



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานกาเจ้าหน้าที่ ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดเทศบาล โทร. ๐-๗๗๘๑-๖๓๐๒ ต่อ ๑๑
ที่ สป ๕๒๓๐๑/๕๗๕๐ วันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้อำนาจปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ความหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดให้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอให้หน่วยงานดำเนินการ ดังนี้

ระดับหน่วยงานย่อย

๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง
๒. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ส่งให้ผู้ช่วยเลขานุการฯ (center)

ระดับองค์กร

ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔,แบบ ปค.๕ ,และหน่วยตรวจสอบภายใน จัดทำแบบ ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว เสนอนายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อพิจารณา

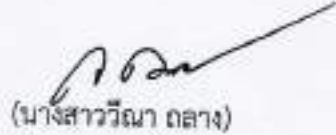
เห็นควรปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปากน้ำ และแต่ละสำนัก/กอง พร้อมทั้งสำเนาให้เลขานุการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางมาลัยลักษณ์ มิตรเมือง)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ
๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

.....
.....



(นางสาววิวัฒนา กลาง)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

ความเห็นของปลัดเทศบาล

.....
.....

- สุทธิเกียรติ



(นายวิฑูรย์ คงพรหม)
ปลัดเทศบาลตำบลปากน้ำ
๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

คำสั่ง

.....
.....



(นายจักรกฤษณ์ สุขอร่าม)
นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ
๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเจ้าหน้าที่ ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดเทศบาล โทร. ๐-๗๗๘๓-๖๓๐๒ ต่อ ๑๑
ที่ สป. ๕๒๑๐๑/๕๒๓ วันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดให้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอให้หน่วยงานดำเนินการ ดังนี้

ระดับหน่วยงานย่อย

๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง
๒. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, ปค.๔ และ ปค.๕ ส่งให้ผู้ช่วยเลขานุการฯ (center) ภายในวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๘

ระดับองค์กร

ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑,แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕,แบบ ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว เสนอ นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลและกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ การจัดทำรายงานตามแบบฟอร์มและการจัดส่งรายงานตามแบบที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อพิจารณา

๑. เห็นควรปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปากน้ำ และแต่ละสำนัก/กอง
๒. เห็นควรแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการ และให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๑, ปค.๔, และ ปค.๕ ส่งให้สำนักปลัด ภายในวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๘ เพื่อจะได้ดำเนินการในระดับองค์กรต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวเมทินี เกษวิรัตน์)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด
กระทรวงการคลัง

.....
.....



(นางสาววิวรรณ ชำปรางค์)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของปลัดเทศบาล

- คุณดำเนิน หงษ์ทอง

.....
.....



(นายวิฑูรย์ คงทรงหม)
ปลัดเทศบาลตำบลปากน้ำ

ความเห็นของนายกเทศมนตรี

.....
.....



(นายจักร์กฤษณ์ สุขอร่าม)
นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ



คำสั่งเทศบาลตำบลปากน้ำ

ที่ ๓๒๗/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือ
ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เกิดความเชื่อมั่น
อย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์
ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ดังต่อไปนี้

- | | |
|---------------------------------------|------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายปกครอง | กรรมการ |
| ๔. นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ | กรรมการ |
| ๕. นักจัดการงานทะเบียนและบัตร ปก./ชก. | กรรมการ |
| ๕. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ปก./ชก. | กรรมการ |
| ๖. นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | เลขานุการ |
| ๗. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก
ปลัดเทศบาล เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัดเทศบาล
๓. รวบรวม ทิศารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของสำนัก
ปลัดเทศบาล
๔. ประสานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของสำนักปลัดเทศบาล
และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลปากน้ำ ภายในระยะเวลา
ที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

/ให้คณะ.....

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหา
อุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทัน่วงที

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗



(นายจักรกฤษณ์ สุขอร่าม)
นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ



คำสั่งเทศบาลตำบลปากน้ำ

ที่ ๗๒๖/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของเทศบาลตำบลปากน้ำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนด และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องเกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลการดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปากน้ำ ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------|------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลปากน้ำ | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๗. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการ |
| ๘. หัวหน้าฝ่ายปกครอง | กรรมการ |
| ๙. นักทรัพยากรบุคคล ปก./ชก. | เลขานุการ |
| ๑๐. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลปากน้ำ
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลปากน้ำ
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศมนตรี
ตำบลปากน้ำ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเมืองระนอง ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น
ปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายในของ
เทศบาลตำบลปากน้ำ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)
เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงาน
การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด
โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลปากน้ำ ทราบโดยด่วน
๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงาน
การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗



(นายจักรกฤษณ์ สุขอร่าม)
นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ



คำสั่งเทศบาลตำบลปากน้ำ

ที่ ๓๒๘/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดังต่อไปนี้

- | | |
|--------------------------------------|------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | กรรมการ |
| ๓. นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ปก./ชก. | กรรมการ |
| ๔. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | เลขานุการ |
| ๕. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินการควบคุมภายในของกองคลัง เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นายจักรกฤษณ์ สุขอร่าม)
นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ



คำสั่งเทศบาลตำบลปากน้ำ

ที่ ๓๒๙/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๗ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------|---------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินการควบคุมภายในของกองช่างเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองช่าง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของกองช่าง
๔. ประสานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของกองช่าง และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลปากน้ำ ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมายให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทัน่วงที

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นายจักรกฤษณ์ สุขอร่าม)
นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ



คำสั่งเทศบาลตำบลปากน้ำ

ที่ ๗๓๐/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|---------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข | ประธานกรรมการ |
| ๒. คนงาน | กรรมการ |
| ๓. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๓. รวบรวม พิจารณาถ่วงดุล และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๔. ประสานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลปากน้ำ ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันทั้งนี้

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นายจักรกฤษณ์ สุขอร่าม)
นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ



คำสั่งเทศบาลตำบลปากน้ำ

ที่ ๗๓๓/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติ
ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือ
ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เกิดความเชื่อมั่นอย่าง
สมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์
ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในของกองการศึกษา ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|---------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๓. คนงาน | กรรมการ |
| ๔. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินการควบคุมภายในของ
กองการศึกษา เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองการศึกษา
 ๓. รวบรวม ทิศทางกลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของ
กองการศึกษา
 ๔. ประสานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของกองการศึกษา และส่ง
ให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลปากน้ำ ภายในระยะเวลาที่กำหนด
 ๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย
- ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหา
อุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นายจักรกฤษณ์ สุขอร่าม)
นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ

รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของเทศบาลตำบลปากน้ำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
วันที่ ๑๓ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๘
ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลปากน้ำ (ชั้น ๓) อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

ผู้มาประชุม

ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	
๑.	นายวิฑูรย์ คงพรหม	ปลัดเทศบาลตำบลปากน้ำ	ประธานกรรมการ
๒.	นางวราภรณ์ สุวรรณรักษ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓.	นางกลีนผกา ประสิทธิ์นัย	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	กรรมการ
๔.	นายอดิศร ไชยโคตร	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕.	นายสิทธิชัย ยวงทอง	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖.	นางสาวฉวีวรรณ ขำปรางค์	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๗.	นางสาวศศิวิมล ขจรแสงเจริญ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

ไม่มี

เริ่มประชุม เวลา ๑๐.๐๐ น.

นายวิฑูรย์ คงพรหม ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลปากน้ำ เป็นประธานในการประชุม เนื่องจากในวันนี้เลขานุการสอบได้ในตำแหน่งสายงานผู้บริหารของเทศบาล จึงต้องให้ผู้ช่วยเลขานุการทำหน้าที่แทน เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว จึงได้เริ่มการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- นายวิฑูรย์ คงพรหม ประธานฯ - แจ้งคำสั่งเทศบาลตำบลปากน้ำ ที่ ๗๒๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ ดังนี้
- | | | |
|-----|--------------------------|------------------|
| ๑. | ปลัดเทศบาลตำบลปากน้ำ | ประธานกรรมการ |
| ๒. | หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๓. | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ | กรรมการ |
| ๖. | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๗. | หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการ |
| ๘. | หัวหน้าฝ่ายปกครอง | กรรมการ |
| ๙. | นักทรัพยากรบุคคล ปก./ชก. | เลขานุการ |
| ๑๐. | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลปากน้ำ

๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลปากน้ำ

๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเมืองระนอง ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายในของเทศบาลตำบลปากน้ำ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลปากน้ำทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

มติที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒
นายวิฑูรย์ คงพรหม
ประธานฯ

เรื่องรับรองรายงานการประชุม
ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓
นายวิฑูรย์ คงพรหม
ประธานฯ

เรื่องเพื่อพิจารณา
เชิญฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

/นางสาว.....

นางสาวศศิวิมล ขจรแสงเจริญ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ผู้ช่วยเหลือราชการ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับ
ดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการ
ควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงาน
หรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้า
หน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้าง
ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้น
และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวาง
ระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของ
รัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวาง
ระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม
ของหน่วยงานของรัฐ

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐ
กำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

๒.๑ การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑

๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับ

หน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓. การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔. ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุม

ภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณา

ลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น

ปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

มติที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔

นายวิฑูรย์ คงพรหม
ประธานฯ

เรื่องอื่น ๆ

ขอให้ทุกส่วนราชการประเมินวิเคราะห์ความเสี่ยงและเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ ต่อนายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและสั่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/นายวิฑูรย์.....

นายวิฑูรย์ คงพรหม ไม่ทราบว่ากรรมการท่านใดมีเรื่องอะไรเสนออีกหรือไม่ ถ้าไม่มีขอขอบคุณทุกท่านที่
ประธานฯ เข้าร่วมประชุม และขอปิดการประชุมครับ

มติที่ประชุม รับทราบ

ปิดประชุม เวลา ๑๑.๓๐ น.

ลงชื่อ



ผู้จัดรายการประชุม

(นางสาวศศิวิมล ขจรแสงเจริญ)

ผู้ช่วยเลขานุการ

ลงชื่อ



ยงานการประชุม

(นายวิฑูรย์ คงพรหม)

ปลัดเทศบาลตำบลปากน้ำ

.....
.....
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ปก.1

รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568
ระดับองค์กร
เทศบาลตำบลปากน้ำ อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

จัดทำโดย

งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัดเทศบาล



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองระนอง

เทศบาลตำบลปากน้ำ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่เทศบาลตำบลปากน้ำกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลปากน้ำ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองระนอง

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. สำนักปลัดเทศบาล

ผลการประเมินจากภารกิจงานและสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่า

๑) กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่

- ยังคงมีความเสี่ยงแม้ว่าจะมีการดำเนินการตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้และ

ต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

๒. กองคลัง

ผลการประเมินจากภารกิจงานและสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่า

๑) กิจกรรมการตรวจสอบหลักฐานประกอบฎีกาก่อนการเบิกจ่ายมีความเสี่ยงต่อความผิดพลาดไม่ถูกต้องครบถ้วนแต่สามารถแก้ไขให้ถูกต้องได้เมื่อได้รับการตรวจและชี้แนะ

๒) กิจกรรมการจัดทำบัญชีโดยระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ยังมีความเสี่ยงจากระบบอินเทอร์เน็ตที่ไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ หรือบางครั้งก็เกิดจากระบบของโปรแกรมเอง ซึ่งเราไม่อาจควบคุมได้ แต่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้พยายามปฏิบัติงานเต็มความสามารถและรอบคอบเป็นปัจจุบัน และพยายามหาความรู้ใหม่ๆ อยู่เสมอ

๓) งานจัดเก็บรายได้ กองคลัง เทศบาลตำบลปากน้ำ ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร แต่ยังมีจุดที่อ่อนที่จะต้องทำคือ การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและการเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยให้ครบถ้วนทุกหลังคาเรือนที่ใช้บริการ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มากขึ้น

๓. กองช่าง

ผลการประเมินจากภารกิจงานและสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่า

๑) กิจกรรมการควบคุมคุณภาพงานของการดำเนินงานกองช่าง เนื่องจากขาดผู้อำนวยการกองช่าง และนายช่างโยธา จึงให้การดำเนินการของกองช่างไม่สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ เช่น งานเขียนแบบออกแบบ ประมาณราคา ตั้งโครงการของเทศบาล งานควบคุมอาคาร ซึ่งมีความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการได้

๒) กิจกรรมเกี่ยวกับการควบคุมอาคารภายในเขตเทศบาลตำบลปากน้ำ เนื่องจาก กองช่างขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านกฎหมายควบคุมอาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้การตรวจสอบแบบแปลนอาคาร การออกใบอนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง หรือรื้อถอนอาคาร ไม่สามารถดำเนินการได้อย่างถูกต้องครบถ้วนและล่าช้ากว่ากำหนด มีความเสี่ยงต่อการบังคับใช้กฎหมายที่คลาดเคลื่อน อาจก่อให้เกิดปัญหาความปลอดภัยของอาคาร ปัญหาการก่อสร้างผิดกฎหมาย การร้องเรียนจากประชาชน รวมถึงความเสียหายแก่ทางราชการจากกระบวนการพิจารณาที่ไม่เป็นไปตามข้อกำหนด

๓) กิจกรรมเกี่ยวกับการออกแบบและประมาณการก่อสร้าง กองช่างขาดผู้เชี่ยวชาญด้านการออกแบบทางวิศวกรรม สถาปัตยกรรม และการประมาณราคาก่อสร้าง ส่งผลให้ไม่สามารถจัดทำแบบแปลนรายการคำนวณ ปริมาณงาน (BOQ) และราคากลางได้อย่างถูกต้องตามหลักวิชาชีพและระเบียบพัสดุของทางราชการ อาจทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนของต้นทุน โครงการดำเนินการล่าช้า หรือไม่สามารถดำเนินการได้ นอกจากนี้ยังมีความเสี่ยงด้านคุณภาพของแบบก่อสร้าง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความมั่นคงแข็งแรงของอาคาร รวมถึงก่อให้เกิดภาวะความเสียหายแก่ทางราชการในอนาคต

๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ผลการประเมินจากภารกิจงานและสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่า

๑) กิจกรรมการลดปัญหาขยะมูลฝอย ที่ก่อให้เกิดปัญหากับสิ่งแวดล้อม

- กิจกรรมการลดปัญหาขยะมูลฝอย ที่ก่อให้เกิดปัญหากับสิ่งแวดล้อม ขาดความร่วมมือจากประชาชน

๒) กิจกรรมการแก้ไขปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่

- กิจกรรมการแก้ไขปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ ขาดความร่วมมือของประชาชนในพื้นที่

๕. กองการศึกษา

ผลการประเมินจากภารกิจงานและสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่า

๑) กิจกรรมงานการเงินและพัสดุ

- งานการเงิน/การพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากผู้ดูแลเด็ก และบุคลากรภายในกองการศึกษาขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านพัสดุ ทำให้เอกสารไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ

