



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



เทศบาลตำบลปรางค์กู่
อำเภอห้วยฉัตร จังหวัดลำปาง

คำนำ

เทศบาลตำบลปายangk เป็นหน่วยงานบริหารราชการส่วนท้องถิ่น ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ซึ่งเกิดจากการกระจายอำนาจตามเจตนารมณ์ของกฎหมายรัฐธรรมนูญ ถือเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งมีความใกล้ชิดกับประชาชนในท้องถิ่น มีความเป็นอิสระในการดำเนินงานด้านนโยบายต่างๆ จึงจำเป็นต้องมีการประเมินโครงสร้างการควบคุมภายใน เพื่อให้ความมั่นใจว่า การดำเนินการขององค์กรจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด ผู้บริหารฯ จึงจำเป็นต้องตรวจสอบการควบคุมภายใน เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมภายในสามารถควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงานป้องกันการทุจริต และการบริหารงานที่ผิดพลาดหรือไม่เพียงใด และควรปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในจุดไหนอย่างไร

การดำเนินการควบคุมภายในนี้ ได้นำรูปแบบการประเมินและการจัดทำระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยนำมาประยุกต์ใช้กับการบริหารกิจการของเทศบาลตำบลปายangk หวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อรับทราบข้อมูลการควบคุมภายใน และการปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลปายangk ในภาพรวมได้ต่อไป

เทศบาลตำบลปายangk
อำเภอห้างฉัตร จังหวัดลำปาง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลปายangk
 รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
 ระยะเวลาตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	(๔) สภาพแวดล้อม การควบคุม	(๕) ความเสี่ยงที่สำคัญ	(๖) กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. การประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการ แผนการตรวจสอบประจำปีและแผนการ ตรวจสอบระยะยาว <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อการวางแผนการตรวจสอบตามผลการ ประเมินความเสี่ยงการจัดลำดับความสำคัญ ก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบ ให้ สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ และความ เสี่ยงที่สำคัญของหน่วยงาน</p>	<p>๑. หัวหน้าหน่วยงานรัฐมี ความยึดมั่นและเห็นคุณค่า ของความซื่อตรงและ จริยธรรม</p> <p>๒. มีการจัดโครงสร้าง องค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความ รับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>๓. มีคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อการ ปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วย ตรวจสอบภายใน</p>	<p>-ผลการประเมินความเสี่ยง ไม่ตรงตามความเป็นจริง อาจ ส่งผลต่อความถูกต้องของการ จัดลำดับความเสี่ยงเพื่อวาง แผนการตรวจสอบ</p>	<p>๑. กำหนดปัจจัยเสี่ยงให้ เหมาะสมและครอบคลุมกับ กิจกรรมที่ตรวจสอบ</p> <p>๒. ผู้ตรวจสอบภายใน ประชุมปรึกษาหารือร่วมกับ หน่วยรับตรวจและหัวหน้า หน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ แผนการตรวจสอบ สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ ประเมินได้</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) สภาพแวดล้อม การควบคุม	(๕) ความเสี่ยงที่สำคัญ	(๖) กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. การวางแผนปฏิบัติงาน วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อสอบทานความเชื่อถือได้ ทางด้านความถูกต้องสมบูรณ์ ด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุและการดำเนินงานรวมถึงการใช้ทรัพยากรและงบประมาณอย่างประหยัดและมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กร ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน</p>	<p>๑. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในมีความยึดมั่นและเห็นคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรมในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีคำสั่งมอบหมายงานและกำหนดบุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจน</p>	<p>-อำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามหลักการกระจายอำนาจ มีความหลากหลายและมีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเป็นจำนวนมากและมีการปรับปรุงแก้ไขอยู่เสมอทำให้การวางแผนปฏิบัติงานตรวจสอบแต่ละกิจกรรมไม่ครอบคลุมกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. เข้ารับการฝึกอบรมในสายงานตรวจสอบภายในตามหลักสูตรที่เหมาะสม</p> <p>๒. ศึกษาหาความรู้และติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ออกมาใหม่ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เกิดการพัฒนาวิชาชีพอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>
<p>๓. การปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบเป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่กำหนด</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานและกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>๒. ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม มีทัศนคติที่ไม่ลำเอียงหรือมีอคติไปทางหนึ่งทางใด</p>	<p>-การปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปี เนื่องจากความพร้อมของเอกสาร/หลักฐานของหน่วยรับตรวจและความไม่สอดคล้องระหว่างช่วงเวลาที่เข้าตรวจกับแผนปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ</p>	<p>๑. กำหนดช่วงเวลาที่เหมาะสมและปรับแผนการตรวจสอบเพื่อให้สอดคล้องกับช่วงเวลาที่ปฏิบัติงานจริง</p> <p>๒. แจ้งหน่วยรับตรวจล่วงหน้าอย่างน้อย ๒ สัปดาห์ เพื่อเตรียมความพร้อมในการจัดเตรียมเอกสารหลักฐาน</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) สภาพแวดล้อม การควบคุม	(๕) ความเสี่ยงที่สำคัญ	(๖) กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔. การรายงานผลการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อนำเสนอข้อมูล ตามข้อเท็จจริงจากการ ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบที่ ความถูกต้องเที่ยงธรรม และหัวหน้าหน่วยงานของ รัฐสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการตัดสินใจนำไปสู่ การปรับปรุงในส่วนที่จำเป็น</p>	<p>๑. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบ ภายในมีความเป็นอิสระใน การรายงาน</p> <p>๒. มีคำสั่งมอบหมายงานและ กำหนดหน้าที่และความ รับผิดชอบที่ชัดเจน</p>	<p>๑. การรายงานผลการ ตรวจสอบล่าช้าเกินระยะเวลา ที่กำหนด</p> <p>๒. การไม่ยอมรับในรายงานผล การตรวจสอบด้านลบของ หน่วยรับตรวจ</p>	<p>๑. ผู้ตรวจสอบภายในต้อง กำหนดระยะเวลาให้เหมาะสม กับกิจกรรมที่ตรวจสอบเพื่อให้ ระยะเวลาจัดทำรายงานผล การสอบเป็นไปตามที่กำหนด</p> <p>๒. สร้างความเข้าใจให้กับ หน่วยรับตรวจ แจ้ง ข้อบกพร่องและผลกระทบที่ จะเกิดขึ้นให้หน่วยรับตรวจ ทราบและหาทางออกร่วมกัน</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>
<p>๕. การบริการให้คำปรึกษา วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อบริการ ให้คำปรึกษาแนะนำและบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มคุณค่าให้แก่ส่วนราชการและ ปรับปรุงการดำเนินงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น</p>	<p>๑. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบ ภายในมีความยึดมั่นและ เห็นคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๒. หน่วยตรวจสอบภายใน กำหนดนโยบายในการเก็บ รักษาข้อมูลที่ได้จากการ ปฏิบัติงาน บริการให้ คำปรึกษา รวมทั้งการ เผยแพร่ข้อมูลดังกล่าวให้กับ บุคคลภายในและภายนอก ส่วนราชการ</p>	<p>-องค์ความรู้ของผู้ตรวจสอบ ภายใน ในกิจกรรมที่ ให้บริการด้านการให้ คำปรึกษาไม่ครอบคลุม กฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-ศึกษาหาความรู้ ข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ต่างๆที่ เกี่ยวข้องกับกิจกรรมการให้ คำปรึกษา จากช่องทางที่ หลากหลาย เช่น เอกสาร ออนไลน์ สื่ออิเล็กทรอนิกส์ ต่างๆ รวมทั้งขอคำปรึกษา จากผู้มีองค์ความรู้ที่เชื่อถือได้ ในประเด็นที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

