองค์ประกอบและบทบาทหน้าที่ ดังนี้

ข้อ ๑ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบควบคุมภายใน

๑. องค์ประกอบ

- | | | |
|-------------------------------|---------------------------|------------------|
| ๑. นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน | | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองนายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน | ทุกท่าน | กรรมการ |
| ๓. นางอัญมณี วันดี | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | กรรมการ |
| ๔. นายอัทฉะวรรณ อินทะ | หัวหน้าฝ่ายสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๕. นางประทุม หมื่นเงิน | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| | ชำนาญการ | |
| ๖. นางนวลวรรณ วิเวกวิน | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๗. นางสาววนิดา สมสวัสดิ์ | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ | กรรมการ |
| ๘. นางสาวมยุรา สุริยนต์ | นิติกรชำนาญการ | กรรมการ |
| ๙. นางสาวพรณิภา วงษ์สว่าง | นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | เลขานุการ |
| ๑๐. นางรัตติกาล แก้วมา | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

๒. บทบาทหน้าที่

๑. กำหนดนโยบาย กลยุทธ์ ขอบเขต เกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่เทศบาลตำบลแม่เงินจะยอมรับได้

๒. กำหนด...

๒. กำหนดมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยง พิจารณาและอนุมัตินโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสถานการณ์ ติดตามการพัฒนารอบการบริหารความเสี่ยงและติดตามกระบวนการบ่งชี้และการประเมินความเสี่ยง

๓. จัดให้วางระบบการควบคุมภายในขึ้นใน สำนัก/กอง ต้องได้รับการยอมรับในระดับปฏิบัติ โดยยึดองค์ประกอบการควบคุมภายใน ๕ ส่วน ดังนี้ ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ๒) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ๓) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ๕) การติดตามและประเมินผล (Monitoring and Evaluation)

๔. ส่งเสริมและผลักดันการดำเนินงานตามแนวทางบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในให้ครอบคลุมทุกส่วนงาน เพื่อการพัฒนาระบบบริหารราชการให้เกิดประสิทธิภายและประสิทธิผล

๕. จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง

ข้อ ๒ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๑. องค์ประกอบ

- | | |
|--|------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลแม่เงิน | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๖. นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร นักวิชาการตรวจสอบภายใน | เลขานุการ |
| ชำนาญการ | |
| ๗. สิบโทหญิงภัทรฤทัย ลางเมือง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ชำนาญการ | |

๒. บทบาทหน้าที่

๑. ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
๒. พิจารณาความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภาพรวมของเทศบาลตำบลแม่เงินที่เกินพิกัดความเสี่ยงอันยอมรับได้ และดำเนินการจัดทำรายงานเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบควบคุมภายใน เพื่อจัดและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี พร้อมทั้งจัดวางระบบควบคุมภายในให้เกิดความเหมาะสม

๓. จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายสง่า สิทธิแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล

ที่ ขร.๕๘๗๐๑/๕๔๐

วันที่

๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำคำสั่งแต่งตั้งควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบ การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยที่จะช่วยให้การดำเนินการกิจการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ป้องกันความเสี่ยงหาย ลดความเสี่ยงจากความผิดพลาด โดยปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ที่จะทำให้การดำเนินงาน และการบริหารงานของหน่วยงานสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายและมีการกำกับดูแลที่ดี

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ซึ่งเป็นส่วนงานย่อยสามารถถือปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนดไว้ให้สามารถนำไปปฏิบัติให้เกิดผลสัมฤทธิ์ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กำหนด เกิดประโยชน์สูงสุดต่อการบริหารงานของหน่วยงาน ขออนุมัติจัดทำคำสั่งแต่งตั้งควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังรายละเอียดตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

สิบโทหญิง

ณิศา มุกดา

(ภัทรฤทัย ลางเมือง)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ความเห็นหัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

- เพื่อไม่ขัดแย้ง

(นางสาวรติภา วัฒนโพธิ์ทอง)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

- เพื่อไม่ขัดแย้ง

(นายอนันต์ วุฒิ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นปลัดเทศบาล

- เพื่อไม่ขัดแย้ง

(นายชูชาติ ม้าพิมพ์)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลแม่เงิน

ความเห็นนายกเทศมนตรี

-

(นายสง่า สัทธิก้าว)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่เงิน

ที่ ๑๐๗๐/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่เงิน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล ดังนี้

๑. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล			ประธานกรรมการ
๒. นางสาวฐิตาภา	นาตัน	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการ
๓. นายอัครวรรณ์	อินตะ	หัวหน้าฝ่ายสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๔. นางสาวพรณิภา	วงศ์สว่าง	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	กรรมการ
๕. นางสาววนิดา	สมสวัสดิ์	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	กรรมการ
๖. นางสาวมยุรา	สุริยนต์	นิติกรชำนาญการ	กรรมการ
๗. นายยุทธนา	กุลดี	เจ้าพนักงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยชำนาญงาน	กรรมการ

๘. นางพิกุล	กันใจ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๙. นายสรายุทธ	อินทะนุ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๑๐. นายสอาด	การินทร์จินดา	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๑๑. นายพรหมมิน	จันแปงเงิน	คนงาน	กรรมการ
๑๒. นายอินสม	จันแปงเงิน	คนงาน	กรรมการ
๑๓. นายทวี	วงศ์เรือนคำ	คนงาน	กรรมการ
๑๔. นายภิรมย์	จันแปงเงิน	คนงาน	กรรมการ
๑๕. นายณัฐยะฉัตรดีศักดิ์	ชัยบุญ	คนงาน	กรรมการ
๑๖. นางสาวณิชาภา	จินดา	คนงาน	กรรมการ
๑๗. สิบโทหญิง ภัทรฤทัย	ลางเมือง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ	กรรมการ/ เลขานุการ
๑๘. นางรัตติกาล	แก้วมา	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	กรรมการ/ ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ...



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่เงิน

ที่ ๑๐๗๖/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่เงิน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง ดังนี้

๑. นางสาวกัลยา	ใจวังเย็น	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางอัญมณี	วันดี	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง	กรรมการ
๓. นางประทุม	หมื่นเงิน	นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ	กรรมการ
๔. นางสาวเตชินี	ท้าวคำหล่อ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๕. นางมณฑกาญจน์	จันแปงเงิน	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ
๖. นายวัชรพงษ์	จินดา	คนงาน	กรรมการ
๗. นายนิมิตร	จันแปงเงิน	คนงาน	กรรมการ
๘. พันจ่าโทณูเบศร์	แก้ววันดีธนโชติ	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติการ	กรรมการ/ เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ ดังนี้

๑. พิจารณาการดำเนินงาน กระบวนการบริหารงาน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง

๒. ติดตามประเมินผลและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง

๓. รายงานผลการบริหารความเสี่ยง ให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่เงิน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๔. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสง่า สิทธิแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่เงิน

ที่ ๑๐๖๙/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของ กองช่าง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่เงิน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่าง ดังนี้

๑. นายชูชาติ	เม้าพิมพา	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒. นายสุขประเสริฐ	จันแบ่งเงิน	นายช่างโยธาชำนาญงาน	กรรมการ
๓. นายเกียรติศักดิ์	ไทยเหนือ	นายช่างโยธาปฏิบัติงาน	กรรมการ
๔. นายกังวาน	เงินสัจจา	ผู้ช่วยนายช่างเขียนแบบ	กรรมการ
๕. นายนัฐพล	จินดา	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	กรรมการ
๖. นายณรงค์ศักดิ์	แปงป้อ	คนงาน	กรรมการ
๗. นางสาวมนัสชา	อินตะ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/ เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ ดังนี้