๒) งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่ากิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ระดับก่อนประถม บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอตามวัตถุประสงค์และยังต้อง ติดตามประเมินผลต่อไป

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักปลัดเทศบาล

๑.๑ กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่

- จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่อื่นปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่างจนกว่าจะมีผู้มาดำรงตำแหน่ง

- เทศบาลฯ ส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน

๒. กองคลัง

๒.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- กำหนดแบบสอบถามว่าใช้อะไรบ้างโดยลิสต์รายการว่ามีสิ่งที่จะต้องให้มีอะไรบ้างที่ต้องเพิ่มและแจกให้ทุกสำนัก/กอง ได้รับทราบและถือปฏิบัติเป็นแนวทางปฏิบัติ

- หน่วยงานคลัง
- ให้อำนาจหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบฎีกาเบื้องต้นให้ครบถ้วนตามระเบียบก่อนนำส่ง
- หน่วยงานคลัง
- ให้อำนาจหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบฎีกาเบื้องต้นให้ครบถ้วนตามระเบียบก่อนนำส่ง

๒.๒ งานพัสดุ

- ให้ผู้ที่มีความต้องการในสำนัก/กอง ที่จะใช้พัสดุเป็นผู้ทำหน้าที่กำหนดขอบเขตก่อนเป็นลำดับแรกและหากมีจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการดำเนินการเนื่องจากต้องแต่งตั้งในรูปของคณะกรรมการก็ต้องประสานบุคลากรที่ประจำอยู่ในสำนัก/กอง อื่นร่วมกำหนดขอบเขตรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่ต้องการและหากเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะทางอาจหาบุคคลที่มีความรู้เกี่ยวพัสดุที่จะจัดหาร่วมเป็นคณะกรรมการ

๒.๓ งานจัดเก็บรายได้

- ออกสำรวจภาษีอย่างจริงจังและออกจัดเก็บค่าภาษีนอกพื้นที่เชิงรุก
- มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษี
- เปรียบเทียบแล้วยอดลูกหนี้และยอดค้างชำระและพยายามจัดเก็บให้ไม่มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ
- กำหนดขอบเขตและวิธีการสำรวจของการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยให้ครบถ้วน ครอบคลุม ชัดเจน โดยให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ดำเนินการอย่างเคร่งครัด

๓. กองช่าง

๓.๑ กิจกรรมการควบคุมคุณภาพงานของการดำเนินงานกองช่าง

- รายงานการดำเนินงานของกองช่างให้กับผู้รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่างทราบทุกระยะอย่างต่อเนื่องเพื่อให้งานของกองช่าง สามารถขับเคลื่อนได้เพื่อลดปัญหาอุปสรรคและลดข้อบกพร่องในการดำเนินงาน

๓.๒ กิจกรรมเกี่ยวกับการควบคุมอาคารภายในเขตเทศบาลตำบลปากน้ำ

- เจ้าหน้าที่ที่มีการศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับขั้นตอนการควบคุมอาคารฯ และขอคำแนะนำจากผู้ที่มีความรู้เกี่ยวกับการตรวจสอบอาคาร

๓.๓ กิจกรรมเกี่ยวกับการออกแบบและประมาณการก่อสร้าง

- เมื่อการดำเนินการเกี่ยวกับการประมาณราคาก่อสร้าง และออกแบบ จึงมีความจำเป็นในการขอตัวบุคลากรจากหน่วยงานอื่นเพื่อขอการสนับสนุนและให้คำแนะนำแก่บุคลากรของกองช่าง เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบ

๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๔.๑ กิจกรรมการลดปัญหาขยะมูลฝอย ที่ก่อให้เกิดปัญหาเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม เช่น ก่อให้เกิดภาวะโลกร้อน

- ประชาสัมพันธ์เพื่อรณรงค์ลดปริมาณขยะมูลฝอยจากครัวเรือนและรณรงค์การจัดการมูลฝอยในชุมชนเพื่อกระตุ้นจิตสำนึกและพฤติกรรมกรักษาความสะอาดของชุมชน
- จัดวางมาตรการการจัดการขยะ ในกลุ่มผู้ประกอบการบ้านเช่าที่แรงงานต่างด้าวอยู่อาศัยให้มีการจัดระบบการกำจัดขยะให้เหมาะสม
- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน
- จัดให้มีถังรองรับขยะมูลฝอยให้ครอบคลุมแหล่งชุมชนและให้อยู่ในสภาพใช้การได้ดี

- พัฒนาระบบงาน และพนักงานจ้างฯ กำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจนและจัดหาพนักงานเพิ่มเติมให้เพียงพอ

- จัดเก็บขยะมูลฝอยทุกวันเพื่อป้องกันขยะตกค้าง

- จัดให้มีกิจกรรมการพัฒนาวิชาความสะอาดของถนนหนทาง ชุมชนและ

สิ่งแวดล้อม

๔.๒ กิจกรรมการแก้ไขปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่

- จัดให้มีกิจกรรมการเรียนการสอนเพื่อให้ความรู้และสร้างเสริมประสบการณ์ในกลุ่มเด็ก,เยาวชน และชุมชน เพื่อให้สามารถห่างไกลยาเสพติดและลดปัญหาการเสพยาในเด็กและเยาวชนลงได้

- บูรณาการความร่วมมือเพื่อแก้ไขปัญหายาเสพติดกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อป้องกันและกำจัดยาเสพติดให้หมดไปจากชุมชน

- จัดตั้งศูนย์อำนวยการหลังแผ่นดินเอาชนะยาเสพติดในชุมชนทุกแห่งเพื่อสร้างความร่วมมือและสร้างความตระหนักในการแก้ไขปัญหายาเสพติด

- การจัดเวทีประชาคมเพื่อแก้ไขปัญหายาเสพติดในทุกชุมชนของเทศบาล

๕. กองการศึกษา

๕.๑ กิจกรรมงานการเงินและพัสดุ

- จัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการศึกษาดูงาน

- ศึกษากฎหมายข้อระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ รวมถึงการทบทวนถึงปัญหาที่เกิดจาก โครงการในรอบที่ผ่านมาเพื่อนำมาเป็นแนวคิดในการแก้ไขงานที่กำลังดำเนินการในปัจจุบัน