ลงชื่อ  ผู้รายงาน
(นายย้าย ฮาวคำฟู)

นายกเทศมนตรีตำบลปางยางคก

วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอห้างฉัตร

เทศบาลตำบลปงยางคก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลปงยางคก เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอห้างฉัตร

(ลงชื่อ).....


(นายย้าย ฮาวคำฟู)

นายกเทศมนตรีตำบลปงยางคก

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรม งานออกใบอนุญาตประกอบกิจการเป็นอันตรายต่อสุขภาพ - ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรง - กระบวนการขั้นตอน การตรวจสอบสถานประกอบการ การปฏิบัติหน้าที่เกิดความล่าช้า และผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและปัญหาโรงเรียน/ร้องทุกข์

๑.๒ กิจกรรม ตรวจสอบเรื่องร้องเรียน/ ร้องทุกข์ ๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่ดำเนินงานนิติการ ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้โดยตรงทำให้กระบวนการขั้นตอน การจัดการเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ในส่วนของการตอบผู้ร้องเรียน และรายงานผลเป็นไปอย่างไม่มีประสิทธิภาพ

๑.๓ กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานพัสดุภาครัฐ สำนักปลัด ๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ดำเนินงานพัสดุ รับผิดชอบงานพัสดุสำนักปลัด ๒.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้ด้านงานพัสดุโดยตรง

๑.๔ กิจกรรมการอุดหนุนงบประมาณโครงการ หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนบางหน่วยงาน ยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓

๑.๕ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา ๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีโดยตรงของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กตำบลปรางคก ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลปรางคก ๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลปรางคกอาจเกิดข้อผิดพลาดได้

๑.๖ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีขาดความรู้ และความเข้าใจในการจัดทำบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้จัดทำในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (e-Laas)

๑.๗ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ครบทุกราย

๑.๘ กิจกรรมงานพัสดุ ๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติด้านพัสดุไม่เพียงพอ ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบโดยตรง ๒.การสั่งเบิกจ่ายพัสดุครุภัณฑ์ มีหลายกอง ทำให้เกิดความเสี่ยง ที่มีเจ้าหน้าที่ควบคุมไม่ทราบ เบิกจ่าย

๑.๙ กิจกรรมงานฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง เกิดความล่าช้าในขั้นตอนกระบวนการ ดำเนินการรับรองรูปแบบรายการก่อสร้าง การนำแบบมาตรฐานจากหน่วยงานราชการอื่นมาใช้อาจไม่สอดคล้องกับ สภาพพื้นที่ บริบทในภาพรวม อาจส่งผลก่อให้เกิดความเสียหายภายหลังได้ ขาดบุคลากรในองค์กรที่มีคุณสมบัติของ ผู้ประกอบวิชาชีพวิศวกรรมควบคุม สาขาวิศวกรรมโยธา ในระดับสามัญวิศวกร

๑.๑๐ กิจกรรมงานฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง ข้อ ๑.กระบวนการ การขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร การรื้อถอนอาคาร และการดัดแปลงอาคาร ประชาชนไม่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ประชาชนไม่จัดเตรียมหรือจัดเตรียมเอกสารไม่ครบถ้วนในขั้นตอนการยื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคาร การรื้อ ถอนอาคาร และการดัดแปลงอาคาร

