

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองปากพูน



หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน

สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลเมืองปากพูน หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับผิดชอบได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานเทศบาล คณะกรรมการบริหารเทศบาล และสมาชิกสภาเทศบาลเมืองปากพูนทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนของเทศบาลเมืองปากพูนมีความเชื่อถือ และมั่นใจในการปฏิบัติงานของเทศบาลว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชน และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลเมืองปากพูน หวังว่าการจัดวางระบบควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานเทศบาล คณะกรรมการบริหารเทศบาล และสมาชิกสภาเทศบาลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตเทศบาลเมืองปากพูน และประเทศไทยโดยส่วนรวม

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

เทศบาลเมืองปากพูน

ธันวาคม ๒๕๖๖

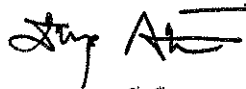
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดนครศรีธรรมราช

เทศบาลเมืองปากพูน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลเมืองปากพูน เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดนครศรีธรรมราช

ลายมือชื่อ



ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองปากพูน

วันที่ ๒๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง เทศบาลเมืองปากพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ในการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้เกิดปัญหาในการจัดหาพัสดุ และส่งผลให้แผนการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามห้วงระยะเวลาของการจัดหา</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโครงการต่างๆขาดความรับผิดชอบในหน้าที่ ขาดการตรวจสอบเอกสารการประสานงานด้านเอกสารไม่ต่อเนื่องทั้งเรื่องการรายงานโครงการ ทั้งก่อนและหลังการดำเนินงาน ผิดพลาด ส่งผลให้ขั้นตอนกระบวนการจัดหา ขั้นตอนการเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความล่าช้า</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>- แผนภาษี การสำรวจประชากรยังเป็นระบบเดิม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความชำนาญทำให้ฐานข้อมูลประชากรที่นำมาเป็นฐานการคำนวณภาษีแบบใหม่ล่าช้า</p> <p>๓.กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>-หัวหน้าหน่วยงานคลัง ต้องศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีรูปแบบใหม่ให้ชำนาญ และแม่นยำอยู่เสมอ</p> <p>-จัดให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการอบรมในระบบการทำงานรูปแบบใหม่อยู่เสมอเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>-ให้ทุกส่วนราชการ แจ้ง หรือ ส่งบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง พร้อมรายละเอียดที่ชัดเจนประกอบในการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง ให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนเพื่อ</p>	<p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนใน</p> <p>๑.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๒.กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง ซึ่งเป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</p> <p>๓.กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ที่ต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</p> <p>๔.กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้เป็นกิจกรรมที่พบจุดอ่อนเพิ่มที่ต้องการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงเรื่องการจัดเก็บภาษี การจัดทำแผนที่แม่บทให้เป็นไปตามเป้าหมาย ถูกต้อง แม่นยำ และต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</p>

กองคลัง เทศบาลเมืองปากพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>รับทราบก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ว ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการงานก่อสร้างต่างๆรายงาน แจ้งปัญหาของงานทุกครั้ง ทั้งก่อนและหลังการจัดซื้อจัดจ้าง ก่อนมีการตรวจรับและก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้งเพื่อลดปัญหาความเสี่ยง <p><u>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - การลงบัญชีรูปแบบใหม่สามารถปรับปรุงผังบัญชีมาตรฐานในระบบ e-LAAS มีความชัดเจน สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน มีความถูกต้องและสามารถตรวจสอบระบบการจัดทำบัญชีเอกสารในระบบรวดเร็วยิ่งขึ้น - เทศบาลเมืองปากพูน นำการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระบบ e-plan ระบบ e-laas มาใช้ในงานกิจกรรมด้านการเงินและบัญชีอย่างครบถ้วน <p>๔.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ ทำให้การลงข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ในระบบ e-laas มีความรวดเร็ว ถูกต้อง การคิดค่าเสื่อมราคาของทรัพย์สินถูกต้อง แม่นยำโดยระบบ e-laas จะคำนวณค่าเสื่อมสินทรัพย์ให้อัตโนมัติ - เทศบาลเมืองปากพูน นำการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระบบ e-plan ระบบ e-laas ระบบ e-gp มาใช้ในงานกิจกรรมด้านพัสดุ <p>๔.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เทศบาลเมืองปากพูนได้นำระบบ Internet มาใช้ในการบันทึกฐานลูกหนี้ภาษี การขอจดทะเบียน 	

กองคลัง เทศบาลเมืองปากพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>พาณิชย์เพื่อการค้า - การออกใบเสร็จรับเงินต่างๆ ผ่านระบบ e-laas เป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๕.การติดตามและประเมินผล</p> <p>๕.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๕.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๕.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>กิจกรรมการติดตามผลของกองคลัง มีการกำหนดการติดตาม ประเมินผลแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรมเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลังมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๖ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนดทำให้การจัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบนโยบายวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

ลายมือชื่อ



(นางสาวชนิดากา เรศประดิษฐ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองการศึกษา เทศบาลเมืองปากพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดี ในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่ สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อ การปฏิบัติหน้าที่ ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในภาพรวมเหมาะสม และมี ส่วน ทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุ วัตถุประสงค์ ตามแบบ ปค.๕ ในงวดปีที่ผ่านมา คือ</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตาม ภารกิจงานประจำที่ ปรากฏตามคำสั่ง แบ่งงาน ในภารกิจ</p> <p>(๑) งานบริหารงานการศึกษา (๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (๓) งานกิจการโรงเรียน (๔) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายในการ ดำเนินงาน/ กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และ เชื่อมโยงกันในการที่จะ ทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความ เสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อภารกิจ ตามวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการ ความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการ บริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการ จัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมิน ความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยัง สามารถกำหนด แนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นในอนาคตจาก ปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป จากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติ แล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความ ระมัดระวังและสามารถ ปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง ตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของ การปฏิบัติงาน ตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้า งาน กำกับดูแลให้มี การปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p> <p>อย่างไรก็ตาม งานบริหารการศึกษา ด้าน สภาพแวดล้อมของ ศพต. และงานด้านการ พัสดุการเงิน และการบัญชีของสถานศึกษาที่อยู่ใน สังกัดเทศบาลเมือง ปากพูน ไม่มีการปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้ รายงานไว้แล้ว</p>