๕.๒ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

- จัดส่งพนักงานที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) มาพร้อมแล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายจักรกฤษณ์ สุขอร่าม)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากน้ำ (๑)
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ (๒)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล มีระบบการควบคุมภายในครอบคลุมภารกิจอำนาจหน้าที่ ตามกฎหมายระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง การดำเนินงานให้บรรลุภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง และภารกิจตามแผนดำเนินงานที่สำคัญของเทศบาลตำบลปากน้ำ ซึ่งในการดำเนินการนายกเทศมนตรีให้ความสำคัญควบคุมกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลของสำนักปลัดเทศบาล เพื่อให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง สำหรับกิจกรรม/โครงการ ที่มีนัยสำคัญและนำมาควบคุมมี ๑ กิจกรรม/โครงการ คือ</p> <p>๑. กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่</p>	<p>สรุปผลการประเมิน</p> <p>คณะกรรมการติดตามประเมินการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในพร้อมกับรายงานปัญหาอุปสรรคต่อผู้บริหาร และปรับปรุงแก้ไข กิจกรรม/โครงการที่มีจุดอ่อน อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอในการปรับปรุงแก้ไข ดังกล่าวเป็นไปตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ทุกประการ</p> <p>รายละเอียดตามรายงานช่องที่ (๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>สำหรับในงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลปากน้ำ ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม/โครงการ คือ</p> <p>๑) กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่</p> <p>๑.๑ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น อยู่ระหว่างการดำเนินการเปิดสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>ข้อเสนอ วิเคราะห์จากภารกิจงานและสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่ากิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ การควบคุมยังไม่เพียงพอ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล มีคำสั่งกำหนดโครงสร้างการบริหารแบ่งหน้าที่การงาน เป็น ฝ่าย/งาน และกำหนดผู้รับผิดชอบไว้ชัดเจน มีการจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการระหว่างเจ้าหน้าที่กับหัวหน้าสำนักปลัด เพื่อแสดงให้เห็นถึงความตั้งใจจะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และมีจริยธรรม และหัวหน้าสำนักปลัด ก็ทำคำรับรองการปฏิบัติราชการกับปลัดเทศบาล และปลัดเทศบาลก็ไปทำคำรับรองการปฏิบัติราชการกับนายกเทศมนตรี และนายกเทศมนตรีได้ทำ "สัญญาคุณธรรม" กับผู้กำกับดูแล ซึ่งเป็นการรับรองการปฏิบัติราชการระหว่างเจ้าหน้าที่และผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และในการประเมินผลการปฏิบัติราชการนี้ ผู้กำกับดูแล โดยผู้ว่าราชการจังหวัด และนายอำเภอ เข้ามาประเมินประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการของ อปท. (LPA) อันแสดงถึงผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากผู้บริหาร อปท. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามผลการควบคุมภายในและจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ในการติดตามประเมินพบว่าการควบคุมภายใน ยังไม่เพียงพอ พบจุดอ่อนที่เป็นปัญหาจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑) กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑) กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่</p> <p>(๑) การบริหารงานของเทศบาล ด้านคน เงิน การบริหารจัดการ ยังไม่เพียงพอโดยเฉพาะด้านการเงินยังมีน้อยไม่เพียงพอต่อการบริหารงานด้านบุคคล ซึ่งมีภาระค่าใช้จ่ายตาม พรบ.ระเบียบบริหารงานบุคคล ตามมาตรา ๓๔ ไม่เกินร้อยละ ๔๐</p> <p>(๒) ยังมีอัตราว่างตามแผนอัตรากำลังหลายตำแหน่ง</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล มีคำสั่งกำหนดโครงสร้างการบริหารแบ่งหน้าที่การงาน เป็น ฝ่าย/งาน และกำหนดผู้รับผิดชอบ ไว้ชัดเจน มีการจัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการระหว่างเจ้าหน้าที่กับหัวหน้าสำนักปลัด เพื่อแสดงให้เห็นถึงความตั้งใจจะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และมีจริยธรรม และหัวหน้าสำนักปลัด ก็ทำคำรับรองการปฏิบัติราชการกับปลัดเทศบาล และปลัดเทศบาลก็ไปทำ คำรับรองการปฏิบัติราชการกับนายกเทศมนตรี และนายกเทศมนตรีได้ทำ "สัญญาคุณธรรม" กับผู้กำกับดูแลซึ่งเป็นการรับรองการปฏิบัติราชการระหว่างเจ้าหน้าที่และผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และในการประเมินผลการปฏิบัติราชการนี้ ผู้กำกับดูแล โดยผู้ว่าราชการจังหวัด และนายอำเภอ เข้ามาประเมินประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการของ อปท. (LPA) อันแสดงถึงผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากผู้บริหาร อปท. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามผลการควบคุมภายใน และจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>สรุปดังนี้</p> <p>(๑) เทศบาลฯ ดำเนินการรายงานตำแหน่งว่างให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเพื่อสรรหาแล้ว</p> <p>(๒) อยู่ระหว่างดำเนินการสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑) กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่</p> <p>(๑) สภาพภูมิอากาศทำให้เกิดภัยพิบัติ อุทกภัย อาจจะเป็นอุปสรรคในการดำเนินการสอบแข่งขัน พนักงานส่วนท้องถิ่นของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล ประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องโดยจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล เพื่อวิเคราะห์ ประเมิน ความเสี่ยงทั้งจาก สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมนอก แล้วนำความเสี่ยงที่ค้นพบไปบริหารความเสี่ยงกำหนด กิจกรรมในการควบคุมให้ลดลงหรือหมดไป ดังต่อไปนี้</p> <p>๑) กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่</p> <p>(๑) อยู่ระหว่างการดำเนินการสอบแข่งขัน พนักงานส่วนท้องถิ่น ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จำนวน ๔ ตำแหน่ง คือ</p> <ul style="list-style-type: none">- ตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง- ตำแหน่งนายช่างโยธา- ตำแหน่งนักวิชาการจัดเก็บรายได้- ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล มีการกำหนดกิจกรรมในการ ควบคุมเพื่อบริหารความเสี่ยงให้ลดลงหรือหมดไป โดยนำประเด็นของปัญหาสาเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๆ มาวิเคราะห์ ประเมินตามหลักการมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๘ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาช่วยในการ ดำเนินงานปรับปรุงให้เกิดประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ในการปรับปรุงการควบคุม ดังนี้</p> <p>๑) กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่</p> <p>(๑) อยู่ระหว่างดำเนินการสอบแข่งขันพนักงาน ส่วนท้องถิ่น ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล ประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องโดย จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลการ ควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล เพื่อวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยงทั้งจากสภาพแวดล้อมภายใน และ สภาพแวดล้อมภายนอกแล้วนำความเสี่ยงที่ค้นพบไป บริหารความเสี่ยงกำหนดกิจกรรมในการควบคุมให้ลดลง หรือหมดไป ดังต่อไปนี้</p> <p>๑) กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่</p> <p>(๑) จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่อื่น ปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่างจนกว่าจะมีผู้มาดำรงตำแหน่ง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัดเทศบาล มีการกำหนดกิจกรรมในการ ควบคุมเพื่อบริหารความเสี่ยงให้ลดลงหรือหมดไป ดังนี้</p> <p>๑) กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่</p> <p>(๑) จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่อื่น ปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่างจนกว่าจะมีผู้มาดำรงตำแหน่ง</p> <p>(๒) เทศบาลฯ ส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัดเทศบาล มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารภายในสำนักงานครบถ้วน อาทิ Internet ใช้ในการประมวลข้อมูลข่าวสาร เครื่องคอมพิวเตอร์ เครื่องถ่ายเอกสาร โทรศัพท์ โทรสาร วิทยุสื่อสาร การประสานงานทางเอกสารหนังสือทั้งภายในภายนอก โดยเฉพาะการติดต่อสื่อสารโดยตรง เช่น การประชุมเพื่อบริหารดำเนินการต่างๆ คำสั่งที่ส่งด้วยวาจาของผู้บริหารและผู้บังคับบัญชา สำนักปลัดเทศบาล นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาเป็นเครื่องมือช่วยในการลดความเสี่ยงหรือทำให้ความเสี่ยงหมดไป และมีกลุ่มไลน์ของเทศบาลเพื่อการทำงานและการติดตามงาน</p>	<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัดเทศบาล มีระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยในการลดความเสี่ยงหรือทำให้ความเสี่ยงหมดไป ดังนี้ ๔.๑ มีการประชาสัมพันธ์ตำแหน่งว่างผ่านช่องทางเฟสบุ๊กของเทศบาล และหน้าเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลปากน้ำ และส่งหนังสือเวียนไปทุกจังหวัดแล้ว ๔.๒ มีกลุ่มไลน์ของเทศบาลเพื่อการทำงานและการติดตามงาน</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล สำนักปลัดเทศบาล มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอ ทั้งขณะที่สภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลง หรือตามความจำเป็นเร่งด่วน มีการกำหนดการแล้วเสร็จของกิจกรรมการควบคุม มีการรายงานเหตุการณ์ความเสี่ยง จุดอ่อนและข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการควบคุมให้ผู้บริหารทราบ และได้พิจารณาตัดสินใจ อนุมัติ ปรับปรุงแก้ไข ในกิจกรรม/โครงการต่าง ๆ ที่สำนักปลัดเทศบาลดำเนินการควบคุม</p>	<p>๕. การติดตามประเมินผล สำนักปลัดเทศบาล มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอดำเนินการควบคุม คือ ๕.๑ รายงานผลการดำเนินการในที่ประชุมหัวหน้าส่วนราชการประจำทุกสัปดาห์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมการตรวจหลักฐานประกอบฎีกา</p> <ul style="list-style-type: none">- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากจำนวนงานมากกว่าเจ้าหน้าที่ที่มี และเกิดจากผู้เบิกที่ไม่มีความรู้และความเข้าใจในการทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน- กิจกรรมการ การจัดทำบัญชีโดยระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระบบบัญชีภาครัฐแนวใหม่ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ และเกิดจากระบบอินเตอร์เน็ตที่ไม่มีประสิทธิภาพ และเกิดจากเซิร์ฟเวอร์ของระบบ <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none">- เอกสารประกอบฎีกายังมีความผิดพลาดไม่ถูกต้องครบถ้วน ยังต้องมีการแก้ไขกลับไปกลับมาระหว่างกองคลังและหน่วยงานผู้เบิก ทำให้มีความล่าช้าในการเบิกจ่ายเงิน และมีความเสี่ยงต่อความไม่ถูกต้องในการเบิกจ่ายเงิน- การทำบัญชีระบบบัญชีภาครัฐแนวใหม่ไม่มีความชัดเจนเรื่องแนวทางในการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ทำให้ปิดบัญชีไม่ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด- ระบบอินเตอร์เน็ตยังไม่ค่อยมีประสิทธิภาพ และเจ้าหน้าที่แต่ละกองยังไม่มีความชำนาญการปฏิบัติผิดพลาดได้ง่าย และกองคลังยังต้องดำเนินการแทนในหลายส่วน <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none">- ตรวจหลักฐานประกอบฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง ให้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการตรวจสอบเอกสารประกอบและให้ผู้เบิกนำกลับไปแก้ไขให้ถูกต้อง- รมัควัฒนวิวัฒน์ในการปฏิบัติงานในระบบ (e-LAAS) และให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้แนะนำแนวทางปฏิบัติให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none">- อินเทอร์เน็ต- เครื่องคอมพิวเตอร์- โลนั ฟูสบุค- สมาร์ทโฟน	<p>ผลการประเมิน</p> <p>พบว่า งานการเงินและการบัญชีมีการทำตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน เมื่อประเมินตามองค์ประกอบการควบคุมภายในแล้วพบว่า ภายในงานมีบุคลากรน้อยแต่หน้าที่สำคัญคือการรับเงินและการบันทึกบัญชีจะแยกกันใช้เจ้าหน้าที่คนละคนเพื่อให้มีการสอบทานกัน แต่มีจุดอ่อนคือการตรวจหลักฐานประกอบฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน เนื่องจากมีบุคลากรน้อย ต้องทำงานหลายหน้าที่ทำให้มีเวลาไม่เพียงพอต่อการตรวจหลักฐานการประกอบฎีกาที่มีจำนวนมากทำให้จ่ายต่อการผิดพลาด นอกจากนี้ยังมีความเสี่ยงจากการจัดทำบัญชีโดยระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ที่เป็นบัญชีระบบใหม่ และความเสี่ยงยังเกิดจากระบบอินเตอร์เน็ตที่ไม่มีประสิทธิภาพ และเซิร์ฟเวอร์จากระบบ</p> <p>ข้อสรุป วิเคราะห์จากภารกิจงานและสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่า</p> <ol style="list-style-type: none">๑. กิจกรรมการตรวจสอบหลักฐานประกอบฎีกาก่อนการเบิกจ่ายมีความเสี่ยงต่อความผิดพลาด๒. กิจกรรมการจัดทำบัญชีโดยระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ยังมีความเสี่ยงจากระบบอินเตอร์เน็ตที่ไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ หรือบางครั้งก็เกิดจากเซิร์ฟเวอร์ระบบของโปรแกรมเอง ซึ่งเราไม่อาจควบคุมได้๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความพยายามปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบัน และมีความรอบคอบเพื่อไม่ให้เกิดการผิดพลาดและมีการวางหน้าที่ให้มีการสอบทานกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none">- ตรวจสอบว่ามีการรับเงินและได้ดำเนินการทางบัญชีถูกต้องครบถ้วนตรงกันหรือไม่- สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินไม่มีข้อทักท้วงเกี่ยวกับหลักฐานประกอบฎีกา- จัดทำเอกสารในระบบได้ครบถ้วนถูกต้อง สิ้นปีมีการปิดบัญชีได้ถูกต้องและตรงกับการบันทึกบัญชีด้วยระบบมือ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๒) กิจกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือสำนัก/กอง ที่จะใช้พัสดุเป็นผู้กำหนดพัสดุได้ไม่ตรงตามขอบเขตงานทำให้เกิดปัญหาในกระบวนการจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง และความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ ผู้ขายหรือผู้รับจ้างมีพัสดุไม่ตรงตามความต้องการ <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้ได้พัสดุตรงตามความต้องการและเป็นไปตามร่างขอบเขตงานและสัญญา <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้เจ้าหน้าที่แต่งตั้งคำสั่งเพื่อกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะและราคากลางให้ชัดเจน <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้มีการจัดซื้อจัดจ้างพร้อมทั้งทำในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - การตรวจรับพัสดุให้ตรงตามขอบเขตงานจัดซื้อจัดจ้าง 	<p>๒) กิจกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ</p> <p>จากการประเมินพบว่าการควบคุมที่เพียงพอโดยการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้เจ้าหน้าที่แต่งตั้งคำสั่งเพื่อกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะและราคากลางให้ชัดเจน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๓) กิจกรรมการดำเนินการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก โดยสภาพแวดล้อมภายนอกคือผู้ที่เข้าบ้านส่วนใหญ่เป็นแรงงานต่างด้าวที่มาจากประเทศพม่า ผู้ที่ทำมาหากินในพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นประชาชนนอกพื้นที่ หรือผู้ที่ติดตั้งป้ายไม่มาติดต่อชำระภาษีป้ายและติดตามหาตัวผู้ชำระภาษีได้ยาก นอกจากนี้ผู้ชำระภาษีที่ไม่ใช่คนไทยมีพฤติกรรมหลีกเลี่ยงการชำระภาษีและในส่วนของการประเมินความเสี่ยงมูลฝอยประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการชำระเงิน และเมื่อไปเก็บค่าขยะไม่พบผู้พักอาศัยทำให้ยากในการเก็บเงิน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นภาษีใหม่ที่มีเงื่อนไขการประเมินยากและไม่เป็นธรรมกับผู้ชำระภาษี - เทศบาลฯ ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถด้านกฎหมายที่จะดำเนินการกับลูกหนี้ที่ไม่ชำระภาษี - ค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยการสำรวจและการจัดเก็บค่าขยะยังไม่ครบถ้วนทุกหลังคาเรือนที่ใช้บริการ <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน - ตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างกับทะเบียนลูกหนี้ในระบบ e-LAAS - สำรวจและจัดเก็บค่าขยะให้ครอบคลุมทุกหลังคาเรือนที่ใช้บริการเก็บและขนมูลฝอย และจัดทำทะเบียนคุมค่าขยะมูลฝอยให้เป็นปัจจุบัน <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบการบัญชีท้องถิ่น e-LAAS - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ - ออกบริการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยนอกพื้นที่ บริการเก็บถึงบ้านประชาชนผู้ใช้บริการ <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบยอดเงินกับใบเสร็จรับเงินว่าถูกต้องตรงกันหรือไม่ - เปรียบเทียบยอดรายได้กับปีที่ผ่านมา - ทำทะเบียนคุมค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยเพื่อนำมาตรวจสอบความถูกต้อง 	<p>๓) กิจกรรมการดำเนินการจัดเก็บรายได้ จากการประเมินพบว่ากิจกรรมการจัดเก็บรายได้มีการควบคุมที่เพียงพอคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินและกำกับเจ้าหน้าที่ได้ออกใบเสร็จรับเงินให้ถูกต้อง - เปรียบเทียบยอดรายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างกับปีที่ผ่านมา - พยายามจัดเก็บภาษีให้ได้ ๑๐๐% เพื่อไม่ให้มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ - จัดทำทะเบียนคุมค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยให้เป็นปัจจุบันเพื่อใช้ในการตรวจสอบความถูกต้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมการควบคุมคุณภาพงานของการดำเนินงานกองช่าง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <p>๑.๑ เนื่องจากกองช่างขาดตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง ซึ่งควบคุม เช่น การตรวจทานความถูกต้องของงานเอกสาร งานออกแบบ ประมาณราคา การติดตามโครงการต่างๆของเทศบาลตำบลบ้านน้ำ</p> <p>๑.๒ เนื่องจากกองช่างขาดตำแหน่งนายช่างโยธาหรือผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญในเรื่องงานควบคุมอาคาร</p> <p>๑.๓ ความเสี่ยงในการออกแบบและประมาณราคางานก่อสร้าง คือเนื่องจากประเด็คในข้อ ๑.๑.๒ ขาดนายช่างโยธาหรือผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญในงานก่อสร้าง การออกแบบ เขียนแบบ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับการดำเนินงานของกองช่าง เช่น งานออกแบบ งานประมาณราคา การออกเอกสารเกี่ยวกับงานอาคาร</p> <p>๒.