๑.๑๑ กิจกรรมงานฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง ข้อ ๒.กระบวนการ การบริหารงานช่าง การ ขาดแคลนจำนวนบุคลากรในกองช่าง ที่ส่งผลกระทบในการปฏิบัติงาน ตำแหน่งในสายงานช่างขาดแคลนตำแหน่งที่ จะโอน (ย้าย) ทดแทนตำแหน่งเดิม

๑.๑๒ กิจกรรมงานฝ่ายสาธารณูปโภค ไม่มีหัวหน้าฝ่ายงานสาธารณูปโภค ที่ดูแลด้านนี้ โดยเฉพาะ ส่งผลกระทบในการปฏิบัติงานโดยตรง ตำแหน่งในสายงานช่างขาดแคลนตำแหน่งที่จะโอน (ย้าย) ทดแทนตำแหน่งเดิม

๑.๑๓ กิจกรรมงานธุรการ งานด้านพัสดุ(การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐.-บาท) ปัจจุบัน ภายในด้านบุคลากร ได้รับคำสั่งให้ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ/หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุตามคำสั่ง ที่ได้รับมอบหมายแต่ ละกอง การจัดซื้อจัดจ้าง(กองช่าง) เป็นการให้คำสั่งให้ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่พัสดุ/หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุในแต่ละ กอง ซึ่งไม่ได้เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรม งานออกใบอนุญาตประกอบกิจการเป็นอันตรายต่อสุขภาพ เปิดกรอบตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุข เพื่อมาปฏิบัติหน้าที่ด้านนี้โดยตรง

๒.๒ กิจกรรม ตรวจสอบเรื่องร้องเรียน/ ร้องทุกข์ เปิดกรอบ ตำแหน่ง นิติกร เพื่อมาปฏิบัติหน้าที่ด้านนี้โดยตรง

๒.๓ กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานพัสดุภาครัฐ สำนักปลัด เปิดกรอบตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ กองคลัง เพื่อมาปฏิบัติงานด้านพัสดุสำนักปลัด ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ กองคลัง เทศบาลตำบลปลงยางคก คอยช่วยเหลือให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานพัสดุสำนักปลัดมีความรู้ความเข้าใจและปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๔ กิจกรรมการอุดหนุนงบประมาณโครงการ เทศบาลตำบลปลงยางคกได้เชิญหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนที่ผ่านงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๖ มาชี้แจง เพื่อทำความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ ให้ถูกต้อง

๒.๕ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา ให้เจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี กองคลัง เทศบาลตำบลปลงยางคกให้คำปรึกษา แนะนำและกำกับดูแลในเรื่องของการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องด้านการเงินและบัญชี รวมถึงพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแก่บุคลากรในศูนย์เด็กเล็กเทศบาลตำบลปลงยางคก

๒.๖ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี แจ้งหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบรายงานขอซื้อขอจ้างให้ถูกต้องตามแผนงาน/งาน/โครงการก่อนจัดทำฎีกา ตรวจสอบข้อมูลรายงานการเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-Laas เป็นประจำ

๒.๗ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการประชาสัมพันธ์ กำหนดเวลาและขั้นตอนการชำระภาษีประเภทต่างๆ เพิ่มมากขึ้น สร้างความเข้าใจให้กับประชาชนผู้เสียภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ให้มากยิ่งขึ้น รวมถึงออกหน่วยให้บริการในการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม

๒.๘ กิจกรรมงานพัสดุ รายงานความต้องการรับโอน(ย้าย) ข้าราชการ ตำแหน่งนักวิชาการพัสดุ ปก./ชก. ตามที่ปรากฏตำแหน่งว่างตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เพื่อจัดทำประกาศรับโอน (ย้าย) ข้าราชการอื่นหรือพนักงานส่วนท้องถิ่นเพื่อบรรจุแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในเทศบาลตำบลปลงยางคก มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงโดยตำแหน่งรับผิดชอบ กำชับเจ้าหน้าที่ได้รับในการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการ เท่านั้น ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน

๒.๙ กิจกรรมงานฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง งานด้านวิศวกรรม งานด้านสถาปัตยกรรม กิจกรรมการออกแบบและคำนวณการออกแบบโครงสร้างตามหลักวิศวกรรมงานก่อสร้าง พิจารณาและศึกษาการใช้แบบมาตรฐานการใช้แบบมาตรฐานจากหน่วยงานราชการอื่นก่อนนำมาใช้งาน เพื่อลดความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดความเสียหายภายหลังได้ การศึกษาหาข้อมูลเทคนิค ข้อมูลงานก่อสร้างต่างๆให้เป็นปัจจุบัน รวมถึงการประสานงานขอข้อมูลด้านงานก่อสร้างไปยังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ใกล้เคียง

๒.๑๐ กิจกรรมงานฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง ข้อ๑.กระบวนการ การขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร การรื้อถอนอาคาร และการดัดแปลงอาคาร ต้องมีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆในพื้นที่ตำบลปรางค์กู่ให้ครอบคลุม สร้างองค์ความรู้ความเข้าใจและความหมายของกฎหมายว่าด้วยพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ กับผู้นำชุมชน เพื่อนำไปถ่ายทอดให้กับประชาชนในพื้นที่ได้ มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน มีการประชาสัมพันธ์ไปยังผู้นำชุมชน และจัดทำเอกสารแผ่นพับ เรื่องการขออนุญาตก่อสร้างอาคารตาม พระตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒

๒.๑๑ กิจกรรมงานฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง ข้อ ๒.กระบวนการ การบริหารงานช่าง ต้องมีการประชาสัมพันธ์การสรรหาคำแหน่งที่ว่างลงโดยเร็ว เพื่อลดภาระการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรในกองช่างที่ดำรงตำแหน่งอยู่ในปัจจุบัน มีกำหนดเปลี่ยนแปลงคำสั่งการแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบ

๒.๑๒ กิจกรรมงานฝ่ายสาธารณูปโภค ต้องมีการประชาสัมพันธ์การสรรหาคำแหน่งที่ว่างลงโดยเร็ว เพื่อลดภาระการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรในกองช่างที่ดำรงตำแหน่งอยู่ในปัจจุบัน มีกำหนดเปลี่ยนแปลงคำสั่งการแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น

๒.๑๓ กิจกรรมงานธุรการ งานด้านพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐.-บาท) การจัดซื้อจัดจ้างในหน่วยงานเทศบาลควรให้เจ้าหน้าที่พัสดุกกลางดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทุกโครงการตามหน้าที่ตำแหน่ง ให้เจ้าหน้าที่พัสดุกส่วนกลาง (กองคลัง) ให้ความรู้ความเข้าใจและคอยให้คำปรึกษา แนะนำ แก่ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบฯ

เทศบาลตำบลปายangk อำเภอหังฉัตร จังหวัดลำปาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๒. ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๓. หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สาย การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับ ดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๔. หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการ สร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษานุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๕. หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงาน ตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑. เทศบาลตำบลปายangk ได้ปฏิบัติหน้าที่โดยยึดมั่นใน คุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๒. ผู้กำกับดูแล เทศบาลตำบลปายangk แสดงให้เห็นถึง ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๓. หัวหน้าหน่วยงานของเทศบาลตำบลปายangk จัดให้มี โครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความ รับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๔. เทศบาลตำบลปายangk แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นใน การสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษานุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๕. เทศบาลตำบลปายangk กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อ ผลการปฏิบัติงานตามระบบ การ ควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานในสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความ เสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒. หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน ของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความ เสี่ยงนั้น</p> <p>๓. หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๔. หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑. เทศบาลตำบลปายangk ระบุวัตถุประสงค์การควบคุม ภายในของการปฏิบัติงานในสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ องค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและ ประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒. เทศบาลตำบลปายangk ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในยังไม่ครอบคลุมทั้ง หน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๓. เทศบาลตำบลปายangk พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการ ทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการ บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔. เทศบาลตำบลปายangk ระบุและประเมินการ เปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการ ควบคุมภายใน</p>

เทศบาลตำบลปงยางคค
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๒. หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓. หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดย กำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑. เทศบาลตำบลปงยางคค ระบุและพัฒนากิจกรรมการ ควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๒. เทศบาลตำบลปงยางคค ระบุและพัฒนากิจกรรม การควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๓. เทศบาลตำบลปงยางคค จัดให้มีกิจกรรมการ ควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่ การปฏิบัติจริง</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่ เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๒. หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับ สารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการ ควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๓. หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอก เกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑. เทศบาลตำบลปงยางคค จัดทำหรือจัดหาและใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๒. เทศบาลตำบลปงยางคค มีการสื่อสารภายใน เกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความ รับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นใน การสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด</p> <p>๓. เทศบาลตำบลปงยางคค มีการสื่อสารกับ บุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>

เทศบาลตำบลปงยางคค
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๑. หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือมีการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๒. หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑. เทศบาลตำบลปงยางคค ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือมีการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๒. เทศบาลตำบลปงยางคค ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลปงยางคค ได้ปฏิบัติหน้าที่โดยยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ และกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อ ผลการปฏิบัติงานตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน

(นายย้าย ฮาวคำฟู)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลปงยางคค
 วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัด เทศบาลตำบลปงยางคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๑.กิจกรรม งานออกใบอนุญาตประกอบ กิจการเป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วย ความถูกต้อง ตามเทศบัญญัติเทศบาล ตำบลปงยางคก เรื่อง กิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ พ.ศ. ๒๕๕๕ ลงวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๕๕ และที่แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๗ โดยมี ผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๕๕ เป็นต้นไป</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ไม่มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานโดยตรง</p> <p>-กระบวนการขั้นตอน การตรวจสอบสถาน ประกอบการ การปฏิบัติ หน้าที่เกิดความล่าช้า และผลกระทบต่อ สิ่งแวดล้อมและปัญหา ร้องเรียน/ร้องทุกข์</p>	<p>- คำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบสถาน ประกอบกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่ด้าน สาธารณสุข ดูแลด้าน กิจการที่เป็นอันตราย ต่อสุขภาพโดยตรง</p> <p>๒. กระบวนการ ขั้นตอน การตรวจสอบ สถานประกอบการ การปฏิบัติหน้าที่เกิด ความล่าช้า และ ผลกระทบต่อ สิ่งแวดล้อมและปัญหา ร้องเรียน/ร้องทุกข์</p>	<p>เปิดกรอบ ตำแหน่ง นักวิชาการ สาธารณสุข เพื่อมา ปฏิบัติหน้าที่ด้านนี้ โดยตรง</p>	<p>สำนัก ปลัดเทศบาล</p>