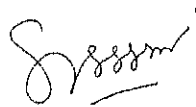
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากร ทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติ หน้าที่ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุ วัตถุประสงค์ ของการดำเนินงาน</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัดเทศบาลเมืองปากพูน รวมทั้ง จัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อ ตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและ ภายในองค์กร</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และ ประเมิน คุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดย กำหนดวิธีติดตามการ ดำเนินงานตามระบบการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็น ส่วนหนึ่งของการ ดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการ ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการ ประเมิน ตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและ พนักงาน รวมทั้งมี การประเมินอิสระโดยผู้ ตรวจสอบภายใน ผลการประเมิน มีการจัดทำ รายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร ระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงาน ประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม ผลการติดตามสำหรับระยะเวลาดำเนินการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ที่ผ่านมา กองการศึกษา เทศบาลเมืองปากพูน มีโครงสร้างควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำ ให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

การดำเนินการ ในช่วงปีงบประมาณ ๒๕๖๖ นั้น มีความเสี่ยงในเรื่อง การบริหารจัดการด้านการเงิน บัญชี และ พัสดุ ต้องมีการปรับปรุงและควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนด วิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวศิริพร สพานทอง)

เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง เทศบาลเมืองปากพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

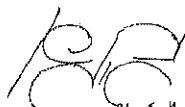
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์สุจริต มีการพิจารณา ดำเนินการตามสมควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรมีความประพฤติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความคิดเห็น ความรู้ ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการ วินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญาและ รูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการ ควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มี ประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบ ให้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่งอย่าง เหมาะสมโดยคำนึงถึงการกระจายอำนาจ และระบบการ ตรวจสอบยืนยันความถูกต้องระหว่างกัน มีจริยธรรมในการ บริหารและการปฏิบัติงาน โดยกำหนดแนวทางที่พึงปฏิบัติไว้ ชัดเจน มีนโยบายและระบบการบริหารบุคลากรที่ชัดเจน เหมาะสม ในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง เทศบาลเมืองปากพูน ช่วยทำให้การควบคุมภายในที่มี อยู่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารควรมีการมอบหมายงาน และอำนาจ การตัดสินใจเพื่อเป็นการกระจายอำนาจและมีการ ติดตามควบคุมงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง รวมทั้งมี การควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้หน่วยงานสามารถ ปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายได้อย่าง มีประสิทธิภาพ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการปฏิบัติงานและการดำเนินงานตามนโยบายและ ระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรม ของหน่วยงานให้ปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่าจะมีการ ดำเนินงานทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานให้บรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p>	<p>กองช่าง เทศบาลเมืองปากพูน มีการประเมิน ความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ และ นำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ อย่างไรก็ตามยังมีสิ่งที่จะต้องปรับปรุงเพื่อให้เกิดการ ประเมินความเสี่ยงโดยรวมมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไป ปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จหรือสร้างความเสียหายให้น้อย ที่สุด โดยการควบคุมจะมุ่งเน้นให้ผู้ปฏิบัติงานมองเห็น ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความ ระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตาม วัตถุประสงค์ได้</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมในระดับ หนึ่ง อย่างไรก็ตามยังมีสิ่งที่จะต้องปรับปรุงเกี่ยวกับ แผนงาน/โครงการ ตามแนวทางนโยบายของผู้บริหาร และหน่วยงานบังคับบัญชา รวมถึงหน่วยงาน ตรวจสอบดูแล เพื่อให้การควบคุมมีประสิทธิภาพ มากขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานและการดำเนินงานตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของหน่วยงาน รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกหน่วยงาน ได้มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลมากขึ้น</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามประเมินผลตามระบบการควบคุมภายในที่ยังได้ผลอย่างต่อเนื่องต่อไป กรณีความเสี่ยงที่ยังควบคุมไม่ได้ ได้มีการปรับปรุงแผนงานและใช้วิธีดำเนินการแบบใหม่ เพื่อให้ความเสี่ยงลดน้อยลงจากเดิม</p>	<p>ในภาพรวม ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารของกองช่าง มีความเหมาะสมต่อความต้องการของบุคลากรและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีอุปกรณ์สำนักงานในส่วนของงานสารสนเทศและการสื่อสารที่ต้องมีการปรับปรุงระบบปฏิบัติการเพื่อให้มีการรองรับกันได้ รวมไปถึงความเสถียรของสัญญาณที่ต้องมีมากขึ้น</p> <p>การติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของกองช่าง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และอยู่ในเกณฑ์ที่ดีระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงที่เกิดจากการขาดบุคลากรที่มีความชำนาญในบางสายงาน ปริมาณงานจำนวนมากที่ไม่สามารถดำเนินการได้ถูกต้องสมบูรณ์และทันเวลาได้ในบางส่วน รวมไปถึงงบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง เทศบาลเมืองปากพูน มีโครงสร้างการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ โดยสามารถสรุปผลการประเมินโดยภาพรวมได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ จะมีการกำหนดให้ดำเนินการในส่วนของการควบคุมที่ยังได้ผลอยู่อย่างต่อเนื่อง สำหรับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ ได้มีการปรับปรุงแผนงาน/โครงการ ให้เป็นไปตามแนวทางนโยบายของผู้บริหาร แผนพัฒนาท้องถิ่น หน่วยงานบังคับบัญชา รวมไปถึงส่งหน่วยงานตรวจสอบดูแล
๒. การดำเนินงานและการปฏิบัติงานต่างๆที่ยังไม่สมบูรณ์และทันเวลา อันเนื่องมาจากจำนวนบุคลากรที่มีน้อยและขาดความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน จะมีการปรับปรุงแผนงาน/โครงการ โดยการสรรหาบุคลากรเพิ่มขึ้น
๓. ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ที่ยังมีความเสี่ยงต่องานที่เกิดจากระบบปฏิบัติการของอุปกรณ์และความเสถียรของสัญญาณจะได้รับการปรับปรุงแก้ไขเพิ่มขึ้น
๔. ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยของงบประมาณของหน่วยงานที่มีอยู่อย่างจำกัด ได้มีการปรับปรุงแก้ไข โดยการของบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น



(นายเจษฎา พันธุ์ไร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง เทศบาลเมืองปากพูน

วันที่ ๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองประปา เทศบาลเมืองปากพูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖


องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>กองประปา</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กองประปาให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒ กองประปามีการกำหนดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา และกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมและชัดเจน</p> <p>๑.๓ บุคลากรให้ความสำคัญกับการควบคุมภายใน มีการพัฒนางานให้เกิดประสิทธิภาพตามแผนที่กำหนด ทำให้การควบคุมภายในเป็นไปตามแนวทางที่เหมาะสมและถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๔ กองประปาให้ความสำคัญต่อความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน</p> <p>กองประปา แบ่งโครงสร้างภายในเป็น ๒ ฝ่ายงาน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ฝ่ายผลิต - ฝ่ายการเงินและบัญชี 	<p>การประเมินผลการ</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองประปาแบ่งโครงสร้าง และการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ ฝ่ายงาน คือ</p> <p>๑) ฝ่ายผลิต</p> <p>๒) ฝ่ายการเงินและบัญชี</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินตาม องค์ ประกอบ ของ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ทั้ง ๒ ฝ่ายงาน คือ ฝ่ายผลิต และฝ่ายการเงินและบัญชี</p>
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ฝ่ายผลิต มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ท่อเมนประปาแตกและชำรุดเสียหาย - การลักลอบใช้น้ำประปา - ระบบประปาบางส่วนมีอายุการใช้งานที่ยาวนาน ทำให้เกิดการชำรุดเสียหาย ส่งผลต่อปริมาณน้ำประปาที่ผลิตได้ และคุณภาพของน้ำประปา <p>๒.๒ ฝ่ายการเงินและบัญชี มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - น้ำประปาขาดหายไปไหล ทำให้ผู้ใช้ไม่ชำระค่าน้ำประปา - น้ำรั่วไหลในบ้านของผู้ใช้น้ำส่งผลให้ค่าน้ำแพง ทำให้ผู้ใช้ไม่ชำระค่าน้ำประปา 	<p>ผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในกองประปา อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน และระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองประปา แต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ฝ่ายผลิต</p> <p>๑.หัวหน้างานควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒.จัดเจ้าหน้าที่ออกตรวจตามจุดเสี่ยงต่างๆ และเตรียมความพร้อมออกปฏิบัติงานซ่อมประปาเมื่อพบการชำรุดเสียหาย</p> <p>๓.ขอความร่วมมือประชาชนช่วยสอดส่องดูแลการรั่วซึมของน้ำ</p> <p>๓.๒ ฝ่ายการเงินและบัญชี</p> <p>๑.จัดเจ้าหน้าที่สำรวจระบบประปาสมาเสมอและเตรียมความพร้อมออกปฏิบัติงานเมื่อได้รับแจ้งว่าน้ำประปาไม่ไหล</p> <p>๒.มีการศึกษาข้อกำหนด ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับงาน เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และสามารถชี้แจงและทำความเข้าใจกับประชาชนได้</p> <p>๓.ตรวจสอบลูกหนี้ค้างชำระและดำเนินส่งหนังสือแจ้งหนี้ค้างชำระค่าน้ำประปา</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>กองประปา เทศบาลเมืองปากพูน มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบได้รับการแก้ไขปรับปรุงอย่างทันที่</p>
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ และแนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางปฏิบัติงาน และมีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเพื่อนำมาพัฒนางานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมของบุคลากร</p> <p>๔.๓ มีการติดต่อประสานงาน ประชาสัมพันธ์ รับฟังเรื่องราวร้องทุกข์ต่างๆ ผ่านทางโทรศัพท์ และระบบ line</p>	<p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองประปามีความเหมาะสมครอบคลุม มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>มีการรายงานข้อมูลผลการควบคุมติดตามการผลิตและให้บริการน้ำประปา และรายงานผลทางการเงินและบัญชีในแต่ละเดือน พร้อมรายงานปัญหาที่เกิดขึ้น ให้กับผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารทราบ เพื่อให้การดำเนินงานของกองประปาเป็นไปด้วยความถูกต้อง เรียบร้อย โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองกองประปา มีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนด มีการรายงานผลและติดตามการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน พร้อมรายงานต่อผู้บริหารทราบ และมีการประชุมเพื่อกำหนดวิธีการเพื่อแก้ไขข้อบกพร่อง เพื่อลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม และมีการปรับปรุงและพัฒนาอยู่เสมอ</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองประปา ยึดตามแนวทางกฎระเบียบ และข้อบังคับเป็นสำคัญ และถือปฏิบัติตามวิธีการหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองประปา เทศบาลเมืองปากพูน มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงและติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ผู้รายงาน..... 

(นายเทียรวิชญ์ แดงหวาน)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองประปา

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการกำหนดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาและกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสมและชัดเจน</p> <p>๑.๓ บุคลากรให้ความสำคัญกับการควบคุมภายใน มีการพัฒนางานให้เกิดประสิทธิภาพตามแผนที่กำหนด ทำให้การควบคุมภายในเป็นไปตามแนวทางที่เหมาะสมและถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมให้ความสำคัญต่อความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แบ่งโครงสร้างภายในเป็น ๓ ฝ่าย คือ</p> <p>๑. ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุขและหน่วยงานย่อย โรงพยาบาลเทศบาลเมืองปากพูน ๒ แห่ง</p> <p>๒. ฝ่ายบริการสาธารณสุข</p> <p>๓. ฝ่ายบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข</p>	<p>การประเมินผลสภาพแวดล้อมควบคุม</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ ฝ่ายงาน คือ</p> <p>๑) ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุขและหน่วยงานย่อย โรงพยาบาลเทศบาลเมืองปากพูน ๒ แห่ง</p> <p>๒) ฝ่ายบริการสาธารณสุข</p> <p>๓) ฝ่ายบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นทั้ง ๓ ฝ่ายงาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>-งานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออกเป็นงานที่ควบคุมยาก ต้องใช้การมีส่วนร่วมของชุมชน</p> <p>-พื้นที่ตำบลปากพูนเป็นพื้นที่ลุ่มมีน้ำขัง เป็นพื้นที่ลุ่มสลักที่ดอนและมีฤดูกาลที่เอื้อต่อการขยายพันธุ์ของยุงลายที่เป็นพาหะของไข้เลือดออก</p> <p>- ประชาชนขาดความรู้และความตระหนักในการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>- จำนวนผู้ป่วยมีจำนวนมากมีอัตราการเกิดโรคเกินเกณฑ์มาตรฐาน</p> <p>- การได้รับแจ้งการป่วยของประชาชนในพื้นที่จากสถานพยาบาลที่รักษาซ้ำทำให้กิจกรรมในการควบคุมป้องกันโรคซ้ำ ไม่ทันต่อสถานการณ์</p>	<p>ผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>จากการติดตามประเมินผลตามแบบรายงานปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมงานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ พบอัตราการป่วยของประชาชนในอัตราที่เกินค่ามาตรฐาน จำเป็นต้องมีการควบคุมต่อไป โดยกองสาธารณสุขได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>- ประชุมเจ้าหน้าที่ที่มีการมอบหมายหน้าที่</p> <p>- จัดตั้งทีมเคลื่อนที่เร็วระดับหมู่บ้าน รพ.และตำบล</p>