๑. พิจารณาการดำเนินงาน กระบวนการบริหารงาน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของ กองช่าง
 ๒. ติดตามประเมินผลและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่าง
 ๓. รายงานผลการบริหารความเสี่ยง ให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลแม่เงิน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
 ๔. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย
- ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสง่า สิทธิแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่เงิน

ที่ ๑๐๗๙ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของกองการศึกษา

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้งานของรัฐบาลจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่เงิน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองการศึกษา ดังนี้

๑. นางชนันท์ ทรายทอง		นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา	ประธานกรรมการ
๒. นางนวลวรรณ วิเวกวิน		เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๓. นางสาวจันทร์หล้า	กุลสุทธิ	ครูชำนาญการ	กรรมการ
๔. นายสุทธิพงษ์	อิใจ	ครูชำนาญการ	กรรมการ
๕. นางสาวธัญญาลักษณ์	กุลสุทธิ	ผู้ช่วยครูผู้ช่วย	กรรมการ
๖. นางสาวอรุณรัตน์	หมื่นเงิน	ผู้ช่วยครูผู้ช่วย	กรรมการ
๗. นางสาวรุ่งนภา	จันทาพูล	คนงาน	กรรมการ
๘. นางสาวปิยะธิดา	จันแบ่งเงิน	คนงาน	กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ ดังนี้

๑. พิจารณาการดำเนินงาน กระบวนการบริหารงาน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองการศึกษา
๒. ติดตามประเมินผลและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. รายงานผลการบริหารความเสี่ยง ให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่เงิน
๔. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสง่า สิทธิแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่เงิน

ที่ ๑๐๗๗/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้น่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแม่เงิน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองคลัง ดังนี้

๑. นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร นักวิชาการตรวจสอบภายใน กรรมการ
ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ ดังนี้

๑. พิจารณาการดำเนินงาน กระบวนการบริหารงาน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของ
หน่วยตรวจสอบภายใน

๒. ติดตามประเมินผลและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน

๓. รายงานผลการบริหารความเสี่ยง ให้กับคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของ
เทศบาลตำบลแม่เงิน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๔. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสง่า สิทธิแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... สำนักปลัดเทศบาล...

ที่... ขร ๕๘๗๐๑/๙๒๓

วันที่

๒๔ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง... ขอความร่วมมือให้จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องและไม่เกี่ยวข้องกับการเงินที่สามารถเชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้ง ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่เงินเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ ที่กำหนดให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ดังนั้น จึงแจ้งหน่วยงานดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง กรณีที่มีการเปลี่ยนแปลง

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย ตามแบบฟอร์มแบบ ปค.๔ และแบบ ปค. ๕ ส่ง ให้เลขานุการคณะกรรมการความเสี่ยงและการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลแม่เงินทราบโดยด่วน

๔. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษาเสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตามแบบที่กำหนดประกอบด้วย แบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕, แบบ ปค.๖ ให้จัดทำและรวบรวมรายงานตามแบบดังกล่าว เสนอนายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลต่อไป หากมีปัญหาหรือข้อขัดข้องให้ชี้แจงเหตุผลประกอบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

(นายสง่า สิริธำแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน

กองคลัง

สำนักปลัดฯ

กองช่าง

กองช่าง

๑๕๖๖๖๖

สำนักปลัด เทศบาลตำบลแม่เงิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน ๑.๒) กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. การประชาสัมพันธ์การป้องกันโรคไม่ทั่วถึง ประกอบกับประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและไม่เห็นความสำคัญในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) ๒. พื้นที่ของตำบลแม่เงิน ประมาณ ๑๐๑ ตารางกิโลเมตร ถือเป็นบริเวณที่กว้างทำให้การรณรงค์และจัดการพื้นที่น้ำท่วมขังหรือวัสดุน้ำขังเป็นแหล่งกำเนิดยุงลายยากแก่การควบคุม	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด ปรับปรุงคำสั่งการโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ตามคำสั่งเทศบาลตำบลแม่เงิน ที่ ๑๐๘๗/๒๕๖๘ เรื่อง กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายงานของพนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง ในสังกัดสำนักปลัดเทศบาล เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสัมฤทธิ์และเป็นปัจจุบัน ได้แก่ หัวหน้าสำนักปลัด รับผิดชอบ ๑๘ งาน ฝ่ายอำนวยการ รับผิดชอบ ๓๔ ฝ่ายสวัสดิการสังคม รับผิดชอบ ๑๗ งาน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) ๑. การประชาสัมพันธ์การป้องกันโรคไม่ทั่วถึง ประกอบกับประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและไม่เห็นความสำคัญในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) ๒. พื้นที่ของตำบลแม่เงิน ประมาณ ๑๐๑ ตารางกิโลเมตร ถือเป็นบริเวณที่กว้างทำให้การรณรงค์และจัดการพื้นที่น้ำท่วมขังหรือวัสดุน้ำขังเป็นแหล่งกำเนิดยุงลายยากแก่การควบคุม	การประเมินผลความเสี่ยง ความเสี่ยงภายในสำนักปลัดเทศบาล อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม และการควบคุมที่มีอยู่ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน ความเสี่ยงของกิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงต่อการบริการสาธารณะและความพึงพอใจของประชาชน ความเสี่ยงของกิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) เนื่องจากการประชาสัมพันธ์การป้องกันโรคไม่ทั่วถึง ประกอบกับประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและไม่เห็นความสำคัญในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) และพื้นที่ของตำบลแม่เงิน ประมาณ ๑๐๑ ตารางกิโลเมตร ถือเป็นบริเวณที่กว้างทำให้การรณรงค์และจัดการพื้นที่น้ำท่วมขังหรือวัสดุน้ำขังเป็นแหล่งกำเนิดยุงลายยากแก่การควบคุม ส่งผลต่อการเกิดโรคไข้เลือดออกและการแพร่ระบาดในพื้นที่ ทั้งนี้ กิจกรรมทั้ง ๒ ข้อ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและประเมินผลอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. จัดตั้งงบประมาณเพื่อจัดซื้อครุภัณฑ์ ค่าบำรุงรักษาและค่าวัสดุอุปกรณ์ สำหรับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) ๑. มีการพ่นหมอกควันเคมี แจกจ่ายทราย อะเบท เพื่อป้องกันโรคไข้เลือดออก ๒. การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน มีความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตนเองและบุคคลภายในครอบครัวจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) ๓. ประสานโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลทั้ง ๒ แห่งในพื้นที่ตำบลแม่เงิน อสม. บูรณาการความร่วมมือด้านการป้องกันโรคและควบคุมโรค ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ เทศบาลตำบลแม่เงิน สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ทำให้ประชาชนให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมเป็นอย่างดี เพื่อสร้างการรับรู้และความเข้าใจสู่ประชาชนในกิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและกิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)	การประเมินผลการควบคุม การควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้าสำนักปลัด กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ๑. ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น ๒. ปัจจัยภายนอกมีการประชุมระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เทศบาลตำบลแม่เงิน เพื่อรณรงค์หรือการประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการดำเนินงานของเทศบาลตำบลแม่เงินให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ และต้องติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง รวมถึงการบูรณาการความร่วมมือกับหน่วยงานในพื้นที่ทั้ง ภาครัฐ ภาคเอกชน และภาคประชาชน ในการดำเนินกิจกรรมภายใต้อำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลแม่เงิน เพื่อการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น สามารถสร้างความเชื่อมั่นและความพึงพอใจให้กับประชาชนได้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ) ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน ปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด มีการแจกจ่ายงานให้ฝ่าย/งาน ที่เป็นผู้รับผิดชอบในพื้นที่ที่ได้รับหนังสือสั่งการ ทั้งนี้ ภายในระยะเวลาไม่เกิน ๑ วัน เพื่อให้กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและกิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) สามารถตอบสนองต่อปัญหาและความต้องการของประชาชนอย่างรวดเร็ว ทันต่อสถานการณ์ (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก มีการติดต่อประสานงานไม่ว่าจะเป็นการขอความอนุเคราะห์หรือขอความร่วมมือกับหน่วยงานต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อให้หน่วยงานดังกล่าว เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงานของสำนักปลัด ซึ่งจะส่งผลให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชนในพื้นที่ มากยิ่งขึ้น ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อซักถามและพูดคุยทำความเข้าใจในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดเทศบาล จะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลตำบลแม่เงิน	การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น แต่ทั้งนี้จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ,บุคลากรภัยยานพาหนะวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน โดยมีแนวทางการบริหารความเสี่ยงคือ การขออนุมัติจัดซื้อครุภัณฑ์ให้เพียงพอ เพื่ออำนวยความสะดวกในการบริการสาธารณะแก่ประชาชน