๒ เนื่องจากขาดความชำนาญในการอ่านแบบ เขียนแบบ และประมาณราคา จึงอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการได้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>เจ้าหน้าที่กองช่างทำงานร่วมกับเจ้าหน้าที่งานป้องกัน กองสาธารณสุขที่มีความรู้งานช่างขั้นเบื้องต้น ที่สามารถที่เป็นผู้ช่วยในการปฏิบัติงานได้ตรวจทาน และมีการวางแผนในการทำงานเรียงลำดับขั้นตอนการดำเนินงานเพื่อให้งานมีประสิทธิภาพได้เบื้องต้น</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมคุณภาพงานของการดำเนินงานกองช่าง กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น 7 ฝ่าย/งานคือ งานสาธารณูปโภค งานวิศวกรรม งานสถาปัตยกรรม งานผังเมือง งานสวนสาธารณะ งานจัดสถานที่และการไฟฟ้า สาธารณะ และงานธุรการซึ่งกองช่างขาดบุคลากร ที่มีความรู้ความชำนาญในด้านงานช่าง ทำให้การดำเนินงานต่างๆของกองช่าง ไม่ว่าจะเป็นด้านการออกแบบเขียนแบบ ประมาณราคา งานควบคุมอาคาร ให้คำปรึกษาประชาชนที่มาติดต่อ กองช่าง ดำเนินการได้ไม่เต็มประสิทธิภาพหรือไม่สามารถดำเนินการได้เลย และมีความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ในการปฏิบัติงานตามหน้าที่ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน จัดทำข้อมูลการดำเนินงานให้มีความถูกต้องสมบูรณ์ เป็นปัจจุบัน และมีความน่าเชื่อถือ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอก มีการสื่อสารไปยังผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ผู้รับข้อมูลสามารถปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายและตามความความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> ๕.๑ การติดตามระหว่างปฏิบัติงาน ๕.๒ การประเมินผลเป็นรายครั้ง ๕.๓ มีการวางแผนแบ่งงานและจัดลำดับขั้นตอนดำเนินงาน 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๒) กิจกรรมเกี่ยวกับการควบคุมอาคารภายในเขตเทศบาลตำบลปากน้ำ</p> <p>๑.๑ กองช่างขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร เช่น พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทำให้ไม่สามารถพิจารณาตรวจสอบ หรือวินิจฉัยเรื่องการก่อสร้าง ตัดแปลง หรือรื้อถอนอาคารได้อย่างถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๑.๒ การตรวจสอบแบบแปลน ดำเนินการออกใบอนุญาตหรือหนังสือรับรองตามกฎหมายอาคาร อาจล่าช้า เนื่องจากไม่มีผู้มีความรู้ความเข้าใจตามกฎหมายในการลงนามหรือรับรองเอกสาร</p> <p>๑.๓ การให้คำปรึกษาประชาชนเกี่ยวกับข้อกำหนดด้านอาคาร เป็นไปอย่างจำกัด อาจทำให้ประชาชนดำเนินการผิดกฎหมาย โดยรู้เท่าไม่ถึงการณ์ ส่งผลให้เกิดข้อร้องเรียนหรือปัญหาความเดือดร้อนภายในชุมชน</p> <p>๒.๔ ความเสี่ยงต่อความผิดพลาดในการบังคับใช้กฎหมายอาคาร เช่น การออกคำสั่งทางปกครองไม่ถูกต้อง อาจก่อให้เกิดการระทงกฎหมายแก่เทศบาล</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการตีความและบังคับใช้กฎหมายควบคุมอาคาร ทำให้การดำเนินงานด้านการอนุญาตอาคารเป็นไปอย่างไม่รัดกุม</p> <p>๒.๒ ความไม่ชำนาญในการตรวจสอบแบบ การคำนวณโครงสร้าง หรือการตีความข้อกำหนด อาจทำให้เกิดความเสียหายแก่ราชการ ทั้งในด้านความปลอดภัยของอาคารและความถูกต้องของเอกสารทางกฎหมาย</p> <p>๒.๓ ความเสี่ยงต่อการละเลย หรือไม่สามารถควบคุมการก่อสร้างผิดกฎหมายภายในพื้นที่ ส่งผลให้เกิดความไม่เป็นระเบียบของผังเมืองและผลกระทบต่อประชาชน</p>	<p>กองช่างมีโครงสร้างการปฏิบัติงานหลายฝ่าย เช่น งานควบคุมอาคาร งานผังเมือง งานวิศวกรรม ฯลฯ แต่ยังคงขาดบุคลากรผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมายควบคุมอาคารโดยตรง ส่งผลให้กระบวนการอนุญาตอาคาร การตรวจสอบแบบ การบังคับใช้กฎหมาย และการให้บริการประชาชนไม่สามารถดำเนินได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อความปลอดภัยของอาคาร ความเสียหายต่อราชการ และปัญหาความเดือดร้อนภายในชุมชนได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานเกิดประสิทธิภาพ กองช่าง ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๓.๑ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่กองช่างร่วมกับ เจ้าหน้าที่งานป้องกันและกองสาธารณสุขที่มี ความรู้ด้านช่างพื้นฐาน ช่วยตรวจสอบเอกสาร วัสดุ พื้นที่เบื้องต้น และจัดเตรียมข้อมูลเสนอผู้บริหาร ประสานงานหน่วยงานภายนอก เช่น อำเภอ วิศวกรอาสา หรือสำนักงานโยธาธิการและผังเมือง เพื่อขอคำปรึกษาด้านกฎหมายควบคุมอาคาร กำหนดขั้นตอนการรับคำขออนุญาต ตรวจสอบ และติดตามงานอย่างเป็นระบบ เพื่อให้ กระบวนการมีความถูกต้องและตรวจทานได้</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ในการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่จัดทำข้อมูลการ ควบคุมอาคารให้มีความถูกต้อง สมบูรณ์ และเป็น ปัจจุบัน พร้อมรายงานผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งรวบรวมข้อมูลและประกาศกฎหมายใหม่ จากหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เพื่อสื่อสารให้ เจ้าหน้าที่ทราบและปฏิบัติได้ตามหน้าที่อย่าง ถูกต้อง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การติดตามระหว่างปฏิบัติงาน เช่น การ ติดตามเอกสารอนุญาตอาคาร การตรวจพื้นที่ ก่อสร้าง</p> <p>๕.๒ การประเมินผลเป็นรายครั้งเมื่อมีการ ดำเนินงานอนุญาตหรือดำเนินการตามกฎหมาย</p> <p>๕.๓ มีการวางแผนจัดแบ่งหน้าที่ และกำหนด ขั้นตอนการตรวจสอบอาคารให้เป็นมาตรฐาน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๓) กิจกรรมเกี่ยวกับการออกแบบและประมาณการก่อสร้าง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๓.๑ กองช่างขาดบุคลากรที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญด้านการออกแบบทางวิศวกรรมและสถาปัตยกรรม ส่งผลให้ไม่สามารถจัดทำแบบก่อสร้างหรือออกแบบอาคารได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามมาตรฐานวิชาชีพ</p> <p>๓.๒ ขาดบุคลากรที่สามารถประมาณราคาได้อย่างถูกต้องตามหลักเกณฑ์ราชการ อาจทำให้เกิดการคำนวณผิดพลาด หรือไม่เป็นไปตามราคากลางตามระเบียบพัสดุ</p> <p>๓.๓ การจัดทำแบบและประมาณราคาอาจล่าช้าหรือไม่สามารถดำเนินการได้ด้วยตนเอง ทำให้โครงการก่อสร้างและแผนงานของเทศบาลไม่เป็นไปตามกรอบเวลา</p> <p>๓.๔ ความเสี่ยงด้านคุณภาพของแบบก่อสร้างซึ่งหากออกแบบไม่ถูกต้อง อาจส่งผลให้เกิดปัญหาในการก่อสร้างภายหลัง เช่น โครงสร้างไม่แข็งแรง รายละเอียดไม่ครบถ้วน หรือเกิดการแก้ไขแบบซ้ำซ้อน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๑ ขาดความชำนาญในการจัดทำแบบ เขียนแบบ และใช้โปรแกรมออกแบบ ทำให้แบบก่อสร้างอาจผิดพลาดหรือไม่ตรงตามหลักวิศวกรรม</p> <p>๓.๒ ความไม่ชำนาญในการคำนวณปริมาณงาน (BOQ) และการประมาณราคา อาจทำให้ต้นทุนก่อสร้างคลาดเคลื่อน ส่งผลต่อคุณภาพงานและงบประมาณของทางราชการ</p> <p>๓.๓ มีโอกาสเกิดความล่าช้าในโครงการต่าง ๆ การจัดทำแบบและราคากลางไม่ทันตามแผนงานหรือแผนการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>เพื่อให้กระบวนการออกแบบและประมาณการมีประสิทธิภาพ กองช่างได้ดำเนินการ ดังนี้ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่กองช่างจัดเตรียมข้อมูลพื้นฐาน เช่น การวัดพื้นที่ สำรวจสภาพพื้นที่ และ</p>	<p>กองช่างยังขาดบุคลากรผู้เชี่ยวชาญด้านการออกแบบงานวิศวกรรม งานสถาปัตยกรรม และงานประมาณราคา ส่งผลให้การจัดทำแบบก่อสร้าง การคำนวณ BOQ และการจัดทำราคากลาง ไม่สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ อาจก่อให้เกิดความล่าช้า ความผิดพลาดในการคำนวณงบประมาณ และความเสี่ยงต่อคุณภาพงานก่อสร้าง รวมถึงความเสียหายต่อทางราชการได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>รวบรวมข้อมูลวัสดุ เพื่อช่วยสนับสนุนการออกแบบ ประสานขอคำปรึกษา หรือขอให้หน่วยงาน ภายนอก เช่น สำนักงานโยธาธิการและผังเมือง วิศวกรรมอาสา หรือที่ปรึกษาทางเทคนิค ช่วย ตรวจสอบแบบและประมาณราคากำหนดขั้นตอน การจัดทำแบบและประมาณราคาอย่างเป็นระบบ เช่น การร่างแบบเบื้องต้น → ตรวจสอบพื้นที่จริง → จัดทำแบบแปลน → ทำ BOQ → ตรวจสอบ ก่อนเสนอผู้บริหารจัดลำดับความสำคัญของ โครงการ เพื่อให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น และงบประมาณ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร เจ้าหน้าที่จัดทำข้อมูลเกี่ยวกับการออกแบบและ ประมาณราคาทุกโครงการให้ถูกต้อง ครบถ้วน และ เป็นปัจจุบัน พร้อมรายงานต่อผู้บริหารอย่าง ต่อเนื่อง ทั้งยังรวบรวมข้อมูลราคาวัสดุ ราคากลาง งานก่อสร้าง และมาตรฐานการออกแบบจาก หน่วยงานภายนอก เพื่อนำมาใช้ประกอบการ พิจารณาและสื่อสารให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การติดตามระหว่างการจัดทำแบบและ ประมาณราคา</p> <p>๕.๒ การประเมินผลเป็นรายครั้ง เช่น ก่อนเสนอ ราคากลาง หรือก่อนประกาศจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๕.๓ มีการวางแผนการแบ่งงาน การตรวจสอบ แบบ และการตรวจสอบราคาอย่างเป็นขั้นตอน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑) กิจกรรมการลดปัญหาขยะมูลฝอย ที่ก่อให้เกิดปัญหาเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑.๑ นโยบายการรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมืองการให้ความสำคัญกับการพัฒนางานด้านการรักษาความสะอาดของผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ กรอบอัตรากำลังของผู้ปฏิบัติงานด้านงานรักษาความสะอาด</p> <p>๑.๓ ทัศนคติและความร่วมมือจากประชาชนในพื้นที่รับผิดชอบตลอดจนหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๔ จิตสำนึก, ทัศนคติและความรับผิดชอบของผู้ปฏิบัติงานด้านการรักษาความสะอาดและการจัดการมูลฝอย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ จำนวนพนักงานจ้างที่ปฏิบัติงานด้านรักษาความสะอาดมีไม่เพียงพอ ภารกิจงานที่เกี่ยวข้องกับการรักษาความสะอาด สิ่งแวดล้อม และการกำจัดขยะมีมากที่คนละคิดในการทำงานไม่ได้</p> <p>๒.๒ ประชาชนขาดจิตสำนึกและไม่ให้ความร่วมมือในการรักษาความสะอาด ขาดความสนใจและความตระหนักในปัญหาขยะมูลฝอย</p> <p>๒.๓ ปริมาณขยะมูลฝอยที่มีมากขึ้น และมีขยะมูลฝอยตกค้าง</p> <p>๒.๔ ขาดการประชาสัมพันธ์เพื่อการกำจัดขยะที่ต้องทำอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒.๕ สภาพพื้นที่รับผิดชอบ มีความหลากหลายทางภูมิศาสตร์ ชุมชนอยู่ห่างไกลกัน การคมนาคมยากลำบาก</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ จัดทำแผนปฏิบัติงาน/โครงการเพื่อการจัดการขยะมูลฝอยแบบบูรณาการ</p> <p>๓.๒ การรณรงค์ประชาสัมพันธ์เต็มรูปแบบเพื่อให้ความรู้แก่ประชาชน เพื่อกระตุ้นสร้างจิตสำนึกและความร่วมมือในการจัดการปัญหาขยะมูลฝอย</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>- ผู้บริหารมีนโยบายที่มุ่งเน้นการพัฒนางานด้านสิ่งแวดล้อมและการรักษาความสะอาดเรียบร้อยของบ้านเมือง และการลดปริมาณขยะ</p> <p>- มีการทบทวนกรอบอัตรากำลังของพนักงานและพนักงานจ้างเพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>- ความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและประชาชนในพื้นที่ที่จะต้องร่วมกันลดปริมาณขยะและการร่วมมือกันแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย</p> <p>- ทัศนคติที่ดีของพนักงานจ้างที่ต้องตระหนักถึงภาระหน้าที่ของตนเอง เพื่อบริการพี่น้องประชาชน และมีความรับผิดชอบต่อเสียสละในการปฏิบัติงานรักษาความสะอาดและกำจัดขยะมูลฝอย</p> <p>- พนักงานจ้างที่ทำหน้าที่งานรักษาความสะอาดมีไม่เพียงพอ หน้าที่และภารกิจในองค์กรมีหลายด้านและต้องใช้คนงานที่มีอยู่อย่างจำกัดในการทำงานภาคสนามของเทศบาล มีผลให้การปฏิบัติงานเก็บขยะไม่สม่ำเสมอไม่ทั่วถึงและขาดประสิทธิภาพ</p> <p>- ประชาชนและผู้ประกอบการในด้านต่างๆไม่ให้ความสนใจและขาดความตระหนักในการรักษาความสะอาดของบ้านเมืองและสิ่งแวดล้อม ไม่ให้ความร่วมมือในการจัดการขยะมูลฝอยและลดปริมาณขยะ</p> <p>- ทัศนคติของพนักงานที่ไม่ดีต่อการให้บริการประชาชน และการพัฒนาความสะอาดสวยงามและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง</p> <p>- สภาพพื้นที่ที่มีความหลากหลายบางแห่งเป็นชุมชนเมืองที่มีแหล่งเศรษฐกิจ บางส่วนมีสภาพเป็นเกาะมีน้ำทะเลล้อมรอบ บางส่วนอยู่ห่างไกลต้องใช้เวลานานมาก บางส่วนมีชุมชนแออัด แรงงานต่างด้าวอาศัยอยู่มาก การจัดการด้านขยะมูลฝอยและสิ่งแวดล้อมค่อนข้างยุ่งยาก ซับซ้อน ขาดความร่วมมืออย่างจริงจัง</p> <p>- การรณรงค์ระดมการประชาสัมพันธ์ รณรงค์ในทุกรูปแบบเพื่อกระตุ้นสร้างจิตสำนึก สร้างความร่วมมือทั้งจากระดับครัวเรือน ระดับชุมชนและระดับองค์กร ระดมความร่วมมือจากประชาชน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ ในการจัดการปัญหาขยะมูลฝอย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ ปรับปรุงแผนงาน/โครงการและกิจกรรมงานรักษาความสะอาดให้เหมาะสม</p> <p>๔.๒ มีมาตรการควบคุมอย่างจริงจัง และสร้างจิตสำนึกแก่พนักงานจ้างผู้รับผิดชอบ</p> <p>๔.๓ จัดทำแผนยุทธศาสตร์ เพื่อกำหนดทิศทางการบริหารจัดการในระยะยาว โดยกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย และสร้างกลยุทธ์ ที่เหมาะสมขึ้นมา โดยให้หลักการมีส่วนร่วมของประชาชน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีแผนงานโครงการด้านการจัดการขยะและการรักษาความสะอาดอย่างน้อย ๑ โครงการ</p> <p>๕.๒ มีรายงานสรุปผลการประชุมกลุ่มประชาชนผู้ประกอบการ หน่วยงานองค์กรที่เกี่ยวข้องในการจัดการด้านขยะมูลฝอย</p> <p>๕.๓ การติดตามสังเกตความก้าวหน้าของการพัฒนาสิ่งแวดล้อมและความสะอาดเป็นระเบียบเรียบร้อยของพื้นที่รับผิดชอบ</p>	<p>- การเร่งรัดระดมการประชาสัมพันธ์ รณรงค์ในทุกรูปแบบ เพื่อกระตุ้นสร้างจิตสำนึก สร้างความร่วมมือทั้งจากระดับครัวเรือน ระดับชุมชนและระดับองค์กร เร่งระดมความร่วมมือจากประชาชน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่างๆ ในการจัดการปัญหาขยะมูลฝอย</p> <p>- จัดทำโครงการแบบบูรณาการกับหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อร่วมกันจัดการแก้ไขปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมและขยะมูลฝอย</p> <p>- การเร่งรัดระดมการประชาสัมพันธ์ รณรงค์ในทุกรูปแบบ เพื่อกระตุ้นสร้างจิตสำนึก สร้างความร่วมมือทั้งจากระดับครัวเรือน ระดับชุมชนและระดับองค์กร เร่งระดมความร่วมมือจากประชาชน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่างๆ ในการจัดการปัญหาขยะมูลฝอย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๒) กิจกรรมการแก้ไขปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่</p> <p>๑.๑ นโยบายการป้องกันและการแก้ไขปัญหายาเสพติดของรัฐบาลที่ให้ความสำคัญเพื่อแก้ไขปัญหายาเสพติดอย่างจริงจังมากขึ้น และนโยบายของผู้บริหารเทศบาลในด้านการพัฒนาเด็กและเยาวชนให้ห่างไกลจากยาเสพติด</p> <p>๑.๒ การมอบหมายหน้าที่ผู้รับผิดชอบต่อการดำเนินงานด้านยาเสพติดของเทศบาล</p> <p>๑.๓ ความร่วมมือจากองค์กรภาคประชาชน และชุมชน ตลอดจนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจากภาครัฐ</p> <p>๑.๔ การส่งเสริมอาชีพชุมชนและการพัฒนาชุมชนให้ปลอดจากภัยยาเสพติด</p> <p>๒. ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ผลสำเร็จของการดำเนินงานเพื่อแก้ไขปัญหายาเสพติดและการตอบสนองต่อนโยบายการปราบปรามยาเสพติดของรัฐฯ</p> <p>๒.๒ การให้ความร่วมมือจากองค์กรภาคประชาชน และชุมชนในการดำเนินงานเพื่อแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชน</p> <p>๒.๓ การบูรณาการความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการร่วมแก้ไขปัญหายาเสพติดของชุมชน</p> <p>๒.๔ ทักษะคน และความตระหนักต่อปัญหาของชุมชนต่อปัญหาและการแก้ไขปัญหาด้านยาเสพติดที่มีการแพร่ระบาดอยู่ในชุมชน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ โครงการ/กิจกรรมเพื่อการแก้ไขปัญหายาเสพติดให้แก่ชุมชน</p> <p>๓.๒ ความร่วมมือของชุมชน และองค์กรภาคประชาชนต่างๆ และหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการดำเนินงาน และการทำประชาคมในชุมชนเพื่อพัฒนาระบบการแก้ไขปัญหายาเสพติด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <ul style="list-style-type: none">- มีการกำหนดแนวทางการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ที่ใช้แก้ปัญหายาเสพติดที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรม- การจัดทำคำสั่งและการมอบหมายหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติดในด้านต่างๆ ให้สอดคล้องกับแผน กลยุทธ์ที่ใช้ดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด- การประสานความร่วมมือจากทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงาน- มีแผนงานกิจกรรมการดำเนินงานที่สอดคล้องกันอย่างเป็นระบบ เช่น การป้องกัน ปราบปราม และการส่งเสริมอาชีพ เพื่อสร้างความเข้มแข็งให้ชุมชน- ปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดลดน้อยลง ชุมชนให้ความร่วมมือและเข้าร่วมกิจกรรมทุกกลุ่มเป้าหมาย- ผลสำเร็จของการระดมความร่วมมือจากชุมชน และหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้อง ในการแก้ไขปัญหาร่วมกัน- จัดทำโครงการแบบบูรณาการกับหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกองค์กรเพื่อร่วมกันจัดการ แก้ไขปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมและขยะมูลฝอย- การเร่งรัดระดมการประชาสัมพันธ์ รณรงค์ในทุกรูปแบบ เพื่อกระตุ้นสร้างจิตสำนึก สร้างความร่วมมือทั้งจากระดับครัวเรือน ระดับชุมชนและระดับองค์กร เร่งระดมความร่วมมือจากประชาชน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่างๆ ในการจัดการปัญหาขยะมูลฝอย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีแผนงาน/โครงการเพื่อการแก้ไขปัญหาเสพติด และแผนการบูรณาการความร่วมมือในการแก้ไขปัญหจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตลอดจนมีการปรับปรุงพัฒนาแผนงานให้เหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพปัญหา</p> <p>๔.๒ มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบ</p> <p>๔.๓ มีรายงานสรุปผลการประชุม /การจัดทำประชาคม และการประชุมหน่วยงานที่เกี่ยวข้องด้านการแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีแผนงานโครงการด้านการแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชนและสรุปผลการดำเนินงานตามโครงการอย่างน้อย ๑ โครงการ</p> <p>๕.๒ มีรายงานสรุปผลการประชุมกลุ่มประชาชนหน่วยงานองค์กรที่เกี่ยวข้องด้านการแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๕.๓ มีคำสั่งการมอบหมายงานและการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติดที่ชัดเจน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองการศึกษา</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและ ประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม ภายใน</p>	<p>- บุคลากรกองการศึกษาปฏิบัติงานโดยยึดหลักปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ ที่กำหนด โดยมีนโยบายในการปฏิบัติงานด้วยความ ซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม</p> <p>- มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากร ได้รับความรู้จากการเข้าฝึกอบรม เพื่อพัฒนาตนเองอย่าง สม่าเสมอ มีการรายงานผลการฝึกอบรมต่อผู้บังคับบัญชา ถึงองค์ความรู้ที่ได้จากการฝึกอบรม และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>- การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุม ทุกด้าน เนื่องจากมีคำสั่งกำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ถึงอย่างไรก็ตามต้อง มีการติดตามตรวจสอบ จากหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่าง สม่าเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปใน ทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<ul style="list-style-type: none">- มีการกำหนดแนวทางของ การปฏิบัติงานโดยถือตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖- หัวหน้าหน่วยงานมีการกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีการสอบถามความถูกต้องในการเบิกจ่ายทุกประเภทตามระเบียบฯ- บุคลากรทุกคน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมในกอง มีการปรึกษาหารือทำความเข้าใจร่วมกันในการปฏิบัติงานทุกครั้ง- ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร โดยมีการนำเอาเทคโนโลยีเข้ามามีส่วนช่วยในการปฏิบัติงาน เช่น- การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต- การใช้ความรู้ทางด้านอิเล็กทรอนิกส์ในการลงข้อมูลระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (E-GP) ของหน่วยงาน <p>- จากการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา มีการกำหนดปฏิบัติเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที และมีการติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานกิจกรรมที่มีความเสี่ยงในทุกปีงบประมาณ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