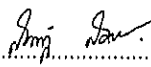
องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านควบคุมป้องกันโรคน้อย</p> <p>๑.๒ งานการเงินและบัญชี โรงพยาบาลเทศบาลเมืองปากพูน การจัดทำรายงานการเงิน งบการเงินของโรงพยาบาล ขาด บุคลากรที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในการจัดทำรายงาน และ บันทึกข้อมูลงบการเงิน</p>	<p>- ครงการควบคุมป้องกัน ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุง - ฉีดพ่นหมอกควันพื้นที่เกิดโรค - มีมาตรการในการจัดการขยะใน พื้นที่คัดแยกขยะ ลดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง</p> <p>๒ การประเมินความเสี่ยงงานการเงิน และบัญชี โรงพยาบาลเทศบาลเมืองปาก พูน อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มี การกำหนดผู้รับผิดชอบ ตามลำดับและ รายงานต่อผู้บริหารตามระยะเวลาที่ กำหนด แต่ยังคงขาดเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบ รายงานและบุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ เป็นผู้มีคุณสมบัติตามตำแหน่งเจ้าหน้าที่ การเงินและบัญชี</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมงานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>๑. อบรมให้ความรู้สร้างความตระหนักและเน้นการมีส่วนร่วม ร่วมทุกภาคส่วน ดำเนินการต่อเนื่อง</p> <p>๒. ประสานกับสถานบริการใกล้เคียงในการส่งต่อข้อมูล การเจ็บป่วยเพื่อความรวดเร็วในการควบคุมป้องกันโรค</p> <p>๓. แต่งตั้งทีมงาน จนท.และประชาชนชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อ ดำเนินการควบคุมป้องกันโรคและติดตามผู้ป่วยหลังรับแจ้งภายใน ๒๔ ชม. ทั้งระดับหมู่บ้านและตำบล</p> <p>๔. พ่นหมอกควันบ้านผู้ป่วยและบริเวณในรัศมี ๕๐-๑๐๐ เมตร และพ่นครอบคลุมพื้นที่ปีละ ๑ ครั้ง</p> <p>๕. กิจกรรมรณรงค์ให้ความรู้ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงใน วันสำคัญ</p> <p>๓.๒ งานการเงินและบัญชี โรงพยาบาลเทศบาลเมืองปาก พูน</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานการเงินประจำวัน รายงานงบการเงินอื่น และจัดทำทะเบียนคุมรับจ่ายให้เป็นปัจจุบัน และรายงานผู้บริหารให้ทันเวลา</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมหลักสูตร การเงินที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. จัดส่งเอกสารการเงิน และงบบัญชี ให้เจ้าหน้าที่กอง คลังเทศบาลเมืองปากพูนผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบความถูกต้อง</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>- สร้างกระบวนการการมีส่วนร่วม ของ อสม. ผู้นำท้องถิ่นและประชาชนใน การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>- ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไป ตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบได้รับการแก้ไข ปรับปรุงอย่างทันท่วงที</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ และแนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจงให้พนักงานเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และมีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเพื่อนำมาพัฒนางาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมของบุคลากร</p> <p>๔.๓ มีการติดต่อประสานงาน ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้แก่ประชาชนผ่านช่องทางต่างๆ</p>	<p>การประเมินผลการสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีความเหมาะสมครอบคลุม มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว</p>
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>มีการรายงานข้อมูลการดำเนินงานควบคุมป้องกันโรค ไข้เลือดออก และรายงานผลทางการเงินและบัญชีในแต่ละเดือน พร้อมรายงานปัญหาที่เกิดขึ้นให้กับผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบ เพื่อให้การดำเนินงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นไปด้วยความถูกต้อง เรียบร้อย โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนด มีการรายงานผลและติดตามการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน พร้อมรายงานต่อผู้บริหารทราบและมีการประชุมเพื่อกำหนดวิธีการเพื่อแก้ไขข้อบกพร่องเพื่อความปลอดภัยได้อย่างเหมาะสม และมีการปรับปรุงและพัฒนาอยู่เสมอ</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมยึดตามแนวทางกฎระเบียบ และข้อบังคับเป็นสำคัญ และถือปฏิบัติตามวิธีการหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

๑. มีการติดตามเยี่ยมผู้ป่วยและรายงานการสอบสวนโรคกรณีพบผู้ป่วยไข้เลือดออกและรายงานผลการควบคุมป้องกันโรคต่อผู้บังคับบัญชา ผู้บริหารในแต่ละเดือน

๒. มีการรายงานผลการปฏิบัติงานด้านการเงินของโรงพยาบาลเทศบาลเมืองปากพูนให้ผู้บังคับบัญชา ผู้บริหารทราบรายวันและรายเดือน

ผู้รายงาน..... 

(นางสาระภี ศรีพร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม


สำนักปลัดเทศบาลเมืองปากพูน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>เทศบาลแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความจริงตรงและจริยธรรม มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ และกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลเมืองปากพูนมีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรมสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร ได้จัดทำโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการแบ่งงานมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งอย่างเหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง เพื่อให้บรรลุตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ และมีการจัดฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม</p>
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>เทศบาลได้ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น และพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ และประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน</p>	<p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของเทศบาลเมืองปากพูนได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงพบว่ามีความเสี่ยงซึ่งจะต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น</p>
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>เทศบาลพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของเทศบาลเมืองปากพูนมีการจัดกิจกรรมที่เหมาะสมเกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยเทศบาลได้กำหนดให้จัดกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ และมีการกำกับดูแลติดตามและประเมินผล</p>

<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>เทศบาลจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนดมีการสื่อสารภายในและ บุคคลภายนอกเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และ ความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็น ในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด</p> <p>๕.การติดตามผล</p> <p>เทศบาลดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน และประเมินผล ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารของเทศบาลเมืองปากพูนมี ข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบเครือข่าย เป็นระบบ ออนไลน์สามารถใช้งานได้ครอบคลุม มีการรับฟัง และพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก โดยผ่านทาง สายด่วน ๑๓๓๒,LINE,Facebook,สถานีวิทยุ มีระบบ การติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันการ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้ง จากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับทราบ</p> <p>๕.การติดตามผล</p> <p>การติดตามผลของเทศบาลเมืองปากพูนมีการ ประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการ ควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วย ตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

สรุปผลการประเมิน

จากการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ สรุปโดยภาพรวม พบว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มีระบบการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมี องค์ประกอบการควบคุมบางประเด็นที่พบว่ายังมีความเสี่ยงซึ่งจะต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ชื่อผู้รายงาน 
(นางวาสนา นาคจันทร์)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
วันที่ ๑๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ระดับองค์กร