๒) กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) สำนักปลัดเทศบาลสนับสนุนวัสดุและการพ่นหมอกควันเพื่อป้องกันโรค แต่ยังคงมีความเสี่ยงหลายประการ เช่น ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและไม่เห็นความสำคัญในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) หรือ พื้นที่บริเวณกว้างทำให้เกิดน้ำท่วมขังเป็นแหล่งกักเนิดยุงลายทำให้ยากแก่การควบคุม จึงวางแผนการประชาสัมพันธ์และออกหน่วยเคลื่อนที่โดยอาสาบริบาลท้องถิ่น งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ผลการประเมิน

จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวฐิตาภา วัฒนโพธิ์ทอง)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

สำนักปลัด เทศบาลตำบลแม่เงิน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมการปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อสนับสนุนการจัดบริการ สาธารณะให้แก่ประชาชน	- คุรุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ในงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อ การใช้งาน	- จัดตั้งงบประมาณเพื่อ จัดซื้อครุภัณฑ์ ค่า บำรุงรักษาและค่าวัสดุ อุปกรณ์ สำหรับงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยให้เพียงพอ	- มีการติดตามและ ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักปลัดอย่าง สม่ำเสมอ	- การจัดสรร งบประมาณตาม ความจำเป็น เร่งด่วน อาจมี งบประมาณจัดซื้อ ไม่เพียงพอ	- จัดทำแผนการ ดำเนินงานระยะยาว เพื่อจัดสรรงบประมาณ รายจ่ายประจำปีอย่าง เหมาะสม หน้า 30 หน้า 2569.	สำนัก ปลัดเทศบาล

สำนักปลัด เทศบาลตำบลแม่เงิน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือนโยบายจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและควบคุมโรคไม่ให้เกิดการแพร่ระบาด	๑. การประชาสัมพันธ์การป้องกันโรคไม่ทั่วถึงประกอบกับประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและไม่เห็นความสำคัญในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) ๒. พื้นที่ของตำบลแม่เงินประมาณ ๑๐๑ ตารางกิโลเมตร ถือเป็นบริเวณที่กว้างทำให้การรณรงค์และจัดการพื้นที่น้ำท่วมขังหรือวัสดุน้ำขังเป็นแหล่งกำเนิดยุงลายยากแก่การควบคุม	๑. การพ่นหมอกควันเคมี แจกจ่ายทราย อะเบท เพื่อป้องกันโรคไข้เลือดออก ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตนเองและบุคคลภายในครอบครัวจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) ๓. ประธานโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลทั้ง ๒ แห่งในพื้นที่ตำบลแม่เงิน อสม. บูรณาการความร่วมมือด้านการป้องกันโรคและควบคุมโรค	- มีการติดตามและตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัดอย่างสม่ำเสมอ	- ขาดความร่วมมือจากประชาชนบางคน ส่งผลต่อการควบคุมโรค	- มุ่งเน้นการบูรณาการความร่วมมือในการทำงาน ปี ๒๕๖๘	สำนัก ปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
(นางสาววิฐิตาภา วัฒนโพธิ์ทอง)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

กองคลัง สำนักงานเทศบาลตำบลแม่เงิน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรที่มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ ผู้บริหารและบุคลากรภายในกองคลัง มีความยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองคลัง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสมภายในกองคลัง ตามคำสั่ง ที่ ๐๗๒/๒๕๖๘ เรื่อง การแบ่งและมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง ประกอบด้วย ๕ งาน ได้แก่ ๑.ฝ่ายบริหารงานคลัง ๒.งานการเงินและบัญชี ๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔.งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๕.งานธุรการ ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถ ของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอโดย มีการประชุมร่วมกัน

กองคลัง สำนักงานเทศบาลตำบลแม่เงิน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกันบุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในกองคลังและกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว เช่น การป้องกันการร้องเรียน/ร้องทุกข์ ออกสู่ภายนอกองค์กร ประชาชนได้รับการการแก้ไขปัญหในเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ที่ล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์ การประเมินความเสี่ยงจากการปฏิบัติหน้าที่ในกองคลัง มีภารกิจเพิ่มเติม หรือระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางที่แก้ไขเพิ่มเติม เช่น ๑. กิจกรรมด้านงานการเงิน เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการที่ปฏิบัติงานและรับผิดชอบงานด้านงานการเงิน ๒. กิจกรรมด้านงานการบัญชี ๒.๑ ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการที่ปฏิบัติงานและรับผิดชอบงานด้านงานการเงิน ๒.๒ มีการปรับปรุงระบบบัญชีใหม่ในการปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้าบ้าง

กองคลัง สำนักงานเทศบาลตำบลแม่เงิน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ)</u> ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๓. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓.๑ การจัดเก็บรายได้ ยังไม่เป็น ไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ ๓.๒ แผนภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ๓.๑ ขาดบุคลากรที่เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานและรับผิดชอบ งานแผนที่ภาษี โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่าการรับจ่ายเงิน, การจัดซื้อจัดจ้าง, การ จัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการ ติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยงและกรณีที่่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนด วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

กองคลัง สำนักงานเทศบาลตำบลแม่เงิน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง กำหนดให้มีการใช้เทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการแจ้งเหตุเบื้องต้นและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์ อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ ประชาสัมพันธ์ในเชิงรุกเพื่อให้ประชาชนทราบช่องทางในการให้บริการทั้งในสำนักงานและสื่อออนไลน์ต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ ไลน์ และ เฟสบุ๊คของเทศบาลฯ เป็นต้น และประชาสัมพันธ์ให้ทราบว่าการเข้าถึงบริการ ทำได้ง่ายไม่ใช่เรื่องยุ่งยากและสำนักงานเทศบาลส่วนตำบลแม่เงิน จะให้บริการและดำเนินการแก้ไขปัญหาให้อย่างเต็มความสามารถ

กองคลัง สำนักงานเทศบาลตำบลแม่เงิน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ เช่น ไลน์ เฟสบุ๊ก ๔.๒ จัดให้มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลแม่เงินกองคลัง เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการสืบหา ค้นคว้าหาความรู้ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ แอปพลิเคชัน ไลน์ และ เฟสบุ๊ก มีการใช้ข้อมูลสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ มีการรวบรวมข้อมูลต่าง ลงเว็บไซต์ของหน่วยงานเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ระบบสารสนเทศที่มีอยู่เพียงพอแล้ว สามารถนำมาใช้เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการปฏิบัติงานได้ ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์