เทศบาลตำบลปากน้ำ มีการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ การควบคุมมีความเที่ยงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แต่ก็มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. สำนักปลัดเทศบาล

ผลการประเมินจากภารกิจงานและสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่า

๑) กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่

- ยังคงมีความเสี่ยงแม้ว่าจะมีการดำเนินการตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้และต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

๒. กองคลัง

ผลการประเมินจากภารกิจงานและสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่า

๑) กิจกรรมการตรวจสอบหลักฐานประกอบฎีกาก่อนการเบิกจ่ายมีความเสี่ยงต่อความผิดพลาดไม่ถูกต้องครบถ้วนแต่สามารถแก้ไขให้ถูกต้องได้เมื่อได้รับการตรวจและชี้แนะ

๒) กิจกรรมการจัดทำบัญชีโดยระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ยังมีความเสี่ยงจากระบบอินเทอร์เน็ตที่ไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ หรือบางครั้งก็เกิดจากระบบของโปรแกรมเอง ซึ่งเราไม่อาจควบคุมได้ แต่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้พยายามปฏิบัติงานเต็มความสามารถและรอบคอบเป็นปัจจุบัน และพยายามหาความรู้ใหม่ๆ อยู่เสมอ

๓) งานจัดเก็บรายได้ กองคลัง เทศบาลตำบลปากน้ำ ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร แต่ยังมีจุดที่อ่อนที่จะต้องทำคือ การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและการเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยให้ครบถ้วนทุกหลังคาเรือนที่ใช้บริการ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มากขึ้น

๓. กองช่าง

ผลการประเมินจากภารกิจงานและสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่า

๑) กิจกรรมการควบคุมคุณภาพงานของการดำเนินงานกองช่าง เนื่องจากขาดผู้อำนวยการกองช่าง และนายช่างโยธา จึงให้การดำเนินการของกองช่างไม่สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ เช่น งานเขียนแบบออกแบบ ประมาณราคา ตั้งโครงการของเทศบาล งานควบคุมอาคาร ซึ่งมีความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการได้

๒) กิจกรรมเกี่ยวกับการควบคุมอาคารภายในเขตเทศบาลตำบลปากน้ำ เนื่องจากกองช่างขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านกฎหมายควบคุมอาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้การตรวจสอบแบบแปลนอาคาร การออกใบอนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง หรือรื้อถอนอาคาร ไม่สามารถดำเนินการได้อย่างถูกต้องครบถ้วนและล่าช้ากว่ากำหนด มีความเสี่ยงต่อการบังคับใช้กฎหมายที่คลาดเคลื่อน อาจก่อให้เกิดปัญหาความปลอดภัยของอาคาร ปัญหาการก่อสร้างผิดกฎหมาย การร้องเรียนจากประชาชน รวมถึงความเสียหายแก่ทางราชการจากกระบวนการพิจารณาที่ไม่เป็นไปตามข้อกฎหมาย

๓) กิจกรรมเกี่ยวกับการออกแบบและประมาณการก่อสร้าง กองช่างขาดผู้เชี่ยวชาญด้านการออกแบบทางวิศวกรรม สถาปัตยกรรม และการประมาณราคาก่อสร้าง ส่งผลให้ไม่สามารถจัดทำแบบแปลนรายการคำนวณ ปริมาณงาน (BOQ) และราคากลางได้อย่างถูกต้องตามหลักวิชาชีพและระเบียบพัสดุของทางราชการ อาจทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนของต้นทุน โครงการดำเนินการล่าช้า หรือไม่สามารถดำเนินการได้ นอกจากนี้ยังมีความเสี่ยงด้านคุณภาพของแบบก่อสร้าง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความมั่นคงแข็งแรงของอาคาร รวมถึงก่อให้เกิดภาวะความเสียหายแก่ทางราชการในอนาคต

๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ผลการประเมินจากภารกิจงานและสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่า

จากประชาชน

๑) กิจกรรมการลดปัญหาขยะมูลฝอย ที่ก่อให้เกิดปัญหาเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม ชาติความร่วมมือ

ของประชาชนในพื้นที่

๒) กิจกรรมการแก้ไขปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ ชาติความร่วมมือ

๕. กองการศึกษา

ผลการประเมินจากภารกิจงานและสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่า

๑) งานการเงิน/การพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากผู้ดูแลเด็ก และบุคลากรภายในกองการศึกษายังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านพัสดุ ทำให้เอกสารไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ

๒) งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่ากิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ระดับก่อนประถม บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอดำเนินการตามวัตถุประสงค์และยังต้อง ติดตามประเมินผลต่อไป

ลายมือชื่อ..... 

(นายจักรกฤษณ์ สุขอร่าม)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ปก.5

รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568
ระดับองค์กร
เทศบาลตำบลปากน้ำ อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

จัดทำโดย

งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัดเทศบาล



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลปากน้ำ (๑)
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ (๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>สำนักงานปลัดเทศบาล ๑. กิจกรรมงานบริการเจ้าหน้าที่ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบและถูกต้องตาม พระราชบัญญัติระเบียบการ บริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒</p>	<p>๑. การบริหารงานของ เทศบาล ด้วยคน เงิน การบริหารจัดการ ยังไม่ เพียงพอโดยเฉพาะด้าน การเงินยังมีน้อยไม่ เพียงพอต่อการ บริหารงานด้านบุคคล ซึ่งมีการค่าใช้จ่ายตาม พระระเบียบบริหารงาน บุคคลตามมาตรา ๓๕ ไม่เกินร้อยละ ๕๐</p> <p>๒. ยังมีอัตราว่างตาม แผนอัตราค่าจ้างหลาย ตำแหน่ง</p> <p>๓. สภาพภูมิอากาศทำให้ เกิดภัยพิบัติ อุทกภัย อาจจะเป็นอุปสรรคใน การดำเนินงาน สอบแข่งขันพนักงาน ส่วนท้องถิ่นของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งมอบหมาย งานให้กับเจ้าหน้าที่ยื่น ปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง จนกว่าจะมีผู้มาดำรง ตำแหน่ง</p> <p>๒. เทศบาลฯ ส่งบุคลากรที่ ได้รับมอบหมายเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. รายงานผลการ ดำเนินการในที่ประชุม หัวหน้าส่วนราชการ ประจำทุกสัปดาห์</p>	<p>๑. อยู่ระหว่างดำเนินการ สอบแข่งขันพนักงาน ส่วนท้องถิ่น ของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น จำนวน ๔ ตำแหน่ง</p> <p>๓. ผู้อำนวยการกอง ช่าง</p> <p>๒. นายช่างโยธา</p> <p>๓. เจ้าพนักงานพัสดุ</p> <p>๔. นักวิชาการจัดเก็บ รายได้</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงาน ให้กับเจ้าหน้าที่อื่นปฏิบัติงาน ในตำแหน่งที่ว่างจนกว่าจะมีผู้ มาดำรงตำแหน่ง</p> <p>๒. เทศบาลฯ ส่งบุคลากรที่ ได้รับมอบหมายเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>๓๐ ก.ย.๖๔ สำนัก ปลัดเทศบาล</p>

(๓) การกิจกรรมที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานที่ดำเนินการหรือการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการตรวจสอบหลักฐานการประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน - กิจกรรมการจัดทำบัญชีโดยระบบคอมพิวเตอร์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) 	<ul style="list-style-type: none"> - เอกสารหลักฐานประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินยังมีความผิดพลาดรายละเอียดไม่ครบถ้วนถูกต้อง - เจ้าหน้าที่หน่วยงานผู้เบิกขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน e-laas และระบบอินเตอร์เน็ตไม่มีประสิทธิภาพ 	<ul style="list-style-type: none"> - ให้หน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบฎีกาก่อนนำส่งให้กองคลัง และกองคลังตรวจสอบฎีกาก่อนเบิกจ่ายทุกครั้งถ้าผิดพลาดต้องแก้ไขส่งคืนหน่วยงานผู้เบิก - กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวัง - จัดส่งเจ้าหน้าที่อบรมเพื่อจะได้มีความรู้เห็นศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - หลักฐานประกอบฎีกาถูกต้องครบถ้วนตรงตามระเบียบฯ ไม่มีข้อบกพร่องจากสำนักงานตรวจสอบเงินแผ่นดิน - จัดทำเอกสารในระบบ (e-LAAS) ได้ถูกต้องครบถ้วน สั้น ง่าย ชัดเจน และตรงกับบัญชีด้วยระบบมือ 	<ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานผู้เบิกไม่ตรวจสอบฎีกาก่อนนำส่งหน่วยงานคลัง 	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดแบบสอบถามว่าใช้อะไรบ้างโดยลิศศรายการว่ามีสิ่งที่จะต้องปรับปรุง/กอง และแจกให้ทุกสำนัก/กอง ได้รับทราบและถือปฏิบัติเป็นแนวทางปฏิบัติ - ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบฎีกาเบื้องต้นให้ครบถ้วนตามระเบียบก่อนนำส่งหน่วยงานคลัง 	<p>๓๐ ก.ย.๖๔ กองคลัง</p>

(๓) การปฏิบัติงานกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญขอหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. วัตถุประสงค์ - เพื่อให้หลักฐานประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินถูกต้องครบถ้วน และไม่มีข้อบกพร่องเมื่อสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบ - เพื่อให้การบันทึกบัญชีภาครัฐในระบบ e-LAAS ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน		- ให้แบบสอบถามในการตรวจสอบการปฏิบัติงานว่าได้ปฏิบัติตามได้ครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนดให้ทำหรือไม่ - จัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันให้เป็นปัจจุบันและทำการกระทบยอดทุกครั้ง	- หลักฐานประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินยังมี ความบกพร่อง เช่น ลายมือชื่อไม่ครบ การพิมพ์ผิด ตก เก็บ เนื่องจากผู้ทำหน้าที่ไม่รอบคอบและไม่มี การตรวจสอบก่อน นำส่งให้กองคลัง - เพราะเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่ได้รับการฝึกอบรมทุกคน และระบบอินเตอร์เน็ตของเทศบาลยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ	- ไม่ระมัดระวังในการปฏิบัติงานด้านการบันทึกบัญชีในระบบ (e-LAAS)	- ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบฎีกาเบื้องต้นให้ครบถ้วนตามระเบียบก่อนนำส่งหน่วยงานคลัง	