เทศบาลเมืองปากพูน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

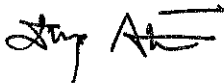
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง</p> <p>(๑) ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>(๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>เทศบาลเมืองปากพูน มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม</p> <p>โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>มีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรมสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร ได้จัดทำโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการแบ่งงานมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งอย่างเหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง เพื่อให้บรรลุตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ และมีการจัดฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม</p> <p>เทศบาลเมืองปากพูน มีการประเมินความเสี่ยงได้</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ครอบคลุมและเหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม</p> <p>สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงของสำนักปลัดพบว่ายังมีความเสี่ยงซึ่งจะต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้</p> <p>(๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>เทศบาลเมืองปากพูน มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ ดังนี้</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสมครอบคลุม</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม</p> <p><input type="checkbox"/> ลดและป้องกันความเสี่ยงได้</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่สามารถลดและไม่ป้องกันความเสี่ยงได้</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของเทศบาลเมืองปากพูนมีการจัดกิจกรรมที่เหมาะสมเกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยเทศบาลได้กำหนดให้จัดกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ และมีการกำกับดูแลติดตามและประเมินผล</p>
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>(๑๓) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>เทศบาลเมืองปากพูน มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม</p> <p>ตาม วรรตต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้สารสนเทศและการสื่อสารของเทศบาลเมืองปากพูนมีข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบเครือข่าย เป็นระบบออนไลน์สามารถใช้งานได้อย่างครอบคลุม มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก โดยผ่านทาง สายด่วน ๑๑๓๒, LINE, Facebook, สถานีวิทยุ, เว็บไซต์ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันการ มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับทราบ</p>
<p>๕.การติดตามผล</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือประเมินผลเป็นรายครั้งตามกำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>เทศบาลเมืองปากพูน มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ ดังนี้</p> <p>การติดตามผลของเทศบาลเมืองปากพูนมีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</p> <p>เทศบาลเมืองปากพูน มีระบบการติดตามประเมินผล</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	การควบคุมภายในที่ <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมในระดับที่ไม่สมเหตุสมผลและยอมรับไม่ได้ ดังนี้

สรุปผลการประเมิน

หน่วยงานของรัฐมีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ที่มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในภารกิจต่างๆ ของหน่วยงานของรัฐ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการ

ชื่อผู้รายงาน 
(นายธนวุฒิ ถาวรพราหมณ์)
นายกเทศมนตรีเมืองปากพูน
วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖

เทศบาลเมืองปากพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรม ๑ การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด	- การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระบบทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า	ให้ทุกส่วนราชการแจ้งหรือส่งบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างพร้อมรายละเอียดที่ชัดเจนประกอบในการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้งให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนเพื่อรับทราบก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง	<p>การควบคุมภายในมีความเพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/></p> <p>ไม่เพียงพอที่จะทำให้ <input type="checkbox"/></p>	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	- กักขังใบเจ้าหน้าที่ทุกส่วนศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ๖๑๙ และระเบียบปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	กองคลัง
กิจกรรม ๒ การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามหนังสือ ๖ ๑๑๙ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๕๖b อย่างถูกต้องและเกิดประสิทธิภาพ	- การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหากพัสดุไม่เป็นไปตามระยะเวลาทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้าไม่เป็นไปตามระยะเวลาตามระเบียบการจัดหาพัสดุ	ให้ทุกส่วนราชการแจ้งหรือส่งบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างพร้อมรายละเอียดที่ชัดเจนประกอบในการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้งให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนเพื่อรับทราบก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง	<p>การควบคุมภายในมีความเพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/></p> <p>ไม่เพียงพอที่จะทำให้ <input type="checkbox"/></p>	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	- กักขังใบเจ้าหน้าที่ทุกส่วนศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ๖๑๙ และระเบียบปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	กองคลัง
๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อปรับปรุงแก้ไขฐานข้อมูลภูมิ ภาคที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง แบบใหม่ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มีการประเมินภาษีแบบใหม่ซึ่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในการประเมินภาษีที่ไม่ตรงตามเป้าหมาย	- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบแต่งตั้งคำสั่งให้พนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน รวมทั้งการจัดทำแผนที่แม่แบบในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขั้นตอนการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	<p>การควบคุมภายในมีความเพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/></p> <p>ไม่เพียงพอที่จะทำให้ <input type="checkbox"/></p>	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	- กักขังใบเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้าอบรมศึกษาระเบียบพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง

เทศบาลเมืองปากพูน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามหน้าที่ที่ตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ/องค์กร ของหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>เนื่องจากมีการจัดทำบัญชี รูปแบบใหม่ มีความซับซ้อน หลายขั้นตอน ส่งผลให้ บัญชีไม่ตรง เกิดข้อผิดพลาด ความล่าช้าและภาระงานหนัก บัญชียังไม่แม่นยำ ข้อมูลไม่ตรง ส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้า</p>	<p>เนื่องจากมีการจัดทำบัญชี รูปแบบใหม่ มีความซับซ้อน หลายขั้นตอน ส่งผลให้ บัญชีไม่ตรง เกิดข้อผิดพลาด ความล่าช้าและภาระงานหนัก บัญชียังไม่แม่นยำ ข้อมูลไม่ตรง ส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้า</p>	<p>เนื่องจากมีการจัดทำบัญชี รูปแบบใหม่ มีความซับซ้อน หลายขั้นตอน ส่งผลให้ บัญชีไม่ตรง เกิดข้อผิดพลาด ความล่าช้าและภาระงานหนัก บัญชียังไม่แม่นยำ ข้อมูลไม่ตรง ส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้า</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ เพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้ <input type="checkbox"/></p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - ขาดความร่วมมือจากภาคประชาชน ซึ่งได้รับความเสียหายที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงินและการตรวจ เงินขององค์กร ปกครอง ส่วนท้องถิ่น อย่างเคร่งครัด</p>	<p>กองคลัง</p>
<p>ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชีและ เจ้าหน้าที่พัสดุ ของกองการศึกษา และศูนย์พัฒนาพัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>เนื่องจากมีการจัดทำบัญชี รูปแบบใหม่ มีความซับซ้อน หลายขั้นตอน ส่งผลให้ บัญชีไม่ตรง เกิดข้อผิดพลาด ความล่าช้าและภาระงานหนัก บัญชียังไม่แม่นยำ ข้อมูลไม่ตรง ส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้า</p>	<p>เนื่องจากมีการจัดทำบัญชี รูปแบบใหม่ มีความซับซ้อน หลายขั้นตอน ส่งผลให้ บัญชีไม่ตรง เกิดข้อผิดพลาด ความล่าช้าและภาระงานหนัก บัญชียังไม่แม่นยำ ข้อมูลไม่ตรง ส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้า</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ เพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้ <input type="checkbox"/></p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - ขาดความร่วมมือจากภาคประชาชน ซึ่งได้รับความเสียหายที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>๑. จัดส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ด้านการเงิน และ พัสดุ ให้ถือปฏิบัติ ต่า ม ร ะ เ ป็ ย บ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่าย ๆ และ พรบ.การจัดซื้อจัดจ้าง ๆ อย่าง เคร่งครัด</p>	<p>กองการศึกษา</p>
<p>เนื่องจากมีการจัดทำบัญชี รูปแบบใหม่ มีความซับซ้อน หลายขั้นตอน ส่งผลให้ บัญชีไม่ตรง เกิดข้อผิดพลาด ความล่าช้าและภาระงานหนัก บัญชียังไม่แม่นยำ ข้อมูลไม่ตรง ส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้า</p>	<p>เนื่องจากมีการจัดทำบัญชี รูปแบบใหม่ มีความซับซ้อน หลายขั้นตอน ส่งผลให้ บัญชีไม่ตรง เกิดข้อผิดพลาด ความล่าช้าและภาระงานหนัก บัญชียังไม่แม่นยำ ข้อมูลไม่ตรง ส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้า</p>	<p>เนื่องจากมีการจัดทำบัญชี รูปแบบใหม่ มีความซับซ้อน หลายขั้นตอน ส่งผลให้ บัญชีไม่ตรง เกิดข้อผิดพลาด ความล่าช้าและภาระงานหนัก บัญชียังไม่แม่นยำ ข้อมูลไม่ตรง ส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้า</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ เพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้ <input type="checkbox"/></p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - ขาดความร่วมมือจากภาคประชาชน ซึ่งได้รับความเสียหายที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>- มีการซ่อมแซมบำรุง เครื่องจักรเครื่องใช้จาก กลับมาจากนอก ปฏิบัติงานภาคสนาม - จัดหาเครื่องจักรกล มาทดแทน เครื่องจักรเก่า - ขออัตรากำลัง/เพิ่ม กรอบตำแหน่ง</p>	<p>กองช่าง</p>

เทศบาลเมืองปากพูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖.ฝ่ายผลิต วัสดุประสงค์ - เพื่อลดการสูญเสียน้ำที่ใช้ในการอุปโภค บริโภค และบริหารจัดการ ระบบประปา ให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	๑. ท่อเมนประปาแตกและชำรุดเสียหาย ๒. การลัดลอบใช้ น้ำประปา ๓. ระบบประปาบางส่วนมีอายุการใช้งานที่ยาวนาน ทำให้เกิดการชำรุดเสียหาย ส่งผลต่อ ปริมาณและคุณภาพของน้ำประปา	๑. หัวหน้างานควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่อย่าง ต่อเนื่อง ๒. จัดเจ้าหน้าที่ออก ตรวจสอบจุดเสี่ยงต่างๆ และเตรียมความพร้อม ออกปฏิบัติงานซ่อม ประปาเมื่อพบการชำรุดเสียหาย ๓. ขอความร่วมมือ ประชาชน ช่วยสอดส่อง ดูแลการรั่วซึมของน้ำ	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	๑. จัดเจ้าหน้าที่ออกซ่อมแซมท่อประปาที่ชำรุด เสียหายให้ทันทั่วทั้ง ๒. ขอความร่วมมือประชาชน แจ้งเมื่อพบเห็นการรั่วซึมของน้ำ	ฝ่ายผลิต กองประปา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖
๗.ฝ่ายการเงินและบัญชี วัสดุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ค่า น้ำประปาเป็นไปตามเป้าหมาย และ เกิดประสิทธิภาพ	๑. น้ำประปาขาด หายไม่ไหล ทำให้ผู้ใช้ น้ำไม่ชำระค่าน้ำประปา ๒. น้ำรั่วไหลในบ้าน ของผู้ใช้ น้ำ ส่งผลให้ค่าน้ำแพงทำให้ ผู้ใช้ น้ำไม่ชำระค่าน้ำประปา	๑. จัดเจ้าหน้าที่สำรวจ ระบบประปา สม่ำเสมอ และเตรียมความพร้อม ออกปฏิบัติงานเมื่อได้รับ แจ้งว่าน้ำประปาไม่ไหล ๒. มีการศึกษาข้อกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับงาน เพื่อให้เกิดความเข้าใจและสามารถชี้แจงและทำความเข้าใจกับประชาชนได้ ๓. ตรวจสอบอุปกรณ์ค้ำ ชำระและดำเนินการส่ง หนังสือแจ้งทั้งค้างชำระค่าน้ำประปา	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	๑. ชี้แจงและทำความเข้าใจ กับประชาชนกรณี มีน้ำ รั่วไหล ๒. ติดต่อบริษัทช่างประปาสมัครรับเรื่องจา ร้องทุกข์ ผ่านระบบ line	ฝ่ายการเงิน และบัญชี กองประปา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองปากพูน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญเป็นกิจกรรมหรือภารกิจอื่น ๆ ของหน่วยงานของรัฐ/รัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ใช้เลือดออก</p> <p>วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อควบคุมการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ให้ลดน้อยลง</p> <p>วัตถุประสงค์ ๒. เพื่อควบคุมการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ให้ลดน้อยลง</p> <p>วัตถุประสงค์ ๓. เพื่อควบคุมการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ให้ลดน้อยลง</p> <p>วัตถุประสงค์ ๔. เพื่อควบคุมการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ให้ลดน้อยลง</p>	<p>๑. การพบหมอคำน</p> <p>๒. การให้ความรู้แก่ประชาชน</p> <p>๓. กิจกรรมรณรงค์ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุง</p> <p>๔. แจกทรายอะเบทใส่ในน้ำ</p>	<p>๑. จากการศึกษาพบว่ามี หมอคำน ๒. มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่กำหนด</p>	<p>การควบคุมภายในมีความเพียงพอ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้</p> <p><input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>จนท.กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม อสม. สมาชิกสภา</p>	<p>ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- โดยดูจาก อัตรา การป่วย การมี ส่วน รวมของ ประชาชน</p> <p>- จำนวนครั้ง/คน จากกรณี ส่วน ร่วมของ ประชาชน</p> <p>- ค่าของการ สำรวจสุ่มน้ำ ยุงลาย</p>
<p>สงวนถาวรเงินและบัญชี</p> <p>โรงพยาบาล เมืองปากพูน</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้ระบบการเงิน และบัญชี ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน มีคุณสมบัติไม่ตรงตาม ตำแหน่งการเงิน และ บัญชีให้ขาดความรู้ความเชี่ยวชาญ ท ไปได้ การบันทึกระบบบัญชี ยังมีข้อผิดพลาด</p>	<p>ผู้บังคับบัญชา ผู้อำนวยการ โรงพยาบาล/เจ้าหน้าที่ กอคลัง/ควบคุม กำกับดูแลในตำแหน่ง ตรวจสอบ บันทึกบัญชี ชำระและ ดำเนินการส่ง หนังสือแจ้งหนี้ค้างชำระ คำนวณชำระ จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม</p>	<p>การควบคุมภายในมีความเพียงพอ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้</p> <p><input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>จัดทำบัญชีและเสนอ ผู้บังคับบัญชา และผู้บริหาร ประจำวัน และประจำเดือน มีอัตราค่าจ้าง เจ้าหน้าที่ตรงตาม มาตรฐานงานที่จ้าง</p>	<p>ฝ่ายการเงิน และบัญชี กองประจำ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p>