กองคลัง สำนักงานเทศบาลตำบลแม่เงิน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	การประเมินผล จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือเจ้าหน้าที่บุคลากรของกองคลังมีไม่เพียงพอและไม่ครบตามกรอบอัตราตำแหน่ง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่า การควบคุมภายใน ของ กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เงิน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ผลการประเมินตาม แบบ ปค.๔ ของ กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เงินมีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงิน การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน, การจัดทำ-ส่งเอกสารเอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๑.๒) กิจกรรมด้านงานการบัญชี พบว่า เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การขาดบุคลากรในตำแหน่งที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ การปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้าบ้าง

๑.๓) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนี้ยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ การจัดเก็บรายได้ยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ และยังขาดเจ้าหน้าที่ในการรับผิดชอบจัดทำแผนที่ภาษีโดยตรง

๑.๔) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ขาดบุคลากรในตำแหน่งที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญการปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้าบ้าง

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

(ลงชื่อ)


(นางสาวกัลยา ใจวังเย็น)
ผู้อำนวยการกองคลัง
๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ผู้รายงาน

กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เงิน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงิน เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	๑.ขาดบุคลากรที่เป็น ข้าราชการที่ ปฏิบัติงานและ รับผิดชอบงานด้าน งานการเงิน ๒.มีการนำระบบใหม่ใน การทำงานอาจเบิกจ่าย ล่าช้า เนื่องจากต้อง ศึกษาแนวทางการ ทำงาน ๓.มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายโดยผ่านการ ตรวจสอบความถูกต้อง	๑.คำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลังแต่งตั้งไว้ ๒.มีการควบคุมการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ให้เป็นไป ตามหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายและมีการ ปรับปรุงแก้ไขงานใน ระบบการทำงานใหม่ อย่างเหมาะสม ๓.ตรวจสอบงบประมาณ ทุกครั้ง	๑.กิจกรรมด้านงาน การเงินมีการควบคุม ที่เพียงพอบรรลุดตาม วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง ๒.ตรวจเอกสารประกอบ ฎีกาให้ครบถ้วน ๓.ตรวจสอบงบประมาณ ก่อน ก ว ร จัด ทำ โครงการและวางฎีกา เบิกจ่าย	๑. ขาดบุคลากรผู้ รับผิดชอบงานโดยตรง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังขาดความเข้าใจและ ประสบการณ์ มีการ ปรับปรุงระบบใหม่ การปฏิบัติงานอาจล่าช้า ๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เกิดความเข้าใจ คลาดเคลื่อนในระบบ ทำให้ต้องแก้ไข	๑. เสร็จรัดการสรรหาบุคลากรเพื่อ บรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว ๒. กำหนดมาตรฐานการต่าง ๆ เพื่อ ป้องกัน ดูแล ตรวจสอบ หลักฐาน ให้ปลอดภัย จาก ข้อผิดพลาด ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อเป็น การเพิ่มพูนทักษะความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมายยิ่งขึ้น ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ที่ตรวจสอบ รายละเอียดความถูกต้องก่อน เสมอ	กองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เงิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานการบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกบัญชีถูกต้อง ครบถ้วนตามระยะเวลาที่กำหนด เป็นไปตามมาตรฐานและนโยบายการ บัญชี และระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑.ขาดบุคลากรที่เป็นข้าราชการที่ ปฏิบัติงานและ รับผิดชอบงาน ด้านงานการเงิน ๒.มีการปรับปรุง ระบบบัญชีใหม่ ในการปฏิบัติงาน อาจมีความล่าช้า บ้าง	๑.คำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลังแต่งตั้งไว้ ๒.มีการตรวจสอบ ติดตามดีการระเบียบ คู่มือการปฏิบัติงาน เป็นประจำ ๓.กฎหมาย หนังสือสั่ง การและระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	๑.กิจกรรมด้านงานการเงิน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง ๒. ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนของข้อมูลในงบ การเงิน ๓. ควบคุม ดูแล การจัดทำ บัญชี และงบการเงินให้ เป็นไปอย่างถูกต้อง	๑. ขาดบุคลากรผู้ รับผิดชอบงาน โดยตรง ๑.เนื่องจากระบบบัญชีมี การปรับปรุงอย่าง ต่อเนื่อง ในการ ปฏิบัติงานอาจล่าช้า บ้าง ๒.มีขั้นตอนการบันทึก บัญชีและระเบียบ จำนวนมากส่งผลให้ เจ้าหน้าที่เข้าใจ คลาดเคลื่อน	๑. ติดตามศึกษาระเบียบคู่มือการ ปฏิบัติงาน อยู่เป็นประจำ ๒. มีการเข้าร่วมการอบรม และ พัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงาน สม่ำเสมอ	กองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เงิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพและลดต้นทุน การจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามนโยบายและ เป้าหมายที่กำหนด	๑.การจัดเก็บ รายได้ ยังไม่เป็น ไปตามเป้าหมาย ที่ตั้งไว้ ๒.แผนที่ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สินยังไม่ ครบถ้วน ๑.ขาดบุคลากรที่ ปฏิบัติงานด้าน แผนที่ภาษี	๑. มีผู้บังคับบัญชาช่วย กำกับ ดูแล ตรวจสอบ ๒. มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกำหนดไว้ให้ ถือปฏิบัติ ๓.กำลังแบ่งงานภายใน กองคลังแต่งตั้งไว้	งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ มีการควบคุม ที่เพียงพอและบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง	๑.ยังคงมีกฎหมายที่ขัดแย้ง ชำระ ทำให้การจัดเก็บ รายได้ยังไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย ๒. ระบบการจัดทำแผนที่ ภาษี และ ทะเบียน ทรัพย์สินในระบบ (LTAX ๓๐๐๐) มีการปรับปรุงอยู่ ตลอดเวลาและมีความ ซับซ้อนของขั้นตอนใน การลงระบบ	๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีฯ บันทึกข้อมูลครัวเรือน ๒. จัดทำแผนดำเนินการเพื่อ พัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. ประสานสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี รวมถึงรับชำระภาษีนอก ก สถานที่เพิ่มขึ้น	กองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลแม่เงิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริหารพัสดุสอดคล้องกับ แผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อ จัดจ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม รายรับ – รายจ่าย วิสัตุ คุรุภัณฑ์ การ ดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบ พัสดุประจำปีที่ถูกต้องครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน	๑. ขาดบุคลากรที่เป็น ข้าราชการที่ปฏิบัติงาน และรับผิดชอบงานด้าน พัสดุโดยตรง ๒. มีการเปลี่ยนระบบ e-GP เป็นระยะ ๖ อาจทำให้ล่าช้าและ กระทบกับโครงการ เร่งด่วน	๑. คำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง แต่งตั้งไว้ ๒. ผู้อำนวยการ กองคลังคอย กำกับและปฏิบัติ ให้เป็นไปตาม ระเบียบอย่าง เคร่งครัด	๑. กิจกรรมด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุมีการ ควบคุมที่เพียงพอบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง ๒. งานพัสดุมีการปฏิบัติ ตามระเบียบตามกฎหมายก หมายระเบียบ ข้อบังคับ	๑. ขาดบุคลากรผู้ที่ รับผิดชอบงานโดยตรง ๒. พนักงานจ้างยังไม่ค่อยมี ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบกฎหมายและการ ปฏิบัติงานพัสดุ	๑. เร่งรัดการสรรหาบุคลากรเพื่อ บรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและ พนักงานจ้างรับการฝึกอบรม ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ ดีก่อนลงมือปฏิบัติ	กองคลัง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวกัลยา ใจวังเย็น)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองช่าง สำนักงานเทศบาลตำบลแม่เงิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรที่มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ ผู้บริหารและบุคลากรภายในกองช่าง มีความยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองช่าง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสมภายในกองช่างตามคำสั่ง ที่ ๔๗๐/๒๕๖๘ เรื่อง การแบ่งและมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่าง ประกอบด้วย ๕ งาน ได้แก่ - งานผังเมืองและการก่อสร้าง - งานวิศวกรรม - งานสาธารณูปโภคและไฟฟ้า - งานธุรการ - รถยนต์ส่วนบุคคล ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถ ของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่างให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอโดยมีการประชุมร่วมกัน