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการค้าเป็นการหรือการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>งานพัสดุ</p> <p>๑. กิจกรวม</p> <p>การจัดทำร่างขอบเขตงานหรือ รายละเอียด</p> <p>๒. วัตถุประสงค์</p> <p>๓. ให้ได้พัสดุตรงตามความต้องการ และเป็นไปตามร่างขอบเขตงานและ สัญญา</p>	<p>- การจัดทำร่างขอบเขต งานหรือรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะของ พัสดุที่จะซื้อหรือจ้างไม่ ชัดเจน</p> <p>- สำนัก/กอง ที่จะใช้ พัสดุเป็นผู้กำหนดพัสดุ ได้ไม่ตรงตามขอบเขต งานทำให้เกิดปัญหาใน กระบวนการจัดหาพัสดุ และการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่แต่งตั้ง ค่าสั่ง เพื่อ กำหนด รายละเอียดคุณลักษณะ และราคากลางให้ชัดเจน</p>	<p>การตรวจรับพัสดุให้ ตรงตามขอบเขตงาน จัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>- การจัดทำร่าง ขอบเขตงานหรือ รายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะของ พัสดุที่จะซื้อหรือจ้างไม่ ชัดเจน</p>	<p>- ให้ผู้ที่มีความต้องการใน สำนัก/กอง ที่จะใช้พัสดุเป็น ผู้ทำหน้าที่กำหนดขอบเขตก่อน เป็นลำดับแรกและหากมี จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อ การดำเนินการเนื่องจากต้อง แต่งตั้งในรูปของคณะกรรมการ ก็ต้องประสานบุคลากรที่ประจำ อยู่ในสำนัก/กอง เข้าร่วม กำหนดขอบเขตรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่ ต้องการและหากเป็นงานที่ต้อง ใช้ความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะ ทางอาจหาบุคคลที่มีความรู้ เกี่ยวพัสดุที่จะจัดหามาเป็น คณะกรรมการ</p>	<p>๓๐ ก.ย.๖๔</p> <p>งานพัสดุ</p> <p>กองคลัง</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจรวม</p> <p>การดำเนินการจัดเก็บรายได้</p> <p>๒. วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ของเทศบาลมีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินสามารถจัดเก็บภาษีได้ถูกต้องครบถ้วน - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น - เพื่อให้ได้ข้อมูลถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง 	<ul style="list-style-type: none"> - ประเภทภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากมีการจ้างบุคคลภายนอกสำรวจข้อมูลภาคสนามและมีจำนวนแปลงที่ดินตามแผนที่แม่บท แต่ยังไม่แจ้งการประเมินไม่ครบทุกถ้วน - ประเภทค่าธรรมเนียมเก็บและขนขยะมูลฝอยที่จัดเก็บไม่ครบถ้วนทุกครัวเรือนที่ใช้บริการเก็บขยะ - ไม่มีเจ้าหน้าที่งานจัดเก็บรายได้โดยตรง 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบติดตาม ท.ว.ถ.ว. ส.ว. ส.ว. ส.ว. เมื่อพนักงานออกจัดเก็บรายได้ - มีการศึกษากฎหมายอย่างจริงจัง ประกอบกับการประสานงานกับกรมที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๐ - ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการประเมินภาษีและจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างถูกต้อง ครบถ้วน ถูกต้อง ไม่มีข้อร้องเรียนจากผู้ชำระภาษี - จัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน มีลูกหนี้ค้างชำระ - การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษีผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี 	<ul style="list-style-type: none"> - ออกสำรวจภาษีอย่างจริงจัง และออกจัดเก็บค่าภาษีนอกพื้นที่เชิงรุก - มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนามและให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษี 	<p>๓๐ ก.ย.๖๔</p> <p>งานพัสดุ</p> <p>กองคลัง</p>

(๓) การปฏิบัติงานกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>- เพื่อให้การจัดเก็บค่าธรรมเนียม ขยะมูลฝอย ถูกต้อง ครบคลุมทุกครัวเรือนที่ใช้บริการเก็บขนขยะมูลฝอย</p>	<p>(๔) ความเสี่ยง</p>	<p>(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีสืบ พ.ศ. ๒๕๓๐ และแก้ไขเพิ่มเติม และปฏิบัติตามกฎกระทรวงอัตราภาษีสืบ พ.ศ. ๒๕๖๓ - มีการจัดทำทะเบียนคุมค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยให้เป็นปัจจุบัน - มีคำสั่งแบ่งงานกันอย่างชัดเจน 	<p>(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องและชัดเจน - การสำรวจและจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยยังไม่ครบคลุมทุกครัวเรือนที่ใช้บริการ - เก็บและขนขยะมูลฝอย - ก า ร จั ด ก ็ ็ น ค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยไม่ไปตามแผน - ครัวเรือนที่ใช้บริการ เก็บและขนขยะมูลฝอย ไม่ให้ความร่วมมือ ไม่พ่นผู้พักอาศัย - ประชาชนยังขาดความเข้าใจและให้ความร่วมมือเกี่ยวกับ การเก็บค่าธรรมเนียม ขยะมูลฝอยแบบครบ ทั่วครัวเรือนที่ใช้บริการ เก็บและขนขยะมูลฝอย 	<p>(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสำรวจและจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยยังไม่ครบคลุมทุก ครัวเรือนที่ใช้บริการ - เก็บและขนขยะมูลฝอย - ก า ร จั ด ก ็ ็ น ค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยไม่ไปตามแผน - ครัวเรือนที่ใช้บริการ ไม่ให้ความร่วมมือ ไม่พ่นผู้พักอาศัย - ประชาชนยังขาดความเข้าใจและให้ ความร่วมมือเกี่ยวกับ การเก็บค่าธรรมเนียม ขยะมูลฝอยแบบครบ ทั่วครัวเรือนที่ใช้บริการ เก็บและขนขยะมูลฝอย 	<p>(๘) การปรับปรุง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เปรียบเทียบแล้วยอดลูกหนี้ และยอดค้างชำระและพยายามจัดเก็บไปไม่มีลูกหนี้ภาษีสืบค้างชำระ - กำหนดขอบเขตและวิธีการสำรวจ ของการ จัดเก็บ ค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยให้ ครบถ้วน ครอบคลุม ชัดเจน โดยให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ดำเนินการ อย่างเคร่งครัด 	<p>(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมการควบคุมคุณภาพ ของการดำเนินงานของ กงชาง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานของ กงชาง ดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ และไม่ก่อให้เกิดความเสียหายแก่ ทหารราชกร</p>	<p>๑. กงชางขาดตำแหน่ง ผู้อำนวยการ กงชางไม่มีผู้ ควบคุมการปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิดในการดำเนินงาน ของ กงชาง ทุกขั้นตอน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง ปลัดเทศบาลตำบล ปากน้ำ รักษาการ แทนผู้อำนวยการ กงชาง</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังพบ ความเสี่ยงที่มีอยู่</p>	<p>๑. ยังพบปัญหา อุปสรรคในการ ปฏิบัติงานและไม่มี การ กลั่นกรองงานในทุก ขั้นตอน จึงไม่สามารถ ดำเนินงานให้เสร็จใน ระยะเวลาได้</p>	<p>๑. รายงานการดำเนินงานของ กงชางให้กับผู้รักษาการ แทนผู้อำนวยการ กงชาง ทราบ ทุกระยะอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ งาน ของ กงชาง สามารถขับเคลื่อน ได้เพื่อลดปัญหาอุปสรรคและลด ข้อบกพร่องในการดำเนินงาน</p>	<p>๓๐ ก.ย.๖๕ กงชาง</p>
<p>๒. กิจกรรมเกี่ยวกับ การควบคุม อาคารภายในเขตเทศบาลตำบล ปากน้ำ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานควบคุม อาคารภายในเขตเทศบาลตำบล ปากน้ำเป็นไปตามกฎหมายและ ระเบียบและเพื่อความปลอดภัย ของประชาชน</p>	<p>๒. กงชางขาดบุคลากร ที่มีความรู้ความชำนาญ ในด้านกฎหมายและ ระเบียบเกี่ยวกับงาน ควบคุมอาคาร</p>	<p>๒. มีคำสั่งมอบหมาย งานให้ผู้ช่วยนายช่าง โยธาเป็นผู้ดูแลโดยมี ปลัดเทศบาล รักษา ราชการ ควบคุม ผู้ดำเนินงาน ควบคุม</p>	<p>๒. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังพบ ความเสี่ยงที่มีอยู่</p>	<p>๒. เจ้าหน้าที่ ที่ ปฏิบัติงาน ไม่มี ความ ชำนาญ ใน เรื่อง กฎหมายและระเบียบ เกี่ยวกับงานควบคุม อาคาร จึงมีผลต่อการ ควบคุมอาคารที่มีความ สำคัญ</p>	<p>๒. เจ้าหน้าที่มีการศึกษาข้อมูล เพิ่มเติมเกี่ยวกับขั้นตอนการควบคุม อาคารและขอคำแนะนำจากผู้ที่มีความรู้เกี่ยวกับการตรวจสอบ อาคาร</p>	<p>๓๐ ก.ย.๖๕ กงชาง</p>

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมเกี่ยวกับการออกแบบ และประมาณการก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการ ออกแบบ และประมาณการราคา โครงการก่อสร้างเป็นไปตาม ระเบียบ และลดความเสี่ยงที่จะ ก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทาง ราชการ</p>	<p>๓. กองช่างไม่มีบุคลากร ที่สามารถออกแบบ ประมาณราคาก่อสร้าง ได้</p>	<p>๓. มีคำสั่งมอบหมาย งานให้ผู้ช่วยนายช่าง โยธาเป็นผู้ดูแลโดยมี ปลัดเทศบาล รักษา ราชการ แทน ผู้อำนวยกรกองช่าง เป็นผู้ควบคุมเพื่อให้ การประมาณราคามี ความรัดกุมถูกต้องตาม ระเบียบมากที่สุด</p>	<p>๓. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังพบความ เสี่ยงที่มีอยู่</p>	<p>๓. ค่ายกองช่างขาด บุคลากรที่สามารถ ออกแบบ และ ประมาณราคาก่อสร้าง ได้ ส่งผลต่อการ วางโครงการของ เทศบาลตำบลปากน้ำ</p>	<p>๓. เมื่อการดำเนินการเกี่ยวกับ การประมาณราคาก่อสร้าง และ ออกแบบ จึงมีความจำเป็นในการ ขอตัวบุคลากรจากหน่วยงานอื่น เพื่อขอการสนับสนุนและให้ คำแนะนำแก่บุคลากรของกอง ช่าง เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไป ตามระเบียบ</p>	<p>๓๐ ก.ย.๖๕ กองช่าง</p>

(๓) การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญขอหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานรักษาความสะอาด</p> <p>๑. กิจกรรมการลดปัญหาขยะมูลฝอย ที่ก่อให้เกิดปัญหาเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม เช่น ก่อให้เกิดภาวะโลกร้อน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอยให้น้อยลง</p> <p>๒. เพื่อแก้ปัญหาขยะกันถึงและ ความไม่เป็นระเบียบเรียบร้อย สวยงามของบ้านเมือง</p> <p>๓. ลดปริมาณขยะมูลฝอยในแม่น้ำลำคลอง</p> <p>๔. เพื่อป้องกันการเกิดโรคติดต่อ ที่มาจากปัญหาขยะ</p>	<p>๑. จากวิถีชีวิตประจำวัน ที่เปลี่ยนไปทำให้ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น</p> <p>๒. พื้นที่เป็นจุดศูนย์รวมสถานประกอบการกิจการทางทะเลและวิถีการเกี่ยวเนื่อง มีการใช้พลาสติกและวัสดุที่เป็น ป่อ เกิดของขยะในปริมาณมาก</p> <p>๓. มีประชากรแรงงานต่างด้าวอาศัยอยู่หนาแน่น และมี พหุวัฒนธรรมที่ขงขะไม่เหมาะสม</p> <p>๔. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ติดตามประเมินผลจากกิจกรรมที่ดำเนินการเพื่อ การกำจัดขยะฯ</p> <p>๒. เรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับ ปัญหาขยะมูลฝอยลดน้อยลง</p> <p>๓. มีการดำเนินงานกิจกรรมครบถ้วนและสอดคล้อง ตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้</p> <p>๔. ประชาชนมีความพึงพอใจจากการดำเนินงานแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอยของเทศบาลฯ</p>	<p>๑. ปริมาณขยะมูลฝอยที่มีมากขึ้น มีขยะตกค้าง</p> <p>๒. ประชาชนขาดจิตสำนึกและขาดความร่วมมือในการทิ้งขยะ ทำให้บ้านเมืองสกปรก</p> <p>๓. จำนวนพนักงานจ้าง ผู้ปฏิบัติงานกำจัดขยะไม่เพียงพอ ทัศนคติในการทำงานไม่ดี</p> <p>๔. ขาดการประชาสัมพันธ์อย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>๑. พื้นที่เป็นจุดศูนย์รวมสถานประกอบการกิจการทางทะเลและวิถีการเกี่ยวเนื่อง มีการใช้พลาสติกและวัสดุที่เป็น ป่อ เกิดของขยะในปริมาณมาก</p> <p>๒. มีประชากรแรงงานต่างด้าวอาศัยอยู่หนาแน่น และมี พหุวัฒนธรรมที่ขงขะไม่ ค่อยเหมาะสม</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์เพื่อรณรงค์ลดปริมาณขยะมูลฝอยจากครัวเรือนและรณรงค์การจัดการขยะมูลฝอยในชุมชนเพื่อ กระตุ้นจิตสำนึก และ พฤติกรรมการรักษาความสะอาดของชุมชน</p> <p>๒. จัดวางมาตรการการ จัดการขยะใน กลุ่ม ผู้ประกอบการบ้านเช่าที่ แรงงานต่างด้าวอาศัยอยู่ให้มีการจัดระบบการกำจัดขยะให้เหมาะสม</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. พัฒนาระบบงาน และ พนักงานจ้างฯ กำหนด บทบาทหน้าที่ที่ ความรับผิดชอบให้ชัดเจนและ จัดหาพนักงานเพิ่มเติมให้เพียงพอ</p>	<p>๓๐ ก.ย.๖๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					๕. จัดเก็บข้อมูลอย่างต่อเนื่อง เพื่อป้องกันข้อผิดพลาด ๖. จัดให้มีการประเมินการพัฒนา รักษาความสะอาดของถนน ถนนทางชุมชนและสิ่งแวดล้อม	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการแก้ไขปัญหการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อแก้ไขปัญหายาเสพติดที่มี การแพร่ระบาดอยู่ในชุมชน</p> <p>๒. เพื่อส่งเสริมเด็ก เยาวชนและ ประชาชนได้รับความรู้ในการ ป้องกันตนเองไม่ให้เกิดเกี่ยวข้องกับยาเสพติด</p>	<p>๑. การไม่ตระหนักถึง ปัญหาความรุนแรงที่เกิด จากปัญหายาเสพติดของ ชุมชน</p> <p>๒. พื้นที่ที่เป็นรอยต่อ เขตชายแดนมีประชากร ต่างต่างหนาแน่น</p> <p>๓. ปัญหาอุปสรรคใน ด้านการป้องกันและการปราบปราม ด้วยสภาพ พื้นที่ไม่อำนวย</p>	<p>๑. การติดตามประเมินผล จากผลสำเร็จ ของ โครงการ/กิจกรรม เพื่อ การแก้ไขปัญหายาเสพติด ที่ได้ดำเนินการไปแล้ว</p> <p>๒. รายงานสถานการณ์ยาเสพติดในพื้นที่ตำบล ปากน้ำ</p> <p>๓. เรื่องร้องเรียนที่ เกี่ยวข้องกับปัญหายาเสพติดลดน้อยลง</p> <p>๔. ประชาชนได้รับความรู้ และเกิดความตระหนักต่อ ปัญหายาเสพติดของชุมชน</p>	<p>๑. ปัญหาการแพร่ ระบาดของยาเสพติด ยาแก้ไอ วันหยุดใน กลุ่มเด็ก,เยาวชน และ ประชาชนในชุมชน</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการ แก้ไขปัญหายาเสพติด ร่วมกับหน่วยงานรัฐ</p>	<p>๑. พื้นที่ที่เป็นรอยต่อ เขตชายแดน มี ประชากรต่างต่าง หนาแน่น</p> <p>๒. ปัญหาอุปสรรคใน ด้านการป้องกันและการปราบปราม ด้วยสภาพ พื้นที่ไม่อำนวย</p>	<p>๑. จัดให้มีกิจกรรมการเรียนรู้ การสอนเพื่อให้ความรู้และ สร้างเสริมประสบการณ์ใน กลุ่มเด็ก,เยาวชน และชุมชน เพื่อให้สามารถห่างไกลยาเสพติดและลดปัญหาการเสพยา ในเด็กและเยาวชนลงได้</p> <p>๒. บูรณาการความร่วมมือ เพื่อแก้ไขปัญหายาเสพติดกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อ ป้องกันและกำจัดยาเสพติด ให้หมดไปจากชุมชน</p> <p>๓. จัดตั้งศูนย์อำนวยความสะดวก ณ ดินแดนชายแดนเพื่อสร้างความร่วมมือและสร้างความ ตระหนักในการแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๔. การจัดเวทีประชาคมเพื่อ แก้ไขปัญหายาเสพติดในทุก ชุมชนของเทศบาล</p>	<p>๓๐ ก.ย.๖๕ กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานการเงินและพัสดุ วัตถุประสงค์ :</p> <p>๑. เพื่อลดความผิดพลาดจากการเบิก-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ระยะเวลาและ ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>๑. บุคลากรขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และด้านพัสดุ</p>	<p>๑. มีปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ โดยเคร่งครัด</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นสายสัมพันธ์ อักษร</p> <p>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน เข้าร่วมการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ การเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ ของกองการศึกษา มีการ สอบทานการปฏิบัติงาน ให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง อย่าง เคร่งครัด มีการ ตรวจสอบเอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อน ดำเนินการ เบิกจ่ายเงิน ในแต่ละราย การรวมทั้ง มีการ ติดตามการ ดำเนินงาน ควบคุมการ ปฏิบัติงานตาม การเงิน บัญชี ให้ เป็น ไป ตามระเบียบและเป็น ปัจจุบัน</p>	<p>บุคลากรขาดความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน และด้านพัสดุ</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ บุคลากรเข้ารับการศึกษาดูงาน</p> <p>๒. ศึกษากฎหมายข้อ ระเบียบ และหนังสือสั่ง การต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ รวมถึงการทบทวน ถึงปัญหาที่เกิดจาก โครงการในรอบที่ผ่านมา เพื่อนำมาเป็นแนวคิดใน การแก้ไขงานที่กำลัง ดำเนินการในปัจจุบัน</p>	<p>๓๐ ก.ย.๖๔ กอง การศึกษา</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประสานกับคุณภาพ การศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับ มอบหมาย เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ มากขึ้น</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการจัดทำ หลักสูตร ตลอด จน มาตรฐานการศึกษาอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>๑. การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินผลจาก ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ งานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>๑. จัดส่งทีมงานมีส่วน เกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแล เด็ก เข้าร่วมอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๓๐๖.๒๕ กอง การศึกษา</p>