เทศบาลเมืองปากพูน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ภายในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเป็นการเตรียมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น และเพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปตามรูปแบบแผนที่กำหนดไว้	๑. อัตรากำลังมีน้อยทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติงานในหน่วยงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้และประสบการณ์ในด้าน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. เครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างชัดเจน ๒. กู้ซื้อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	การควบคุมภายในมีความเพียงพอ <input type="checkbox"/> เพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	๑. การปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด ๒. เพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ๔. จัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้เพิ่มขึ้น	สำนักปลัด
๑๑. งานธุรการ การโต้ตอบ, การรับ - ส่งหนังสือราชการ วัตถุประสงค์ ของการควบคุม เพื่อเป็นการสนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและเพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการและงานสารบรรณเป็นไปด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	การรับหนังสือจากภายนอก กระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง	มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานธุรการและสารบรรณอย่างชัดเจน	การควบคุมภายในมีความเพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	๑. การปฏิบัติตามระเบียบ งานสารบรรณ ๒. ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล ๓. การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจน และการจัดทำเป็นคอมพิวเตอร์สลิปต้น	สำนักปลัด

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองปากพูน

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลเมืองปากพูน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลเมืองปากพูน มีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสาวกัญญาณัช แซ่อึ้ง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบ หรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายใน หรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบ หรือข้อสังเกตดังกล่าวในวาระคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบ หรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายใน หรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (C)

๑.๑ การจำหน่ายพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หมดความจำเป็นใช้ในราชการ

งานพัสดุและทรัพย์สิน กองคลัง การปฏิบัติงาน ยังไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ยังไม่มีการจำหน่ายพัสดุ ชำรุด เสื่อมสภาพ หมดความ จำเป็นใช้ในราชการฯ ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการ ผลกระทบ เป็นภาระทางบัญชีและผลให้การจัดทำ รายงานสินทรัพย์ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ยังไม่ครบถ้วน

๑.๒ การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ

งานพัสดุและทรัพย์สิน กองคลัง การปฏิบัติงาน การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ โครงการก่อสร้างต่างๆไม่เป็นไปตามแผน ตามระยะเวลา ทำให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลาตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๑.๓. การจัดทำบัญชีและรายงานงบการเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) งานการเงินและบัญชีกองคลัง และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด พบว่า รพ.สต ๒ แห่ง ยังไม่สามารถจัดทำงบทดลอง และงบทดลองหลังปิดบัญชี (ซึ่งเป็นการจัดทำงบทดลองด้วยบัญชีมือ โดยใช้ EXCEL เป็นการจัดทำบัญชีนอกระบบบัญชี e-LAAS) เพื่อจัดส่งให้กับกองคลัง เทศบาลเมืองปากพูน ส่งผลให้งานการเงินและบัญชี ยังไม่สามารถตรวจสอบการบันทึกบัญชีระหว่างกันว่าถูกต้องตรงกันหรือไม่ และยังไม่สามารถปิดบัญชีขึ้นปลาย ตามนโยบายการจัดทำบัญชีภาครัฐ ปัจจุบันยังไม่สามารถจัดส่งรายงานการเงินให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระเบียบ กฎหมาย

๑.๔ งานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุม และครบถ้วน ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน

ตามระเบียบพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการ ประเมินภาษีแบบใหม่ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในการประเมินภาษีทำให้ไม่ตรงตามเป้าหมาย

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

๒.๑ การจำหน่ายพัสดุ ขำรุต เสื่อมสภาพ หมดความจำเป็นใช้ ของงานพัสดุและทรัพย์สินกองคลัง

ควรจัดวางระบบควบคุมภายใน ปรับปรุงความเสี่ยง โดยให้มีการมอบหมาย ผู้รับผิดชอบ ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ควรดำเนินการจำหน่ายให้แล้วเสร็จ เพื่อลดภาระทางบัญชีในการจัดทำฐาน ข้อมูลทรัพย์สิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) และป้องกันทรัพย์สินที่รอจำหน่าย สูญหาย หรือเสื่อมสภาพ ฯ และเพื่อรักษาผลประโยชน์จากมูลค่าที่ได้รับจากการจำหน่าย เมื่อดำเนินการจำหน่ายแล้วเสร็จ ควรจัดทำบันทึกแจ้งให้กับกอง/งานเดิมทราบด้วย เช่น กรณีการโอนจำหน่ายทรัพย์สินให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้งเอกสารบัญชีมือ และบัญชีในระบบ (e-LAAS) ควรถูกต้องตรงกันทั้ง ๒ ระบบ เพื่อตัดจำหน่ายออกจากทะเบียนและ บัญชีให้ถูกต้องตรงกัน และรายงานให้ สตง. ทราบตามระเบียบพัสดุฯ ด้วย

๒.๒ การจัดซื้อจัดจ้าง ของงานพัสดุและทรัพย์สินกองคลัง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ

ควรจัดวางระบบควบคุมภายใน ปรับปรุงความเสี่ยง โดย

๒.๒.๑ ให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัด จัดจ้าง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ว ๑๑๙ และให้ถือ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๒.๒.๒ ให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบโครงการงานก่อสร้าง ต่างๆรายงาน แจ้งปัญหาของงานทุกครั้ง ทั้งก่อนและหลังการจัดซื้อจัดจ้าง ก่อนมีการตรวจรับและก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้งเพื่อลดปัญหาความเสี่ยง

๒.๓ การจัดทำบัญชีและรายงานงบการเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) งานการเงินและบัญชี กองคลัง และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ๗ แห่ง โรงเรียน ๑ แห่ง และ รพ.สต ๒ แห่ง