กองช่าง สำนักงานเทศบาลตำบลแม่เงิน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกันบุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยการประชุมภายในกองช่างและกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว เช่น การป้องกันการร้องเรียน/ร้องทุกข์ ออกสู่ภายนอกองค์กร ประชาชนได้รับการแก้ไขปัญหานี้ในเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ที่ล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์ การประเมินความเสี่ยงจากการปฏิบัติหน้าที่ในกองช่าง มีภารกิจเพิ่มเติม หรือระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางที่แก้ไขเพิ่มเติม เช่น ๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ การออกแบบและการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง การประมาณการราคาก่อสร้าง ไม่มีเจ้าหน้าที่เพียงพอ ขาดตำแหน่งวิศวกรโยธา สถาปนิก ๒. งานสาธารณูปโภค ๒.๑ งานไฟฟ้า เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานมีเพียงคนเดียว ปริมาณงานที่ได้รับ กับผู้ปฏิบัติงานไม่สัมพันธ์กัน เนื่องจากปริมาณงานการซ่อมแซมไฟฟ้าในเขตตำบลแม่เงิน มีมากกว่าผู้ปฏิบัติงาน ๒.๒ งานซ่อมแซมถนนในบางหมู่บ้านเป็นถนนกรมทางหลวง ต้องประสานไปยังแขวงทางหลวงจังหวัดเพื่อให้ดำเนินการซ่อมแซมได้

กองช่าง สำนักงานเทศบาลตำบลแม่เงิน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง กำหนดให้มีการใช้เทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการแจ้งเหตุเบื้องต้นและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์ อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ ประชาสัมพันธ์ในเชิงรุกเพื่อให้ประชาชนทราบช่องทางในการร้องเรียนทั้งในสำนักงานและสื่อออนไลน์ต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ ไลน์ และ เฟสบุ๊คของเทศบาลฯ เป็นต้น และประชาสัมพันธ์ให้ทราบว่า การร้องเรียน/ร้องทุกข์ทำได้ง่ายไม่ใช่เรื่องยุ่งยากและสำนักงานเทศบาลส่วนตำบลแม่เงิน จะดำเนินการแก้ไขปัญหาให้อย่างเต็มความสามารถ ๓.๓.๓ จัดทำระบบอินเตอร์เน็ตให้มีความเสถียร ให้สามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ

กองช่าง สำนักงานเทศบาลตำบลแม่เงิน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ เช่น ไลน์ เฟสบุ๊ก ๔.๒ จัดให้มีการรวบรวมข้อมูลหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลแม่เงินกองช่าง เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการสืบหา ค้นคว้าหาความรู้ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ แอปพลิเคชัน ไลน์ และ เฟสบุ๊ก มีการใช้ข้อมูลสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ มีการรวบรวมข้อมูลต่าง ลงเว็บไซต์ของหน่วยงานเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ระบบสารสนเทศที่มีอยู่เพียงพอแล้ว สามารถนำมาใช้เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการปฏิบัติงานได้ ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์

กองช่าง สำนักงานเทศบาลตำบลแม่เงิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและกำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานต่าง ๆ ของกองช่าง เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกปี ๕.๒.๓ กองช่างได้มีการจัดทำแผนการดำเนินงานและแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณไว้ ดังนี้ ๑. มีการดำเนินการตรวจสอบไฟฟ้าสาธารณะ ถนนประปาหมู่บ้าน ในเขตรับผิดชอบของเทศบาลตำบลแม่เงิน ตามแผนที่กำหนดไว้ ๒. มีการจัดทำแผนงานและขั้นตอนการซ่อมแซมและบำรุงรักษา ตามแผนการตรวจสอบประจำปีและดำเนินการทันทีที่ได้รับแจ้ง ๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม/สัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่ เพื่อพัฒนาความรู้และเทคนิคต่าง ๆ โดยสามารถนำมาใช้ในการทำงานให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ๔. มีการศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและมาตรฐานงานมากขึ้น เพื่อตรวจสอบข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง เทศบาลตำบลแม่เงิน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ คือ ตำแหน่งวิศวกรโยธา นายช่างโยธา และ สถาปนิก จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน
๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ
๓. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ตำแหน่งที่ขาด คือ ตำแหน่งวิศวกรโยธา และ สถาปนิก

กิจกรรมงานสาธารณูปโภค (งานไฟฟ้าและถนน)

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ คือตำแหน่ง สถาปนิกและวิศวกรโยธา จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และไม่ทั่วถึง
๒. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานอยู่ ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านวิศวกรรมและสถาปัตยกรรม
๓. พื้นที่ตำบลแม่เงินเป็นพื้นที่ราบลุ่มภูเขา งานด้านบริการสาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่

กิจกรรมการเบิกจ่ายและบริหารงานโครงการตามเทศบัญญัติ

๑. การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามกำหนด เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอ
๒. การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน เนื่องจาก สภาพอากาศไม่เอื้ออำนวย
๓. การเบิกจ่าย และ การดำเนินโครงการ ไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จตามปีงบประมาณนั้น ๆ
๔. โครงการที่จะดำเนินการ ไม่สามารถทำให้แล้วเสร็จในปีงบประมาณนั้น ๆ จึงมีการกันเงินเหลือปีงบประมาณ เพื่อให้โครงการนั้น ๆ สามารถดำเนินการต่อเนื่องได้
๕. ผู้รับเหมาเกิดความล่าช้าจากการจ้างแรงงานและสภาพอากาศที่ไม่เอื้ออำนวย