ลงชื่อ.....
 (นายจักรกฤษณ์ สุขอร่าม)
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ
 วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเจ้าหน้าที่ ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดเทศบาล โทร. ๐-๗๗๘๑-๖๓๐๒ ต่อ ๑๑

ที่ สป ๕๒๑๐๑/๕๑๘

วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลปากน้ำ ที่ ๗๒๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลปากน้ำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลังด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้คณะทำงานเพื่อประเมินผลระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลปากน้ำ ประเมินและรวบรวมจัดทำข้อมูลในระดับหน่วยงาน และรายงานผู้กำกับดูแลตามหลักเกณฑ์ฯ กำหนดต่อไป นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ คณะทำงานเพื่อประเมินผลระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลปากน้ำ ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ตามรูปแบบที่หน่วยงานได้กำหนดเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบรายงานตามแนบ ดังนี้

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

ข้อพิจารณา

๑. เห็นควรโปรดลงนามในแบบรายงานการประเมินผลควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้
๒. ให้เลขานุการคณะทำงาน (Center) ระดับองค์กร จัดส่งรายงานให้นายอำเภอเมืองระนอง เพื่อดำเนินการตามหลักเกณฑ์กำหนด
๓. เมื่อดำเนินการแล้วเสร็จนำขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงานเพื่อทำการเผยแพร่ให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวเมทินี เกษรัตน์)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

ความเห็นของหัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

เพื่อโปรดพิจารณา

(นางมาลัยลักษณ์ มิตรเมือง)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

(ทรงทองเพ็ชรภักดิ์)

(นางสาวฉวีวรรณ ชำปรางค์)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของปลัดเทศบาล

(ศรพิชญ์)

(นายวิฑูรย์ คงพรหม)
ปลัดเทศบาลตำบลปากน้ำ

คำสั่ง

(นายจักรกฤษณ์ สุขอร่าม)
นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ

รายชื่อผู้เข้าร่วมการประชุมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐น. เป็นต้นไป
ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลปากน้ำ (ชั้น ๓)

ผู้มาประชุม

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นายวิฑูรย์ คงพรหม	ประธานคณะกรรมการ		
๒	นางวราภรณ์ สุวรรณรักษ์	คณะกรรมการ		
๓	นางสาวฉวีวรรณ ชำปรางค์	คณะกรรมการ		
๔	นางกลิ่นฉกา น้อยประสิทธิ์	คณะกรรมการ		
๕	นายสิทธิชัย ยวงทอง	คณะกรรมการ		
๖	นางมาลัยลักษณ์ มิตรเมือง	คณะกรรมการ		
๗	นางนภัสนันท์ คาบุตร	คณะกรรมการ		
๘	นายธัญวุฒิ อิมากุล	คณะกรรมการ		
๙	นางสาวอิศราภรณ์ กนกนิลบล	คณะกรรมการ		
๑๐	นางวิไลลักษณ์ ปิ่นอมร	คณะกรรมการ		
๑๑	นางสาวศศิวิมล ขจรแสงเจริญ	คณะกรรมการ		
๑๒	นางสาวเมทนี เกษรัตน์	คณะกรรมการ/เลขานุการ		

ผู้เข้าร่วมประชุม

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ

ระเบียบวาระการประชุมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ น. เป็นต้นไป
ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลปากน้ำ (ชั้น ๓)

- ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
- ๑.๑ คำสั่งเทศบาลตำบลปากน้ำ ที่ ๗๒๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลปากน้ำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๗/ว๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
- ๑.๒ บันทึกข้อความ สำนักปลัดเทศบาลตำบลปากน้ำ ที่ รน ๕๒๑๐๑/๙๓๙ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๘ ให้แจ้งเวียนทุกหน่วยงานย่อยจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ ตามแบบ ปค.๔ /แบบ ปค.๕ เพื่อให้เลขานุการคณะกรรมการได้รวบรวมเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในได้พิจารณาพร้อมกันโดยทุกหน่วยงานย่อยได้จัดส่งมาครบถ้วนแล้ว
- ๑.๓ ประเด็นหลักในการประชุมวันนี้ เพื่อประชุมคณะกรรมการ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (เทศบาลตำบลปากน้ำ) เพื่อรวบรวมพิจารณาทุกชั้นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ (เทศบาลตำบลปากน้ำ)
- ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องการรับรองรายงานการประชุม (ไม่มี)
- ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอ
- ๓.๑ พิจารณากลับชั้นกรอง และสรุปผลการประเมินการตรวจสอบภายในควบคุมภายในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ (เทศบาลตำบลปากน้ำ) โดยเลขานุการฯ ได้รวบรวมแบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ ที่ สำนัก/กอง นำเข้าที่ประชุมวันนี้
- ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่ประชุมพิจารณา
- ๔.๑ จัดทำสรุปผลรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ภาพรวมระดับหน่วยงานของรัฐ แบบ ปค.๔/ แบบ ปค.๕
- ระเบียบวาระที่ ๕ การปรับปรุงคำสั่งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลปากน้ำ

รายงานการประชุมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ น. เป็นต้นไป
ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลปากน้ำ (ชั้น ๓)

ผู้มาประชุม

๑. นายวิฑูรย์ คงพรหม	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางสาวฉวีวรรณ ชำปรางค์	คณะกรรมการ
๓. นางวราภรณ์ สุวรรณรักษ์	คณะกรรมการ
๔. นายสิทธิชัย ยวงทอง	คณะกรรมการ
๕. นางมาลัยลักษณ์ มิตรเมือง	คณะกรรมการ
๖. นายธัญวุฒิ อิมากุล	คณะกรรมการ
๗. นางสาวอิศราภรณ์ กนกนิลกุล	คณะกรรมการ
๘. นางวิไลลักษณ์ ปิ่นอมร	คณะกรรมการ
๙. นางสาวเมทินี เกษรัตน์	คณะกรรมการ/เลขานุการ
๑๐. นางสาวศศิวิมล ขจรแสงเจริญ	ผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

๑. นางกลิ่นผกา น้อยประสิทธิ์	คณะกรรมการ	ติดราชการ
๒. นางนภัสพันธ์ คาบุตร	คณะกรรมการ	ติดราชการ

ผู้เข้าร่วมประชุม

ไม่มี

เริ่มประชุม

เวลา ๑๐.๐๐ น.

ขอสวัสดิการคณะกรรมการทุกท่าน ในวันนี้ ผมนายวิฑูรย์ คงพรหม ปลัดเทศบาล
ตำบลปากน้ำ เป็นประธานการประชุม และดำเนินการตามวาระการประชุม ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑

นายวิฑูรย์ คงพรหม
ประธานฯ

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

๑.๑ คำสั่งเทศบาลตำบลปากน้ำ ที่ ๙๒๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลปากน้ำ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๗/ว๑๐๕ เรื่อง
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สรรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน
ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไป
อย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

/๒.ให้สำนัก.....

๒. ให้สำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบกระทรวงการคลังกำหนด งวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และรวบรวม แบบรายงาน ปค.๔, ปค.๕ ส่งเลขานุการ ภายในวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๘

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการ ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกเทศมนตรี ตำบลปากน้ำ เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๘ ตามแบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕

๑.๒ บันทึกข้อความ สำนักปลัดเทศบาลตำบลปากน้ำ ที่ รน ๕๒๑๐๓.๑/๔๒๓ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๘ แจ้งเวียนทุกหน่วยงานย่อยจัดทำรายงานการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๘ ตามแบบ ปค.๔ /แบบ ปค.๕ เพื่อให้เลขานุการคณะกรรมการได้รวบรวมเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในได้พิจารณาร่วมกันโดยทุกหน่วยงานย่อยได้ จัดส่งมาครบถ้วนแล้ว

๑.๓ ประเด็นหลักในการประชุมวันนี้ เพื่อประชุมคณะกรรมการ ตามหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (เทศบาลตำบลปากน้ำ) เพื่อรวบรวมพิจารณาถ้อยแถลง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ (เทศบาลตำบลปากน้ำ)

ที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องการรับรองรายงานการประชุม
(ไม่มี)

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องที่เสนอ

นายวิฑูรย์ คงพรหม
ประธานฯ

ขอเชิญเลขานุการชี้แจงรายละเอียด ครบ

นางสาวเมหิณี เกษรัตน์
เลขานุการฯ

เรียนท่านประธาน และคณะกรรมการทุกท่าน สำหรับการประเมินผลการควบคุม ภายในสำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ดังนี้ค่ะ
๑. ขอให้คณะกรรมการฯ ร่วมกันพิจารณาถ้อยแถลง และสรุปผลการประเมินการ ตรวจสอบภายในควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ (เทศบาลตำบล ปากน้ำ) โดยเลขานุการฯ ได้รวบรวมแบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ ที่ ผอ.สำนัก/กอง และนำมาเข้าที่ประชุมวันนี้ โดยให้สรุป

๑. แบบ ปค.๔ } ภาพรวมของเทศบาลตำบลปากน้ำ
๒. แบบ ปค.๕ }

๓. สรุป ปค.๔/แบบปค.๕ ภาพรวมของเทศบาลฯ จัดทำแบบ ปค.๑

๒. เสนอแบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ /แบบ ปค.๑ ให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาลงนาม
 ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ สำหรับระยะเวลา
 สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ตามแบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ /แบบ ปค.๑ ที่ผู้บริหาร
 ท้องถิ่นลงนาม เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล (นายอำเภอเมืองระนอง) ภายในวันที่ ๓๐
 ธันวาคม ๒๕๖๘ ซึ่งกำหนดไว้ตามคำสั่งที่ประธานได้แจ้งให้ทราบดังกล่าวข้างต้น

ระเบียบวาระที่ ๔
 นายวิฑูรย์ คงพรหม
 ประธานฯ

เรื่องที่ประชุมพิจารณา จัดทำสรุปผลรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ภาพรวมระดับหน่วยงานของรัฐ แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕/แบบ. ปค.๑
 ในส่วนของรายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมตามแบบ ปค.๔ ของ
 ทุกสำนัก/กองซึ่งเลขานุการฯได้รวบรวมไว้ครบถ้วนทุกสำนักกองแล้ว กระผม
 ขอสรุปผลเป็นภาพรวมของเทศบาลตำบลปากน้ำ ดังนี้ เทศบาลตำบลปากน้ำ
 มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุม ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ
 ในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวง
 การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
 ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งในภาพรวมงานมีการบริหารและปฏิบัติงานโดยยึดกฎระเบียบ
 ข้อบังคับต่าง ๆ เพื่อให้เกิดความถูกต้องโปร่งใสและตรวจสอบได้ตามหลักธรรมาภิบาล
 มุ่งเน้นผลงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จัดให้มีการควบคุมการบริหารงาน
 และดำเนินงานที่อาศัยความละเอียดรอบคอบของผู้ปฏิบัติงานต่อไป แต่อย่างไรก็ตาม
 ยังพบความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป
 ไม่ทราบคณะทำงานท่านใดเห็นเป็นอย่างอื่นหรือไม่โปรดเสนอแนะพิจารณาร่วมกัน