๒.๒.๑ ควรจัดวางระบบควบคุมภายใน ปรับปรุงความเสี่ยง โดยให้มีการมอบหมาย ผู้รับผิดชอบ ในการติดตามการบันทึกบัญชีระหว่างกัน ในช่วงแรกๆ ของการจัดทำงบทดลองของ รพ.สต ๒ แห่ง ส่งงบทดลองทุกเดือน ให้กับกองคลัง ทุกวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไปเป็นต้น หรือให้มีการศึกษาการอบรมระบบออนไลน์ ต่างๆ ที่กรมบัญชีกลาง หรือที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นแนะนำ เพื่อให้สิ้นปีงบประมาณ

สามารถจัดทำรายงานการเงิน จัดส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินฯ สามารถตรวจสอบ รับรองรายงานการเงินได้ และสามารถจัดส่งรายงานการเงินจากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ให้สำนักงานคลังจังหวัด/ผู้ว่าราชการจังหวัดได้ ทั้งนี้ควรติดตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ งานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุม และครบถ้วน ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน

ควรจัดวางระบบควบคุมภายใน ปรับปรุงความเสี่ยง โดยให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้าอบรมศึกษา พระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕ ๖ ๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการดำเนินการตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ระเบียบพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ให้เป็นปัจจุบัน และผู้อำนวยการกองคลัง ควร ตรวจสอบเอกสาร ศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับคู่มือการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้เข้าใจมากยิ่งขึ้น

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคำสั่งมอบหมายหน้าที่



คำสั่งเทศบาลเมืองปากพูน

ที่ ๑๑๓๔/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองปากพูน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองปากพูน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ดังนี้

๑. นายสุภชัย นาคสุวรรณ	ปลัดเทศบาลเมืองปากพูน	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวชนิตาภา เรศประดิษฐ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นายเจษฎา พันธุ์ไร	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. นายเทียรวิชัย แดงหวาน	ผู้อำนวยการกองการประปา	กรรมการ
๕. นายปรเมศวร์ ศิริเพชร	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖. นางศิริพร ทองเกตุ	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๗. นางสาวระพี ศรีพร	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	กรรมการ
๘. นายอภิชาติ คงเสน	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๙. นางอรทัย จันทร์เขียว	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ
๑๐. นางสาววรรณภา พันธุ์รักษ์	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายฯ	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองปากพูน เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณาถ่วงถ่วง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
๖. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้ดูแล/สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๗. ควบคุมและติดตามผลความคืบหน้าในการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง แล้วรวบรวมรายงานให้ทราบทุก ๖ เดือน

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ๆ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองปากพูน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย ดังนี้

สำนักปลัด

๑. นายอภิชาติ คงแสน	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นางศรัณยา ไหมละเอียด	ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายปกครอง	กรรมการ
๓. นางสาววาสนา นาคจันทร์	ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	กรรมการ
๔. นายณรงค์ชัย คงผอม	ตำแหน่ง นิติกร	กรรมการ
๕. นางสาววรรณนิดา โต๊ะเตบ	ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ	เลขานุการ

กองคลัง

๑. นางสาวชนิตาภา เรศประดิษฐ์	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางนภัส เนตรวงศ์	ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	กรรมการ
๓. นางธัญญา ไส้ชะพิช	ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๔. นางสิริพร คงแก้ว	ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน	กรรมการ
๕. นางสาวจรรยา ชูวิเชียร	ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ	เลขานุการ

กองช่าง

๑. นายเจษฎา พันธุ์ไธ	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒. นายวีรพงศ์ ส่องเมือง	ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง	กรรมการ
๓. นายสุภาพ สังขนกิจ	ตำแหน่ง วิศวกรโยธา	กรรมการ
๔. นายอัครเดช นกุลกิจ	ตำแหน่ง นายช่างโยธา	กรรมการ
๕. น.ส.เบญจวรรณ จันทร์ภักดี	ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ	เลขานุการ

กองการศึกษา

๑. นายปรเมศวร์ ศิริเพชร	ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวเมธานันท์ ฤทธิมาศ	ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๓. นางสาวศิริวรรณ รัตน์ะ	ตำแหน่ง ครูอันดับ คศ.๒	กรรมการ
๔. นางสาวจาริณี กาญจนภรณ์	ตำแหน่ง ผู้ดูแลเด็ก(ทักษะ)	กรรมการ
๕. นางสาวสิริพร สะพานทอง	ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	เลขานุการ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. นางสาวระพี ศรีพร	ตำแหน่ง	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวสุภาววรรณ พลพิชัย	ตำแหน่ง	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ	กรรมการ
๓. นางณิชชา ถาวรพรหมณ์	ตำแหน่ง	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	กรรมการ
๔. น.ส.ทิพย์วัลย์ พลโทพงศ์	ตำแหน่ง	พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ	กรรมการ
๕. น.ส.จริยา มาลาสี	ตำแหน่ง	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติการ	เลขานุการ

กองสวัสดิการสังคม

๑. นางศิริพร ทองเกตุ	ตำแหน่ง	หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมและสวัสดิการฯ	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวปัทมา สมศักดิ์	ตำแหน่ง	นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ	กรรมการ
๓. นายเกษิทธิ์เดช เจตบุตรักษ์	ตำแหน่ง	นักสังคมสงเคราะห์ปฏิบัติการ	กรรมการ
๔. น.ส.สิริมา ไสรัตน์	ตำแหน่ง	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๕. น.ส.คุณัญญา จันท์แก้ว	ตำแหน่ง	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	เลขานุการ

กองกิจการประปา

๑. นายเกียรติวิชัย แดงหวาน	ตำแหน่ง	นายช่างโยธา	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวสลิตา มณีรัตน์	ตำแหน่ง	หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี	กรรมการ
๓. นายดำรงชัย ชุมแก้ว	ตำแหน่ง	นายช่างโยธาชำนาญงาน	กรรมการ
๔. นางสาวปัทมา บุญมาเลิศ	ตำแหน่ง	นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ	กรรมการ
๕. นางนาตยา สิทธิมาศ	ตำแหน่ง	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	เลขานุการ

หน่วยตรวจสอบภายใน

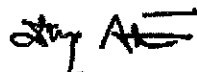
๑. นางสาวกัญญาณัช แซ่อึ้ง	ตำแหน่ง	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กรรมการ/เลขานุการ
---------------------------	---------	------------------------	-------------------

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลงและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานฯ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละกอง และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลเมืองปากพูน ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายธนาวุฒิ ถาวรพรหมณ์)
นายกเทศมนตรีเมืองปากพูน