



## รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

เทศบาลเมืองพิชัย

อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง



## รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

เทศบาลเมืองพิชัย

อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และแผนการปฏิบัติการรายงานการควบคุมภายในของเทศบาล บัดนี้เทศบาลเมืองพิชัย อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง ได้จัดทำรายงานการติดตาม ประเมินผล ควบคุมภายในฯ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานต่อคณะกรรมการเพื่อตรวจสอบให้สำเร็จลุล่วงตาม วัตถุประสงค์ต่อไป

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

เทศบาลเมืองพิชัย

พฤษภาคม ๒๕๖๖



แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผล  
การควบคุมภายใน

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลเมืองพิชัย

### เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดลำปาง

เทศบาลเมืองพิชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การวางแผนและกำหนดวงเงินงบประมาณประจำปีและการทำแผนงานงบประมาณล่วงหน้าสอดคล้องกับแผนพัฒนาของหน่วยงาน บรรลุวัตถุประสงค์และให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ถูกต้องตามระเบียบวิธีการงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ถูกต้องตามระเบียบวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓

#### ๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑.๑ งบประมาณรายจ่ายที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอต่อการบริหาร มีการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง

๑.๒ การปฏิบัติงานปัจจุบันมีการปรับเปลี่ยนกฎหมายและระบบสารสนเทศในการทำงานอยู่บ่อยครั้ง จึงต้องรีบเร่งปฏิบัติงาน เพื่อให้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้พบข้อผิดพลาดให้แก้ไขอยู่บ่อยครั้ง

#### ๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ชี้แจงระเบียบข้อสั่งการในการดำเนินการงบประมาณให้กับเจ้าหน้าที่ทุกคนให้ถือเป็นแนวทางปฏิบัติ

๒.๒ กำหนดการปรับแผนการดำเนินการโอนงบประมาณ การเปลี่ยนแปลงให้อยู่ในระยะเวลาที่กำหนด

๒. กิจกรรมด้านการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะของพัสดุ ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง ตลอดจนกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้องต่างๆ

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัฒนาตนเองในการศึกษาระเบียบ กฎหมาย และการส่งเข้าร่วมประชุมอบรมที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอบรม สร้างความรู้ ความเข้าใจในการกำหนดขอบเขตงานหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือก การหาราคากลาง และการคำนวณราคากลาง ให้เป็นไปตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง ตลอดจนกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ

๓. กิจกรรมการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ เพื่อให้ครอบคลุมการปฏิบัติงานด้านป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ และเพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมป้องกันโรคและมีสุขภาพอนามัยที่ดี

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑.๑ ขาดระบบการบริหารจัดการที่ดีเกี่ยวกับด้านการสอบสวนโรค การรายงานข้อมูลผู้ป่วยหรือผู้สงสัยว่าป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ มีระบบข้อมูลการสอบสวนโรค การสืบค้นข้อมูลผู้ป่วยที่รวดเร็ว ชัดเจน ตรวจสอบได้  
๒.๒ มีระบบเคลื่อนเร็วและการป้องกันควบคุมโรคอย่างทันทั่วทั้งที่  
๒.๓ ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อร่วมหาแนวทางแก้ไขปัญหา  
๒.๔ จัดกิจกรรมสอดคล้องกับสภาพปัญหา

๔. กิจกรรมการจัดทำบัญชีของสถานศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำบัญชีเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตรงตามระเบียบ มีความถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญด้านการเงินและบัญชี ส่งผลให้งานล่าช้า

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง  
๒.๒ เพิ่มบุคลากรการเงินและบัญชี เพื่อปฏิบัติงานโดยตรง

๕. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอนอาคารภายในเขตเทศบาลเมืองพิชัยเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบและตามขั้นตอนการปฏิบัติงานในด้านการควบคุมอาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑.๑ ประชาชนยังไม่มี ความเข้าใจในเรื่องขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอนอาคาร ทำให้ไม่เป็นไปตามขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ แนะนำและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในเรื่องขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอนอาคารให้มากยิ่งขึ้น

๖. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ที่ได้กำหนดไว้

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑.๑ การตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างก่อนการเบิกจ่ายบางตัวยังไม่ครบถ้วน

๑.๒ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

๒.๒ มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

ลายมือชื่อ.....

(นายสองเมือง วงศ์ไชย)

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖



แบบ ปค. ๔

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบ  
ของการควบคุมภายใน



**เทศบาลเมืองพิชัย**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

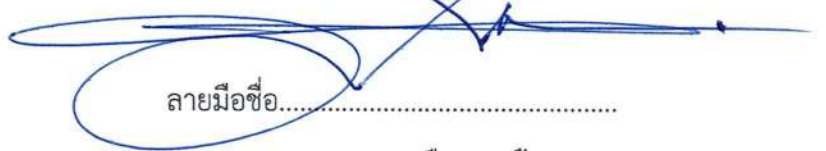
องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p>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

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

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

## สรุปผลการประเมิน

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



ลายมือชื่อ.....