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัด เทศบาลตำบลปงยางคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๒. กิจกรรม ตรวจสอบเรื่อง ร้องเรียน/ ร้องทุกข์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไป ด้วยความถูกต้อง ตามพระราช กฤษฎีกา ว่าด้วย หลักเกณฑ์และ วิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ และระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยการจัดการ เรื่องราวร้องทุกข์ พ.ศ. ๒๕๕๒ และ คู่มือการปฏิบัติงานเรื่องร้องเรียน ของเทศบาลตำบลปงยางคก</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน โดยตรง</p> <p>- กระบวนการขั้นตอน การจัดการเรื่องร้องเรียน/ร้อง ทุกข์ ในส่วนของการตอบผู้ ร้องเรียน และรายงานผล เป็น ไป อ ย่ า ง ไม่ มี ประสิทธิภาพ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ไม่ได้ เรียนทางด้านกฎหมาย</p>	<p>- คำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบเรื่อง ร้องเรียน/ร้องทุกข์ เทศบาลตำบลปงยางคก</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติ ตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ดำเนินงาน นิติการ</p> <p>๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ โดยตรงทำให้กระบวนการ ขั้นตอน การจัดการเรื่อง ร้องเรียน/ร้องทุกข์ ในส่วน ของการตอบผู้ร้องเรียน และรายงานผลเป็นไป อย่างไม่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>เปิดกรอบ ตำแหน่ง นิติกร เพื่อมาปฏิบัติ หน้าที่ด้านนี้โดยตรง</p>	<p>สำนัก ปลัดเทศบาล</p>

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัด เทศบาลตำบลปงยางคค
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๓. กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานพัสดุภาครัฐ สำนักปลัด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ของ สำนักปลัด เทศบาลตำบลปงยางคค</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรง</p> <p>-กระบวนการขั้นตอน การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ของ สำนักปลัด เทศบาลตำบลปงยางคคไม่มีประสิทธิภาพ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ไม่ได้อบรม และพัฒนาความรู้ตามที่หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น</p>	<p>- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุสำนักปลัด เทศบาลตำบลปงยางคค</p> <p>- ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่ดำเนินงานพัสดุ รับผิดชอบงานพัสดุ สำนักปลัด</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้ด้านงานพัสดุโดยตรง</p>	<p>- เปิดกรอบ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ กองคลัง เพื่อมาปฏิบัติงานด้านพัสดุสำนักปลัด</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ กองคลัง เทศบาลตำบลปงยางคค คอยช่วยเหลือให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานพัสดุนักปลัดมีความรู้ความเข้าใจ และปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p>

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัด เทศบาลตำบลปงยางคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๔. กิจกรรมการอุดหนุน งบประมาณโครงการ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้หน่วยงานที่ ขอรับเงินอุดหนุนปฏิบัติ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยเงินอุดหนุนของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้ถูกต้อง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. หน่วยงานที่ขอรับ เงินอุดหนุนขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยเงินอุดหนุนของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓</p>	<p>๑. เทศบาลตำบลปงยางคกได้แต่งตั้ง คณะทำงานติดตามและประเมินผลการใช้ จ่ายเงินอุดหนุนโครงการฯ เพื่อติดตาม และประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้ ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓</p> <p>๒. เทศบาลตำบลปงยางคกได้ส่งเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะทำงานลง พื้นที่ไปติดตามประเมินผลการใช้จ่ายเงิน อุดหนุนในแต่ละครั้งที่ให้เงินอุดหนุน เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำแก่หน่วยงานที่ ขอรับเงินอุดหนุน ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ ให้ถูกต้อง</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอ และมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนบางหน่วยงานยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยเงินอุดหนุนของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓</p>	<p>๑. เทศบาลตำบลปงยางคกได้ เชิญหน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนที่ผ่านงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒๕๖๖ มา ชี้แจง เพื่อทำความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ ให้ถูกต้อง</p>	<p>ฝ่ายส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัด เทศบาลตำบลปงยางคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรม ๕. กิจกรรมงานบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานตาม ภารกิจของเจ้าหน้าที่ใน การปฏิบัติงานในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเทศบาล ตำบลปงยางคก	ความเสี่ยง ๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชีโดยตรงของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กตำบลปงยางคก ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรงของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเทศบาลตำบลปงยางคก	๑.สรรหาบุคลากรเพิ่ม ตามแผนอัตรากำลัง เพิ่มบุคลากร ปฏิบัติงานในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเทศบาล ตำบลปงยางคก	<input type="checkbox"/> เพียงพอและมี การปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติ ตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชีโดยตรงของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กตำบลปงยางคก ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลปงยางคก ๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายเงินของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบล ปงยางคกอาจเกิดข้อผิดพลาด ได้	๑. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุและ เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี กองคลัง เทศบาลตำบลปง ยางคกให้คำปรึกษา แนะนำ และกำกับดูแลในเรื่องของการ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องด้านการเงินและ บัญชี รวมถึงพัสดุ การ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแก่ บุคลากรในศูนย์เด็กเล็ก เทศบาลตำบลปงยางคก	ฝ่ายส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง เทศบาลตำบลปงยางคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๖. กิจกรรมงานการเงินและ บัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่ เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน ใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้าน การเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็น ปัจจุบัน 	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้การตรวจฎีกาก่อนเสนอ ขออนุมัติจ่ายเงิน ต้องปฏิบัติ เป็นประจำแต่ต้องทำด้วย ความรวดเร็ว อาจทำให้ ผิดพลาดทางด้านเอกสาร</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้นำ ความรู้มาใช้บันทึกบัญชี คอมพิวเตอร์ e-LAAS ได้ใน ระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากระบบ มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลาทำให้บางครั้งไม่ สามารถบันทึกข้อมูลให้ ครบถ้วนสมบูรณ์ได้</p>	<p>๑. ให้หัวหน้าหน่วยงาน ย่อย แต่ละ กอ ง ไ้ ตรวจสอบเอกสารก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และผู้อำนวยการกองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่าย ตามขั้นตอน</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและ มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติ ตามอย่าง ต่อเนื่อง แต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ งานด้านการเงินและบัญชี ขาดความรู้และความเข้าใจ ในการจัดทำบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้จัดทำใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e- Laas)</p>	<p>๑. แจ้ง หน่วยงาน ผู้เบิก ตรวจสอบรายงานขอซื้อขอ จ้างให้ถูกต้องตามแผนงาน/ งาน/โครงการก่อนจัดทำฎีกา</p> <p>๒.ตรวจสอบข้อมูลรายงาน การเงินในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ e-Laas เป็น ประจำ</p>	<p>กองคลัง เทศบาลตำบล ปงยางคก</p>