ที่ประชุม

ไม่มี

นายวิฑูรย์ คงพรหม
 ประธานฯ

ลำดับต่อไปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ เพื่อความ
 สะดวกในการร่วมกันพิจารณาลั่นกรองขอให้เลขานุการฯ นำแบบ ปค.๕ ซึ่งได้
 รวบรวมครบทุกสำนัก/กองแล้ว มอบให้คณะทำงานโดยจัดแบ่งให้ตรงกับแต่ละ
 สำนัก/กองเพื่อใช้ประกอบการประชุมตามแบบ ปค. ๕ เพื่อพิจารณาความเสี่ยงที่มีอยู่
 และการปรับปรุงการควบคุม โดยสรุปเพื่อให้คณะทำงานได้พิจารณาร่วมกัน เพื่อ
 จัดทำแบบ ปค.๕ ในภาพรวมของเทศบาลตำบลปากน้ำ เริ่มที่แบบ ปค.๕ ของสำนัก
 ปลัดเทศบาล ขอเชิญครับ

นางสาวฉวีวรรณ ขำปรางค์ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ตามแบบ ปค.๕
 คณะทำงาน

สรุปได้ดังนี้ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่

- ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ

๑) อยู่ระหว่างดำเนินการสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น ของกรมส่งเสริม
 การปกครองท้องถิ่น

- การปรับปรุงการควบคุม คือ

๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่อื่นปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่างจนกว่าจะมีผู้มาดำรงตำแหน่ง
๒. เทศบาลฯ ส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน

นายวิฑูรย์ คงพรหม
ประธานฯ

มีคณะทำงานท่านใดมีความคิดเห็นต่อความเสี่ยงที่มีอยู่และการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ของสำนักปลัดเทศบาล เป็นอย่างอื่นหรือไม่

ที่ประชุม

คณะกรรมการมีมติเห็นชอบ

นายวิฑูรย์ คงพรหม
ประธานฯ

ลำดับต่อไปขอเชิญกองคลัง ครบ

นางวราภรณ์ สุวรรณรักษ์ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ตามแบบ ปค.๕
คณะทำงาน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. งานการเงินและบัญชี

- ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ

- ๑) หน่วยงานผู้เบิกไม่ตรวจสอบฎีกาก่อนนำส่งหน่วยงานคลัง
- ๒) ไม่ระมัดระวังในการปฏิบัติงานด้านการบันทึกบัญชีในระบบ (e-LAAS)

- การปรับปรุงการควบคุม คือ

๑) กำหนดแบบสอบถามว่าใช้อะไรบ้างโดยลิสต์รายการว่ามีสิ่งที่จะต้องใช้อะไรบ้างที่ต้องเพิ่มและแจกให้ทุกสำนัก/กอง ได้รับทราบและถือปฏิบัติเป็นแนวทางปฏิบัติ

๒) ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบฎีกาเบื้องต้นให้ครบถ้วนตามระเบียบก่อนนำส่งหน่วยงานคลัง

๓) ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบฎีกาเบื้องต้นให้ครบถ้วนตามระเบียบก่อนนำส่งหน่วยงานคลัง

๒. งานพัสดุ

- ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ

๑) การจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้างไม่ชัดเจน

- การปรับปรุงการควบคุม คือ

๑) ให้ผู้ที่มีความต้องการในสำนัก/กอง ที่จะใช้พัสดุเป็นผู้ทำหน้าที่กำหนดขอบเขตก่อนเป็นลำดับแรกและหากมีจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการดำเนินการเนื่องจากต้องแต่งตั้งในรูปของคณะกรรมการก็ต้องประสานบุคลากรที่ประจำอยู่ในสำนัก/กอง อื่นร่วมกำหนดขอบเขตรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่ต้องการและหากเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะทางอาจหาบุคคลที่มีความรู้เกี่ยวกับพัสดุที่จะจัดหามาร่วมเป็นคณะกรรมการ

๓. งานจัดเก็บรายได้

- ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ

๑) ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษีผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี

๒) การสำรวจและจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยยังไม่ครอบคลุมทุกครัวเรือนที่ใช้บริการเก็บและขนขยะมูลฝอย

๓) การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ไม่พบผู้พักอาศัย

๔) ประชาชนยังขาดความเข้าใจและให้ความร่วมมือเกี่ยวกับการเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยแบบครบทุกครัวเรือนที่ใช้บริการเก็บและขนขยะมูลฝอย

- การปรับปรุงการควบคุม คือ

๑) ออกสำรวจภาษีอย่างจริงจังและออกจัดเก็บค่าภาษีนอกพื้นที่เชิงรุก

๒) มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนามและให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำแผนที่ภาษี

๓) เปรียบเทียบแล้วยอดลูกหนี้และยอดค้างชำระและพยายามจัดเก็บให้ไม่มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ

๔) กำหนดขอบเขตและวิธีการสำรวจของการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยให้ครบถ้วน ครอบคลุม ชัดเจน โดยให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ดำเนินการอย่างเคร่งครัด

นายวิฑูรย์ คงพรหม
ประธานฯ

ลำดับต่อไปขอเชิญกองช่าง ครี

นายธัญวุฒิ ธิมากุล
คณะทำงาน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ตามแบบ ปค.๕ สรุปได้ดังนี้
ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมการควบคุมคุณภาพงานของการดำเนินงานกองช่าง

- ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ

๑) ยังพบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานและไม่มีกรกลั่นกรองงานในทุกขั้นตอน จึงไม่สามารถดำเนินงานให้เสร็จในระยะเวลาได้

- การปรับปรุงการควบคุม คือ

๑) รายงานการดำเนินงานของกองช่างให้กับผู้รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง ทราบทุกระยะอย่างต่อเนื่องเพื่อให้งานของกองช่าง สามารถขับเคลื่อนได้เพื่อลดปัญหาอุปสรรคและลดข้อบกพร่องในการดำเนินงาน

๒. กิจกรรมเกี่ยวกับการควบคุมอาคารภายในเขตเทศบาลตำบลปากน้ำ

- ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ

๑) เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ไม่มีความชำนาญในเรื่องกฎหมายและระเบียบเกี่ยวกับงานควบคุมอาคาร จึงมีผลต่อการควบคุมอาคารที่มีความล่าช้า

- การปรับปรุงการควบคุม คือ

๑) เจ้าหน้าที่ มีการศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับขั้นตอนการควบคุมอาคารและขอคำแนะนำจากผู้ที่มีความรู้เกี่ยวกับการตรวจสอบอาคาร

๓. กิจกรรมเกี่ยวกับการออกแบบและประมาณการก่อสร้าง

- ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ

๑) ด้วยกองช่างขาดบุคลากรที่สามารถออกแบบ และประมาณราคาก่อสร้างได้ ส่งผลต่อการวางโครงการของเทศบาลตำบลปากน้ำ

- การปรับปรุงการควบคุม คือ

๑) เมื่อการดำเนินการเกี่ยวกับการประมาณราคาก่อสร้าง และออกแบบ จึงมีความจำเป็นในการขอตัวบุคลากรจากหน่วยงานอื่นเพื่อขอการสนับสนุนและให้คำแนะนำแก่บุคลากรของกองช่าง เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบ

ที่ประชุม

คณะกรรมการมีมติเห็นชอบตามเสนอ

นายวิฑูรย์ คงพรหม
ประธานฯ

ลำดับต่อไปเชิญกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ครีว

นางกลิ่นผกา น้อยประสิทธิ์
คณะทำงาน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขฯ ตามแบบ ปค.๕ สรุปลดดังนี้ **ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๓) คือ**
๑. กิจกรรมงานรักษาความสะอาด การลดปัญหาขยะมูลฝอย ที่ก่อให้เกิดปัญหาเกี่ยวกับ
๑) พื้นที่เป็นจุดศูนย์รวมสถานประกอบการทางทะเลและกิจการเกี่ยวเนื่อง มีการใช้พลาสติกและวัสดุที่เป็นบ่อเกิดของขยะในปริมาณมาก
๒) มีประชากรแรงงานต่างด้าวอาศัยอยู่หนาแน่นและมีพฤติกรรมทิ้งขยะไม่ค่อยเหมาะสม
๓) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน

- การปรับปรุงการควบคุม (๘) คือ

งานรักษาความสะอาด

- ๑) ประชาสัมพันธ์เพื่อรณรงค์ลดปริมาณขยะมูลฝอยจากครัวเรือนและรณรงค์การจัดการมูลฝอยในชุมชนเพื่อกระตุ้นจิตสำนึกและพฤติกรรมรักษาความสะอาดของชุมชน
- ๒) จัดวางมาตรการการจัดการขยะในกลุ่มผู้ประกอบการบ้านเช่าที่แรงงานต่างด้าวอยู่อาศัยให้มีการจัดระบบการกำจัดขยะให้เหมาะสม
- ๓) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน
- ๔) จัดให้มีถังรองรับขยะมูลฝอยให้ครอบคลุมแหล่งชุมชนและให้อยู่ในสภาพใช้งานได้
- ๕) พัฒนาระบบงาน และพนักงานจ้างฯ กำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจนและจัดหาพนักงานเพิ่มเติมให้เพียงพอ
- ๖) จัดเก็บขยะมูลฝอยทุกวันเพื่อป้องกันขยะตกค้าง
- ๗) จัดให้มีกิจกรรมการพัฒนา รักษาความสะอาดของถนนหนทาง ชุมชนและสิ่งแวดล้อม

๒. กิจกรรมการแก้ไขปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่

๑) พื้นที่ที่เป็นรอยต่อเขตชายแดน มีประชากรต่างดาวหนาแน่น

๒) ปัญหาอุปสรรคในด้านการป้องกันและการปราบปราม ด้วยสภาพพื้นที่

ไม่อำนวย

- การปรับปรุงการควบคุม (๘) คือ

๑) จัดให้มีกิจกรรมการเรียนการสอนเพื่อให้ความรู้และสร้างเสริมประสบการณ์ในกลุ่มเด็ก,เยาวชน และชุมชน เพื่อให้สามารถห่างไกลยาเสพติดและลดปัญหาการเสพยาในเด็กและเยาวชนลงได้

๒) บูรณาการความร่วมมือเพื่อแก้ไขปัญหายาเสพติดกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อป้องกันและกำจัดยาเสพติดให้หมดไปจากชุมชน

๓) จัดตั้งศูนย์อำนวยการพลังแผ่นดินเอาชนะยาเสพติดในชุมชนทุกแห่งเพื่อสร้างความร่วมมือและสร้างความตระหนักในการแก้ไขปัญหายาเสพติด

๔) การจัดเวทีประชาคมเพื่อแก้ไขปัญหายาเสพติดในทุกชุมชนของเทศบาล

นายวิฑูรย์ คงพรหม
ประธานฯ

มีคณะทำงานท่านใดมีความคิดเห็นเพิ่มเติมหรือไม่ครับ

ที่ประชุม

คณะกรรมการเห็นชอบตามเสนอ

นายวิฑูรย์ คงพรหม
ประธานคณะกรรมการ

ลำดับต่อไปเชิญกองการศึกษาครับ

นายสิทธิชัย ยวงทอง
คณะทำงาน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ตามแบบ ปค.๕

ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๗) สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมงานการเงินและพัสดุ

๑) บุคลากรขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงินและด้านพัสดุ

- การปรับปรุงการควบคุม (๘) คือ

๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรม

๒) ศึกษากฎหมายข้อระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ รวมถึงการทบทวนถึงปัญหาที่เกิดจาก โครงการในรอบที่ผ่านมาเพื่อนำมาเป็นแนวคิดในการแก้ไขงานที่กำลังดำเนินการในปัจจุบัน

๒. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

๑) ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ


- การปรับปรุงการควบคุม (๘) คือ

๑) จัดส่งพนักงานที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

/นายวิฑูรย์.....

<p>นายวิฑูรย์ คงพรหม ประธานฯ</p>	<p>มีคณะทำงานท่านใดมีความคิดเห็นเพิ่มเติมไม่ครับ</p>
<p>ที่ประชุม</p>	<p>คณะกรรมการเห็นชอบตามเสนอ</p>
<p>นายวิฑูรย์ คงพรหม ประธานฯ</p>	<p>สำหรับวันนี้คณะทำงานได้ร่วมกันพิจารณากลับกรองแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ของทุก สำนัก/กอง แล้ว เพื่อวิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินระบบ การควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอ นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ เพื่อรายงาน นายอำเภอเมืองระนอง ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๘ ตามแบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ ต่อไป</p>
<p>ระเบียบวาระที่ ๕ นายวิฑูรย์ คงพรหม ประธานฯ</p>	<p>การปรับปรุงคำสั่งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงาน ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลปากน้ำ เห็นเป็นการสมควรในการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการปรับปรุงคำสั่ง คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบ ควบคุมภายใน เทศบาลตำบลปากน้ำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ โดยหลัก ๆ ก็จะเป็นปลัดเทศบาล หัวหน้าสำนัก และ ผอ.กองทุกกอง และมีเลขานุการจะเป็นผู้ จัดทำเอกสารต่าง ๆ เพื่อให้การดำเนินการของคณะกรรมการตามหน้าที่ความ รับผิดชอบเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและบรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งจะได้เสนอให้ นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม ภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลปากน้ำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ต่อไป</p>
<p>ที่ประชุม</p>	<p>รับทราบ</p>
<p>นายวิฑูรย์ คงพรหม ประธานฯ</p>	<p>สำหรับวันนี้ผมขอขอบคุณคณะทำงานทุกท่านที่ช่วยให้การรวบรวมข้อมูลเพื่อ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เทศบาลตำบลปากน้ำ สำเร็จลุล่วงไปด้วยดี ขอขอบคุณครับ</p>
<p>ปิดการประชุม</p>	<p>เวลา ๑๑.๓๐ น.</p>

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดรายงานการประชุม
(นางสาวเมทินี เกษรัตน์)
เลขานุการ

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นายวิฑูรย์ คงพรหม)
ประธานคณะทำงาน

การประชุมการจัดทำรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568



(คู่ฉบับ)



ที่ รน ๕๖๑๑๑/๓๕๕

สำนักงานเทศบาลตำบลปากน้ำ
ถนนเฉลิมพระเกียรติฯ รน ๘๕๐๐๐

๑๑ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองระนอง

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ส่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ
- ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
- ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ นั้น

เทศบาลตำบลปากน้ำ อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายจักรพงษ์ แจ่มประไพ)
นายกเทศมนตรีตำบลปากน้ำ

สำนักปลัดเทศบาล
ฝ่ายอำนวยการ งานการเจ้าหน้าที่
โทร ๐-๗๗๘๑-๖๓๐๒ ต่อ ๓๑
โทรสาร ๐-๗๗๘๑-๖๓๐๒
Email : saraban_๐๕๕๕๐๑๐๔@dla.go.th

ได้รับเรื่องแล้ว
(นายธีระพงษ์ แจ่มประไพ)
ท้องถิ่นอำเภอเมืองระนอง

.....
.....
.....
.....
.....
.....