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายชูชาติ เม้าพิมพ์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กองช่าง เทศบาลตำบลแม่เงิน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานสำรวจออกแบบเขียนแบบก่อสร้างวัตถุประสงค์เพื่อให้งานการสำรวจ งานออกแบบ เขียนแบบแปลนก่อสร้าง และการประมาณการราคาก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และบริหารจัดการเป็นไปตาม กฎระเบียบและโปร่งใส ใช้ทรัพยากรบุคคลที่มี อุปกรณ์เครื่องมือช่างเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ คือตำแหน่งวิศวกรโยธา และสถาปนิก ที่ปฏิบัติงานโดยตรง จึงทำให้การปฏิบัติงาน ไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน ๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	๑. มีการใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ	๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดระดับความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่มีความชำนาญและความรู้ที่เกี่ยวข้องกับงานด้านที่ปฏิบัติ ๒. มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่อื่นมาปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นการปฏิบัติงาน ๒ หน้าทีในเวลาเดียวกัน อาจส่งผลให้คุณภาพของการปฏิบัติงานลดลง	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ คือตำแหน่งวิศวกรโยธา และสถาปนิก จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตามหลักวิศวกรรมงานโครงสร้าง ซึ่งต้องใช้บุคลากรที่มีความชำนาญ ๒. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานแทน ไม่มีอำนาจในการเซ็นรับรองแบบแปลน เอกสาร ต้องไปขอให้หน่วยงานภายนอกเซ็นรับรองแบบแทน ทำให้ต้องใช้เวลาในการรับรองแบบแปลน	๑. มีการประชาสัมพันธ์ รับโอน-ย้าย ข้าราชการท้องถิ่น หรือข้าราชการประเภทอื่น ในตำแหน่งสถาปนิก และ วิศวกรโยธา ๒. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ ๓. มีคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงานและหน้าที่ ภายในกองช่างที่ชัดเจน	กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลแม่เงิน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค - งานไฟฟ้าและถนน วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการดำเนินงานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและถนน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยจัดให้มีการดูแลรักษาเพื่อพัฒนาเมืองให้น่าอยู่อย่างยั่งยืน	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เกิดความล่าช้า ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อารดำเนินชีวิตประจำวันของประชาชน ในเขตเทศบาลตำบลแม่เงิน และอาจเกิดการร้องเรียนปัญหาต่อหน่วยงานได้ ๒. พื้นที่ตำบลแม่เงินเป็นพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นภูเขา งานบริการสาธารณูปโภคจึงให้บริการไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ ๓. ขาดเจ้าหน้าที่ในตำแหน่ง วิศวกรโยธานายช่างโยธา และสถาปนิก	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถนำมาแก้ไขปัญหในการปฏิบัติงานได้ ๒. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานใหม่เจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่ชัดเจน ๓. มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเข้ามาช่วยในการปฏิบัติงานด้านไฟฟ้าและถนนเพิ่ม ๔. มีการรายงานสรุปผลหลังการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกเดือน	การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน งาน รวมทั้งมีการมอบหมายงานจากผอ.กองช่าง ซึ่งมีผลดีในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากงานไฟฟ้าและถนนยังมีความล่าช้า การตรวจสอบข้อมูลยังไม่ครบถ้วน ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมเพิ่มเติม	๑. ซ่อมแซมไฟฟ้าได้รวดเร็วมากขึ้นแต่ยังไม่สามารถสนองตอบความต้องการของประชาชนได้ ๒. บางจุดเกิดปัญหาลบยครั้งเนื่องจากแมลงเข้าไปอาศัยและสภาวะลมแรงทำให้ขั้วหลุดหลวม ๓. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๔. พื้นที่ตำบลแม่เงินพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นภูเขา ทำให้งานบริการด้านสาธารณูปโภค จึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่	๑. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง บรรจุบุคลากรให้ครบตามแผน ของกรอบอัตรากำลัง เพื่อให้เพียงพอกับปริมาณงานของกองช่าง ๒. ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภค และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหารวดเร็วย่างสม่ำเสมอ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มทักษะเทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๔. กำหนดให้มีการจัดทำแผนการสำรวจไฟฟ้าและถนน เป็นประจำทุกปี	กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลแม่เงิน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการเบิกจ่าย และบริหารโครงการของกองช่าง ตามเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	๑. โครงการที่จะ ดำเนินการ ไม่สามารถ ทำได้แล้วเสร็จใน ปีงบประมาณนั้น ๆ จึงมี การกันเงินเหลือ ปีงบประมาณ เพื่อให้ โครงการนั้น ๆ สามารถ ดำเนินการต่อเนื่องได้	๑. ขอใช้บัญชี ในตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการเพิ่ม จากกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น หรือ ประชา สัมพันธ์รับ โอน - ย้ายข้าราชการท้องถิ่น หรือข้าราชการประเภท อื่นเพิ่ม	๑. การควบคุมภายใน ที่มีอยู่สามารถลดระดับ ความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก โครงการตามเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ดำเนินการไม่ครบ ถ้วน เช่น มีการยกเลิก สัญญา สาเหตุจากสภาพ ภูมิอากาศและสภาพภูมิ ประเทศ ผู้รับเหมาจ้างงาน การเบิกจ่ายล่าช้า	๑. โครงการที่ ดำเนินการ ไม่ตรงตาม สภาพพื้นที่ภูมิประเทศ ทำให้ต้องปรับแก้ไข แบบแปลน เพื่อให้ตรง ตามสภาพภูมิประเทศ จึงต้องขยายระยะเวลา ในการดำเนินการ ๒. โครงการก่อสร้าง ถนน บางเส้นทางไม่ สามารถเข้าดำเนินการ ได้ เนื่องจากสภาพ ทางเข้าเป็นหลุม น้ำ ท่วมซึ่ง รถบรรทุกติด หล่มโคลน ทำให้ต้อง ขยายระยะเวลาในการ ดำเนินโครงการ	๑. บรรจุบุคลากรให้ครบตาม แผนของกรอบอัตรากำลัง เพื่อให้เพียงพอกับปริมาณ งานของกองช่าง ๒. เมื่อพบปัญหาหรือ ข้อผิดพลาดระหว่างการ ดำเนินโครงการ ต้องแจ้งให้ คณะกรรมการตรวจรับงาน ทราบทุกครั้ง ๓. รายงานให้ผู้บังคับบัญชา ทราบทุกครั้งตั้งแต่ เริ่ม ดำเนินโครงการ ระหว่าง การดำเนินโครงการ และ แล้วเสร็จการดำเนิน โครงการ	กองช่าง
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการโครงการ ตามเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่าย เป็นไปด้วยความ เหมาะสมและถูกต้อง	๒. โครงการที่ดำเนินการ เบิกจ่ายไปแล้วไม่ สามารถเข้าดำเนินการ ได้ เนื่องจากเกิดปัญหา ทางสภาพภูมิอากาศ หรือ สภาพภูมิประเทศ พื้นที่มีปัญหา เช่น พื้นที่ดินทรุด น้ำท่วมซึ่ง เป็นเวลานาน ดินสไลด์ ปิดเส้นทางจราจร	๒. หากพบข้อผิดพลาด ในการดำเนินโครงการให้ แจ้งคณะกรรมการตรวจ รับงานทราบทุกครั้ง เพื่อ เข้าตรวจสอบและ ดำเนินการตามเห็น สมควร	๒. การควบคุมการ ดำเนินงานตามแผนงาน การดำเนินงานที่กำหนดไว้ เพื่อให้งานตรงตามเทศ บัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี			

กองช่าง เทศบาลตำบลแม่เงิน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการเบิกจ่าย และบริหารโครงการของกองช่าง ตามเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี (ต่อ)	๓. มีโครงการที่ต้อง ดำเนินการก่อสร้างใน ปีงบประมาณไม่แล้ว เสร็จ เป็นเหตุให้ต้องทำ ต่อเนื่องในปีงบประมาณ ถัดไป ๔. การเบิกจ่ายและการ ดำเนินโครงการ ไม่เป็น ไปตามกำหนด เนื่องจาก งบประมาณไม่เพียงพอ จึงไม่สามารถดำเนินการ ให้แล้วเสร็จตาม ปีงบประมาณนั้น ๆ	๓. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน ใหม่เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ที่ชัดเจน	X	๓. ได้รับอนุมัติ งบประมาณซ้ำ ทำให้ การดำเนินงานด้าน โครงสร้างพื้นฐานต้อง ดำเนินการในช่วงฤดูฝน	๔. เร่งรัดเสนอแนวทางการร้อง ของบประมาณให้เร็วขึ้นให้ทัน ในช่วงไตรมาส ๒ เพื่อจะได้ ดำเนินโครงการได้ทันตาม ระยะเวลาและแผนที่กำหนดไว้ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	กองช่าง



(นายชูชาติ เม้าพิมพา)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่.....