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง เทศบาลตำบลปรางค์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>๗. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดได้ ครบทุกประเภท ถูกต้องเป็น ธรรมกับทุกฝ่ายและเกิด ประโยชน์สูงสุดเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการจัดเก็บ รายได้ -เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมา ปรับปรุงแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>- แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ เนื่องจากมีการ เปลี่ยนแปลงข้อมูลและที่อยู่ ของผู้เสียภาษี ทำให้ยากต่อ การติดตามทวงถาม - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีและ ค่าธรรมเนียมฯ ไม่ให้ความ ร่วมมือ</p>	<p>- มีการปรับปรุงข้อมูลเพื่อให้ เป็นปัจจุบัน เพื่อนำมาใช้เป็น ข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บ ภาษี - ปฏิบัติงานตามระเบียบ รอบคอบ และรัดกุมเพื่อ ป้องกันความผิดพลาด - ออกพื้นที่เพื่อเป็นการ ให้บริการแก่ประชาชนผู้เสีย ภาษีและสร้างความเข้าใจ ให้กับผู้เสียภาษี</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>- ข้อมูลแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เป็น ปัจจุบัน เนื่องจากไม่ สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ ครบทุกราย</p>	<p>- มีการประชาสัมพันธ์ กำหนดเวลาและขั้นตอน การชำระภาษีประเภทต่างๆ เพิ่มมากขึ้น สร้างความ เข้าใจให้กับประชาชนผู้เสีย ภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ให้มากยิ่งขึ้น รวมถึงออก หน่วยให้บริการในการ จัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียม</p>	<p>กองคลัง เทศบาลตำบล ปรางค์</p>

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง เทศบาลตำบลปงยางคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน รับผิดชอบ</p>
<p>๔. ภารกิจรวมงานพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างการบริหารงานพัสดุ และการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินเป็นไปอย่างถูกต้องเรียบร้อย ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์แก่ภาครัฐและภาคเอกชน ตรวจสอบได้</p>	<p>๑.การจัดทำบัญชีหรือทะเบียนคุมพัสดุ และครุภัณฑ์ ที่ได้รับการถ่ายโอนให้อยู่ในความดูแลของเทศบาลไม่ครบถ้วน ๒.การทำรายงานจัดซื้อจัดจ้าง e-GP http://www.gpprocurement.go.th ยังไม่มีความเสถียร ทำให้เกิดความล่าช้าในการลงข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง ๓.การใช้รหัสรายการ เจ้าหน้าที่ผู้รับอนุญาตไม่ดำเนินการกรอกใบขออนุญาตใช้รหัสรายการ(แบบ ๓)</p>	<p>๑.มอบหมายเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องจัดทำบัญชีหรือทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์ให้ครบถ้วนตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยเคร่งครัด ๒.ประสานกรมบัญชีกลางในการปรับปรุงระบบ e-GP ให้มีความเสถียรไม่ติดขัด ปัญหาในการลงข้อมูล</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมี <input type="checkbox"/> การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุไม่เพียงพอ ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบโดยตรง ๒. การสั่งเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ มีหลายกอง ทำให้เกิดความเสียหาย ที่เจ้าหน้าที่ควบคุมไม่ทราบเบิกจ่าย</p>	<p>๑.รายงานความต้องการรับโอน(ย้าย) ซ้ำราชการ ตำแหน่งนักวิชาการพัสดุ ปก/ ซก. ตามที่ปรากฏตำแหน่งว่าง ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เพื่อจัดทำประกาศรับโอน (ย้าย) ซ้ำราชการอื่นหรือพนักงานส่วนท้องถิ่นหรือบรรจุแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในเทศบาล ตำบลปงยางคก ๒. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงโดยตำแหน่งรับผิดชอบ</p>	<p>กองคลัง เทศบาลตำบล ปงยางคก</p>

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง เทศบาลตำบลปางยาวคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
		๓. กำหนดแนวทาง ปฏิบัติการใช้รถส่วนกลาง ของเทศบาลโดยการวาง ระบบควบคุมและติดตามผล การใช้รถยนต์ให้เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการใช้และ รักษารถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘			๓. กำชับเจ้าหน้าที่ ได้รับในการมอบหมาย ให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบดำเนินการ เท่านั้น ๔. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้ และการปฏิบัติงาน	