กองการศึกษา เทศบาลตำบลแม่เงิน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2568

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (4)
1.สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบ จากการวิเคราะห์คำสั่งแบ่งงานของกองการศึกษา มีการกิจกรรมตามโครงสร้างในคำสั่งแบ่งงาน คือ 1.งานศึกษาปฐมวัย 2.งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน 3.งานกีฬาและนันทนาการ 4.งานส่งเสริมประเพณีศิลปวัฒนธรรม 5.งานพัฒนาการศึกษา 6.งานธุรการ ซึ่งบางงานยังพบว่ามีความเสี่ยงหรือจุดอ่อน คือ ● กิจกรรม การบริหารจัดการมีการเข้าซื้อ และ การยังไม่มีการเปลี่ยนแปลงคำสั่งในการปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบัน ความเสี่ยง คือ การดำเนินการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และกองการศึกษาฯ	ผลการประเมิน กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองการศึกษา ตามคำสั่งเทศบาลตำบลแม่เงิน ที่ 1079/2568 ลงวันที่ 30 กันยายน 2568 ในการกิจ 6 งาน คือ 1.งานศึกษาปฐมวัย 2.งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน 3.งานกีฬาและนันทนาการ 4.งานส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรม 5.งานพัฒนาการศึกษา 6.งานธุรการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุมภายใน ผลการประเมิน คือ 1.กิจกรรมที่ดำเนินการปรับปรุงบรรลุวัตถุประสงค์ตามกำหนดเวลาที่กำหนด จำนวน 1 กิจกรรม คือ ● กิจกรรม การจัดการบุคลากรบริหารการศึกษา โดยเทศบาลได้ดำเนินการ คือ 1) ให้ ผอ.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้ว และสามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง 2) ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของการใช้งบประมาณด้านการศึกษา ตรวจสอบการดำเนินงาน 3) ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลฯ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (4)
2.การประเมินความเสี่ยง 2.1)กิจกรรมที่ดำเนินการปรับปรุงบรรลุล่วงวัตถุประสงค์ตามกำหนดเวลาที่กำหนด จำนวน 1 กิจกรรม คือ ● กิจกรรม การจัดทำแผนการศึกษามีการปรับปรุงตลอดเวลา <u>ความเสี่ยง</u> - การดำเนินการบริหารจัดการศึกษาของกองการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังอยู่ในขั้นดำเนินการจัดทำแผน และยังไม่สามารถนำมาใช้ในการได้จริง <u>สาเหตุ</u> - เล็งเห็นความสำคัญของการดำเนินการจัดทำแผนการบริหารศึกษาให้แล้วเสร็จเพื่อให้สามารถนำมาใช้ได้จริง 2.2)กิจกรรมที่พบความเสี่ยงใหม่ จำนวน 2 กิจกรรม คือ ● กิจกรรม งานจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก และงานการพัฒนาการศึกษา <u>ความเสี่ยง</u> - การจัดการศึกษาเด็กอนุบาลและปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> - ผู้ดูแลเด็กบางคนขาดประสบการณ์ในด้านการจัดการดูแลเด็กปฐมวัย - ยังขาดอุปกรณ์ สนามเด็กเล่น ในการจัดกิจกรรม นันทนาการกลางแจ้ง ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - บริเวณรั้วของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางศูนย์ไม่มีติดขัด เสี่ยงต่อการที่เด็กจะออกจากศูนย์ ● กิจกรรม การจัดประเพณีท้องถิ่น <u>ความเสี่ยง</u> - การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ	2.กิจกรรมที่พบความเสี่ยงใหม่ จำนวน 2 กิจกรรม คือ ● กิจกรรม งานจัดการศึกษาพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ● <u>ความเสี่ยง</u> คือ การจัดการศึกษาเด็กอนุบาลและปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> - ผู้ดูแลเด็กบางคนขาดประสบการณ์ในด้านการจัดการดูแลเด็กปฐมวัย - ยังขาดอุปกรณ์ สนามเด็กเล่น ในการจัดกิจกรรม นันทนาการกลางแจ้ง ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - บริเวณรั้วของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางศูนย์ไม่มีติดขัด เสี่ยงต่อการที่เด็กจะออกจากศูนย์ ● กิจกรรม การจัดประเพณีท้องถิ่น ความเสี่ยง คือ การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (4)
3.กิจกรรมและการควบคุม ● กิจกรรม การจัดทำแผนการศึกษา กำหนดกิจกรรมควบคุม ดังนี้ - ให้ ผอ.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้ว และสามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง - ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของการใช้งบประมาณ ด้านการศึกษาตรวจสอบการดำเนินงาน - ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรม การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ - มีการวางแผนการใช้งบประมาณเพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก - ส่งครูประจำศูนย์เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง - ส่งเสริมให้บุคลากรทางการศึกษาไปศึกษาต่อให้มีคุณวุฒิตามหลักสูตรที่ตรงกับการปฏิบัติงานให้ครบถ้วน - จัดทัศนศึกษาดูงานด้านการศึกษาหรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่มีการบริหารจัดการการเรียนการสอนที่ดีตามความเหมาะสม - ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก, และเด็กอนุบาลฯของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด. ● กิจกรรม การจัดงานประเพณีท้องถิ่น กำหนดกิจกรรมควบคุม ดังนี้ - นำระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการท้องถิ่น พ.ศ.2560 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 9) พ.ศ.2553 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และใช้จ่ายอย่างประหยัด	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (4)
4.สารสนเทศและการสื่อสาร - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน บันทึกแจ้งเวียนเพื่อทราบ - จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น - ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการแสดงความคิดเห็น เพื่อให้ประชาชนเสนอความต้องการ - จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่างๆ - ติดตามข้อมูลข่าวสารด้านการปฏิบัติงาน จาก Website กรมการปกครองส่วนท้องถิ่นอยู่เสมอ 5.การติดตามประเมินผล - มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพของงาน ได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน/ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองการศึกษา ตามคำสั่งเทศบาลตำบลแม่เงิน ที่ 1079/2568 ลงวันที่ 30 กันยายน 2568 ในภารกิจ 6 งาน คือ 1.งานศึกษาปฐมนิเทศ 2.งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน 3.งานกีฬาและนันทนาการ 4.งานส่งเสริมประเพณีศิลปวัฒนธรรม 5.งานพัฒนาการศึกษา 6.งานธุรการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุมภายใน ผลการประเมิน คือกองการศึกษา มีโครงสร้างการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบที่มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ยิ่งขึ้นจึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป

กองการศึกษา เทศบาลแม่เงิน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมในที่ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานศึกษาปฐมวัย ● กิจกรรม การจัดการศึกษาของ พัฒนาศูนย์เด็กเล็กตำบลแม่เงิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลแม่ เงินมีมาตรฐานในการปฏิบัติงานและ สามารถจัดการเรียนการสอนได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	- การจัดการศึกษาเด็กปฐมวัยยัง ไม่ได้มาตรฐาน - ผู้ดูแลเด็กบางคนขาด ประสบการณ์ในด้าน การจัดการดูแลเด็กปฐมวัย - ยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น ในการจัดกิจกรรมนันทนาการ กลางแจ้ง	- ประชุม/ตรวจสอบกับ คณะกรรมการศูนย์ฯ ผู้ปกครองเพื่อประชุมการ เรียนการสอน - เทศบาลตั้งงบประมาณ สนับสนุนด้านการศึกษา - ส่งบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่ยัง ไม่ได้เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับจัดการเรียนการ สอน การจัดทำแผนการ ศึกษาต่าง รวมทั้งการจัดทำ แผนงบประมาณของ สถานศึกษาให้สอดคล้องกับ แผนงานการเบิกจ่ายของ กองการศึกษา - มีการตรวจเยี่ยม ประเมิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ เทศบาล จำนวน 3 ศูนย์ ศูนย์ละ 2 ครั้ง	- ติดตามการปฏิบัติงาน อย่างเป็นระบบ - มีการพัฒนาบุคลากร อย่างต่อเนื่อง - ประเมินการปฏิบัติ หน้าที่ของ ครู - การตรวจสอบควบคุม ภายใน	- การจัดการศึกษาเด็ก อนุบาลและปฐมวัยยัง ไม่ได้มาตรฐาน - ผู้ดูแลเด็กบางคนขาด ประสบการณ์ในด้าน การจัดการดูแลเด็กปฐมวัย - ยังขาดอุปกรณ์สนามเด็ก เล่น ในการจัดกิจกรรม นันทนาการกลางแจ้ง - บริเวณรั้วของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบางศูนย์ไม่มีติด เสียงต่อการที่เด็กจะออก จากศูนย์ฯ	จัดทำแผนชี้แจงแนว - ทางการค้าเป็นงานของ ศูนย์ฯและของโรงเรียนฯ จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้าร่วม ฝึกอบรมในส่วนที่ เกี่ยวข้อง - จัดทำสรุปรายงาน ผลการปฏิบัติงานของ ทุกศูนย์ฯ ในทุก 6 เดือน มีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานของครูผู้เลี้ยง เด็กทุกวันที 20 กันยายน 2569	1. ผอ.กองการศึกษา 2. นักวิชาการศึกษา 3. ครู และผู้ดูแลเด็กเล็ก 4. บุคลากรในหน่วยงาน กองการศึกษา

กองการศึกษา เทศบาลแม่เงิน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
● กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น - วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ได้จ่ายงบประมาณด้านการจัดงานประเพณีท้องถิ่น - เป็นไปตามระเบียบ - กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุของหน่วยบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและตามความจำเป็น ประหยัด	- การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้	- นำระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- การตรวจสอบ และ ทบทวน ในการใช้ระเบียบในการปฏิบัติหน้าที่	- การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ	ให้ทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่ายงบประมาณที่ตอบสนองความต้องการ และแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง ไม่ควรตั้งงบประมาณใหม่เพื่อยเกินความจำเป็นต่อการปฏิบัติราชการ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	๑. ผอ.กองการศึกษา ๒. นักวิชาการศึกษา ๓.ครู และผู้ดูแลเด็กเล็ก ๔.บุคลากรในหน่วยงานกองการศึกษา

ผู้รายงาน



(นางกชนันท์ ทรายทอง)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลแม่เงิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๓. หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยตรวจสอบภายใน ๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของหน่วยตรวจสอบภายใน	ผลการประเมิน - บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ซื่อตรง คุณธรรมและจริยธรรม - ผู้บริหารของเทศบาลตำบลแม่เงิน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน มีความมุ่งมั่น มีการติดตามการปฏิบัติหน้าที่ที่มอบหมายให้อย่างจริงจัง - หน่วยตรวจสอบภายในมีการจัดสายงาน โครงสร้าง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีปลัดเทศบาลตำบลแม่เงิน เป็นผู้บังคับบัญชา - มีการส่งเสริมให้บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในได้รับความรู้ พัฒนาความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลงานอย่างชัดเจน - หน่วยตรวจสอบภายในมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ - มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ - มีการควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน - จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ได้รับเอกสารจากหน่วยรับตรวจตามแผนล่าช้าและไม่ครบถ้วน และระเบียบ ข้อกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมมาก - บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมและวัดผลได้ - หน่วยตรวจสอบภายในมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งในปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง - หน่วยตรวจสอบภายในมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง - หน่วยตรวจสอบภายในมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	ผลการประเมิน - ผู้ตรวจสอบภายในให้ความสำคัญในการศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้อ่านกับเหตุการณ์ปัจจุบัน และกำหนดวิธีการควบคุม - หน่วยตรวจสอบภายในมีการกำหนดงานตามแผนงาน โดยมีการประชาสัมพันธ์ ลงในเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลแม่เงิน เป็นต้น และมีการประชุมปรึกษาหารือกับทุกสำนัก/กอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ได้ดียิ่งขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม,	- หน่วยตรวจสอบภายใน มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ผลการประเมิน - หน่วยตรวจสอบภายในมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลต่างๆและมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการดำเนินงาน นโยบาย ฯ กฎบัตร เพื่อแจ้งให้แก่งทุกส่วนราชการได้รับทราบ - หน่วยตรวจสอบภายใน รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลแม่เงิน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ - หน่วยตรวจสอบภายใน มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น การให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์ ผลการประเมิน - ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ - หน่วยตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข - หน่วยตรวจสอบภายใน มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบทุกครั้ง

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลแม่เงิน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ประกอบด้วย ๑๗ หลักการของการควบคุมภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและ แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลแม่เงิน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณ การเงิน การพัสดุ และ ทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้าน อื่นๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการ ดูแลรักษา และความปลอดภัยของ ทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุก ประเภท	๑.ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่ง การต่างๆ มีเปลี่ยนแปลงและ ปรับปรุงตลอดเวลา ๒.หน่วยตรวจสอบจะได้รับ เอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบตาม แผนจากหน่วยรับตรวจล่าช้า ไม่ครบถ้วนตามต้องการใน คราวเดียวที่ร้องขอ ๓.บุคลากรหน่วยตรวจ สอบ ภายในมีจำกัดเพียง ๑ อัตรา	๑.ศึกษาระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ต่างๆ มีเปลี่ยนแปลงและ ปรับปรุงให้ทันการ ตรวจสอบ ๒.ประสานงานหน่วยรับ ตรวจเจ้าของเรื่องโดยตรง และกำหนดรายการการที่ ต้องการให้ชัดเจน ๓.เพิ่มบุคลากรหน่วย ตรวจสอบภายใน ๔.เร่งรัดให้หน่วยรับตรวจ จัดทำเอกสารให้แล้วเสร็จ ก่อนทำการตรวจสอบ	-บทวนปรับแผนฯ -แจ้งเรื่องที่จะตรวจ สอบ ผ่านหัวหน้าสำนัก /ผอ. กอง ของหน่วยรับตรวจที่ จะตรวจ สอบ ไม่ได้ ประสานกับเจ้าของเรื่อง โดยตรง -จัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบตามแผนการ ตรวจสอบภายในหลังจาก การตรวจสอบแล้วเสร็จ	-ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆมี เปลี่ยนแปลง และ ปรับปรุงตลอดเวลา -หน่วยตรวจสอบจะ ได้รับเอกสารเพื่อใช้ใน การตรวจตามแผน จากหน่วยรับตรวจ ล่าช้าไม่ครบถ้วนตาม ต้องการในคราวเดียว ที่ร้องขอ -บุคลากรหน่วยตรวจ สอบภายในมีจำกัด เพียง ๑ อัตรา -ระเบียบ หนังสือสั่ง การ หนังสือชักข้อ ต่างๆ มีการเปลี่ยน แปลงอยู่บ่อยครั้ง	๑.ศึกษาระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ มีเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงให้ ทันการตรวจสอบ ๒.ประสานงานหน่วยรับตรวจ เจ้าของเรื่องโดยตรงและ กำหนดรายการที่ต้องการให้ ชัดเจน ๓.เพิ่มบุคลากรหน่วย ตรวจสอบภายใน ๔.เร่งรัดให้หน่วยรับตรวจ จัดทำเอกสารให้แล้วเสร็จก่อน ทำการตรวจสอบ -๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	หน่วยตรวจสอบภายใน น.ส.สุภาพร พันธุ์ประยูร


 (นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
 วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