ชื่อหน่วยงานย่อย กองช่าง เทศบาลตำบลปรางค์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๙. กิจกรรมงานฝ่ายแบบแผน และก่อสร้าง</p> <p>- งานด้านวิศวกรรม - งานด้านสถาปัตยกรรมกิจกรรม การออกแบบและคำนวณการ ออกแบบโครงสร้างตามหลัก วิศวกรรมงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบและการ คำนวณการออกแบบโครงการ ก่อสร้างของภาครัฐ เป็นไปตาม ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และกฎหมายให้เกิดความถูกต้อง</p>	<p>-เกิดความล่าช้าในขั้นตอน กระบวนการดำเนินการ รับรองรูปแบบรายการ ก่อสร้าง</p> <p>-การนำแบบมาตรฐานจาก หน่วยงานราชการอื่นมาใช้ อาจไม่สอดคล้องกับสภาพ พื้นที่ บริบทในภาพรวม อาจส่งผลก่อให้เกิดความ เสียหายภายหลังได้</p> <p>-ขาดบุคลากรในองค์กรที่มี คุณสมบัติของผู้ประกอบ วิชาชีพวิศวกรควบคุม สาขาวิศวกรรมโยธา ใน ระดับสามัญวิศวกร</p>	<p>-พิจารณาและศึกษาการใช้ แบบมาตรฐานการใช้แบบ มาตรฐานจากหน่วยงาน ราชการอื่นก่อนนำมาใช้งาน เพื่อลดความเสี่ยงที่จะทำให้ เกิดความเสียหายภายหลังได้</p> <p>-การศึกษาหาข้อมูลเทคนิค ข้อมูลงานก่อสร้างต่างๆให้เป็น ปัจจุบัน รวมถึงการ ประสานงานขอข้อมูลด้านงาน ก่อสร้างฯไปยังองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ใกล้เคียง</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>-เกิดความล่าช้าในขั้นตอน กระบวนการดำเนินการ รับรองรูปแบบรายการ ก่อสร้าง</p> <p>-การนำแบบมาตรฐานจาก หน่วยงานราชการอื่นมาใช้ อาจไม่สอดคล้องกับสภาพ พื้นที่ บริบทในภาพรวม อาจส่งผลก่อให้เกิดความ เสียหายภายหลังได้</p> <p>-ขาดบุคลากรในองค์กรที่มี คุณสมบัติของผู้ประกอบ วิชาชีพวิศวกรควบคุม สาขาวิศวกรรมโยธา ใน ระดับสามัญวิศวกร</p>	<p>-พิจารณาและศึกษาการใช้ แบบมาตรฐานการใช้แบบ มาตรฐานจากหน่วยงาน ราชการอื่นก่อนนำมาใช้งาน เพื่อลดความเสี่ยงที่จะทำให้ เกิดความเสียหายภายหลังได้</p> <p>-การศึกษาหาข้อมูลเทคนิค ข้อมูลงานก่อสร้างต่างๆให้เป็น ปัจจุบัน รวมถึงการ ประสานงานขอข้อมูลด้านงาน ก่อสร้างฯไปยังองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ ใกล้เคียง</p>	<p>กองช่าง เทศบาลตำบล ปรางค์</p>

ชื่อหน่วยงานย่อย กองช่าง เทศบาลตำบลปงยางคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑๐. กิจกรรมงานฝ่ายแบบแผน และก่อสร้าง</p> <p>ข้อ๑.กระบวนการ การขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร การรื้อ ถอนอาคาร และการดัดแปลง อาคาร</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร การรื้อ ถอนอาคาร และการดัดแปลง อาคาร ในเขตเทศบาลตำบลปง ยางคก ดำเนินการถูกต้องตาม พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒</p>	<p>-ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>-ประชาชนไม่จัดเตรียมหรือ จัดเตรียมเอกสารไม่ ครบถ้วนในขั้นตอนการยื่น ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร การรื้อถอนอาคาร และการ ดัดแปลงอาคาร</p>	<p>-ต้องมีการประชาสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆในพื้นที่ตำบล ปงยางคกให้ครอบคลุม สร้างองค์ความรู้ความ เข้าใจและความหมายของ กฎหมายว่าด้วย พระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ กับผู้นำ ชุมชน เพื่อนำไปถ่ายทอด ให้กับประชาชนในพื้นที่ได้</p> <p>-มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบ ชัดเจน</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>-ประชาชนไม่ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>-ประชาชนไม่จัดเตรียมหรือ จัดเตรียมเอกสารไม่ ครบถ้วนในขั้นตอนการยื่น การรื้อถอนอาคาร และการ ดัดแปลงอาคาร</p>	<p>-ต้องมีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อ ต่างๆในพื้นที่ตำบลปงยางคกให้ ครอบคลุม สร้างองค์ความรู้ ความเข้าใจและความหมายของ กฎหมายว่าด้วยพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ กับ ผู้นำชุมชน เพื่อนำไปถ่ายทอด ให้กับประชาชนในพื้นที่ได้</p> <p>-มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>-มีการประชาสัมพันธ์ไปยังผู้นำ ชุมชน และจัดทำเอกสารแผ่นพับ เรื่องการขออนุญาตก่อสร้าง อาคารฯตาม พระตาม พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒</p>	<p>กองช่าง เทศบาลตำบล ปงยางคก</p>

ชื่อหน่วยงานย่อย กองช่าง เทศบาลตำบลปงยางคค
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑๑. กิจกรรมงานฝ่ายแบบแผน และก่อสร้าง</p> <p>ข้อ ๒. กระบวนการ การ บริหารงานช่าง</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การกำหนดหน้าที่ ควบคุมดูแลรับผิดชอบงาน บุคลากร การมอบหมายการ ปฏิบัติงานและการแบ่งสายงานใน หน้าที่รับผิดชอบ</p>	<p>-การขาดแคลนจำนวน บุคลากรในกองช่าง ที่ส่งผล กระทบในการปฏิบัติงาน -ตำแหน่งในสายงานช่าง ขาดแคลนตำแหน่งที่จะโอน (ย้าย) ทดแทนตำแหน่งเดิม</p>	<p>ต้องมีการประชาสัมพันธ์ การสรรหาตำแหน่งที่ว่าง ลงโดยเร็ว เพื่อลดภาระการ ปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร ในกองช่างที่ดำรงตำแหน่ง อยู่ในปัจจุบัน</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>-การขาดแคลนจำนวน บุคลากรในกองช่าง ที่ส่งผล กระทบในการปฏิบัติงาน -ตำแหน่งในสายงานช่าง ขาดแคลนตำแหน่งที่จะโอน (ย้าย) ทดแทนตำแหน่งเดิม</p>	<p>-ต้องมีการประชาสัมพันธ์การ สรรหาตำแหน่งที่ว่างลงโดยเร็ว เพื่อลดภาระการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรในกองช่างที่ดำรง ตำแหน่งอยู่ในปัจจุบัน -มีกำหนดเปลี่ยนแปลงคำสั่งการ แบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบ</p>	<p>กองช่าง เทศบาลตำบล ปงยางคค</p>

ชื่อหน่วยงานย่อย กองช่าง เทศบาลตำบลปงยางคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑๒. กิจกรรมงานฝ่าย สาธารณสุขโรค - งานควบคุมงานก่อสร้างซ่อม บำรุง รักษาประมาณราคา</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้กิจกรรมงานฝ่าย สาธารณสุขโรค เป็นไปตาม ระเบียบข้อบังคับ กฎหมาย หนังสือสั่งการทางราชการ</p>	<p>-ไม่มีหัวหน้าฝ่ายงาน สาธารณสุขโรค ที่ดูแลด้านนี้ โดยเฉพาะ ส่งผลกระทบใน การปฏิบัติงานโดยตรง -ตำแหน่งในสายงานช่าง ขาดแคลนตำแหน่งที่จะโอน (ย้าย) ทดแทนตำแหน่งเดิม</p>	<p>ต้องมีการประชาสัมพันธ์ การสรรหาตำแหน่งที่ว่าง ลงโดยเร็ว เพื่อลดภาระการ ปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร ในกองช่างที่ดำรงตำแหน่ง อยู่ในปัจจุบัน</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>-ไม่มีหัวหน้าฝ่ายงาน สาธารณสุขโรค ที่ดูแลด้านนี้ โดยเฉพาะ ส่งผลกระทบใน การปฏิบัติงานโดยตรง -ตำแหน่งในสายงานช่าง ขาดแคลนตำแหน่งที่จะโอน (ย้าย) ทดแทนตำแหน่งเดิม</p>	<p>-ต้องมีการประชาสัมพันธ์การ สรรหาตำแหน่งที่ว่างลงโดยเร็ว เพื่อลดภาระการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรในกองช่างที่ดำรง ตำแหน่งอยู่ในปัจจุบัน -มีกำหนดเปลี่ยนแปลงคำสั่งการ แบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบเพิ่มขึ้น</p>	<p>กองช่าง เทศบาลตำบล ปงยางคก</p>

ชื่อหน่วยงานย่อย กองช่าง เทศบาลตำบลปงยางคก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p><u>กองช่าง</u></p> <p>๑๓. กิจกรรมงานธุรการ งาน ด้านพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ เกิน ๑๐๐,๐๐๐.-บาท)</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุที่ใช้งานใน กองช่าง</p>	<p>-ปัจจัยภายในด้านบุคลากร ได้รับคำสั่งให้ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่พัสดุ/หัวหน้า เจ้าหน้าที่พัสดุตามคำสั่ง ที่ ได้รับมอบหมายแต่ละกอง</p> <p>- การจัดซื้อจัดจ้าง(กอง ช่าง) เป็นการให้คำสั่งให้ ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ พัสดุ/หัวหน้าเจ้าหน้าที่ พัสดุในแต่ละกอง ซึ่งไม่ได้ เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง</p>	<p>-การ จัดซื้อ จัดจ้างใน หน่วยงานเทศบาลควรให้ เจ้าหน้าที่พัสดุกกลางดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างทุกโครงการ ตามหน้าที่ตำแหน่ง</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมี การปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>-ปัจจัยภายในด้านบุคลากร ได้รับคำสั่งให้ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่พัสดุ/หัวหน้า เจ้าหน้าที่พัสดุตามคำสั่ง ที่ ได้รับมอบหมายแต่ละกอง</p> <p>- การจัดซื้อจัดจ้าง(กอง ช่าง) เป็นการให้คำสั่งให้ ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ พัสดุ/หัวหน้าเจ้าหน้าที่ พัสดุในแต่ละกอง ซึ่งไม่ได้ เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง</p>	<p>-การจัดซื้อจัดจ้างในหน่วยงาน เทศบาลควรให้เจ้าหน้าที่พัสดุกกลาง ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทุก โครงการตามหน้าที่ตำแหน่ง</p> <p>-ให้เจ้าหน้าที่พัสดุกส่วนกลาง (กองคลัง) ให้ความรู้ความเข้าใจ และคอยให้คำปรึกษา แนะนำ แก่ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้การจัดซื้อ จัดจ้างเป็นไปตามระเบียบฯ</p>	<p>กองช่าง เทศบาลตำบล ปงยางคก</p>

(ลงชื่อ)



(นายย้าย ฮาวคำฟู)

นายกเทศมนตรีตำบลปงยางคก

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปงยางคค

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลปงยางคค ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลปงยางคค มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวอนูริดา โคทา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