(นายสองเมือง วงศ์ไชย)

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

วันที่ ๑๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖



แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เทศบาลเมืองพิชัย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมการจัดทำ งบประมาณรายจ่ายประจำปี  วิสาหกิจ เพื่อให้การวางแผนและกำหนด วงเงินงบประมาณประจำปีและ การทำแผนงบประมาณล่วงหน้า สอดคล้องกับแผนพัฒนาของ หน่วยงาน บรรลุวิสาหกิจ และให้การใช้เงินงบประมาณ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ถูกต้องตามระเบียบ วิธีการงบประมาณขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓</p>	<p>งบประมาณรายจ่ายประจำปี ที่ตั้งไว้ ไม่เพียงพอต่อการ บริหาร ทำให้ส่วนราชการ โอนเงินงบประมาณและแก้ไข การเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณ บ่อยครั้ง</p>	<p>๑. แจกแนวทางการปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ในที่ประชุมเพื่อให้เจ้าหน้าที่ ทราบ ในส่วนที่เกี่ยวข้อง อำนาจของผู้โอนหรือการ ดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบแผนการ ดำเนินการเป็นประจำทุก เดือนและดำเนินการ ให้ เป็นไปตามแผนไว้แต่มี เหตุผลจำเป็นเร่งด่วนที่ ต้องมีการปรับเปลี่ยนตาม นโยบายของหน่วยงาน ๓. กำหนดการโอนและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณเป็นรายไตรมาส หรือรายเดือน เว้นแต่มีเรื่อง เร่งด่วน</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง  <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. การโอนและแก้ไข การเปลี่ยนแปลง งบประมาณมากกว่า ๑๕ ครั้งต่อปี  ๒. การปฏิบัติงานปัจจุบันมี การปรับเปลี่ยนกฎหมายและ ระบบสารสนเทศในการ ทำงานอยู่บ่อยครั้ง จึงต้อง รีบเร่งปฏิบัติงาน เพื่อให้ทัน ตามระยะเวลาที่กำหนด ทำ ให้พบข้อผิดพลาด ให้แก้ไข อยู่บ่อยครั้ง</p>	<p>๑.ชี้แจงระเบียบ ข้อสั่งการ ในการดำเนินการ งบประมาณ กับเจ้าหน้าที่ ทุกคนให้ถือเป็นแนวทาง ปฏิบัติ  ๒. กำหนดการปรับแผนการ ดำเนินงาน รวมทั้งการโอน งบประมาณการ เปลี่ยนแปลงและแก้ไข ให้ อยู่ในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล - ฝ่ายบริหารงานฯ - งานงบประมาณ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ</p> <p><b>วัตถุประสงค์ :</b> เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะของพัสดุ ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง ตลอดจนกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้องต่างๆ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในเรื่อง พ.ร.บ. ระเบียบ กฎกระทรวง ตลอดจนกฎหมาย และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้องต่างๆ ในการปฏิบัติงานด้านการจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ</p>	<p>- การออกคำสั่งแต่งตั้งบุคคลหรือคณะกรรมการในการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้างและรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ</p> <p>- มีการปฏิบัติตามวิธีขั้นตอนตาม พ.ร.บ. ระเบียบ กฎกระทรวง ตลอดจนกฎหมาย และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้องต่างๆ</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p> <p>การปฏิบัติตามวิธีขั้นตอนตาม พ.ร.บ. ระเบียบ กฎกระทรวง ตลอดจนกฎหมาย และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้องต่างๆ</p>	<p>- ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานพัฒนาตนเองในการศึกษาระเบียบกฎหมาย และการส่งเข้าร่วมประชุมอบรมที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ</p>	<p>- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอบรม สร้างความรู้ ความเข้าใจในการกำหนดขอบเขตงาน หลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือก การหาราคากลาง และการคำนวณราคากลาง ให้เป็นไปตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง ตลอดจนกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้องต่างๆ</p>	<p>กองคลัง ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก</p> <p><b>วัตถุประสงค์ :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้ครอบคลุมการปฏิบัติงานด้านป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</li> <li>- เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมป้องกันโรคและมีสุขภาพอนามัยที่ดี</li> </ul>	<p>ขาดระบบการบริหารจัดการที่ดีเกี่ยวกับด้านการสอบสวนโรค การรายงานข้อมูลผู้ป่วย หรือผู้สงสัยว่าป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก</p>	<p>จัดทำแผนปฏิบัติการ กำหนดมาตรการในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รมรณรงค์หมู่บ้าน/ชุมชน</li> <li>- โรงเรียนดำเนินการควบคุมโรคตามมาตรการ ๓ เก็บ ป้องกัน ๓ โรค</li> <li>- รมรณรงค์จัดกิจกรรมวัน Big Cleaning Day</li> <li>- ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- จัดทำเอกสาร/แผ่นพับ ป้ายรณรงค์ประชาสัมพันธ์ ในการควบคุมป้องกันโรค</li> <li>- สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ในการควบคุมป้องกันโรค</li> </ul>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการรายงานจำนวนผู้ป่วยในเขตรับผิดชอบ ลดลง</li> <li>- อัตราการพบผู้ป่วยกลุ่มเสี่ยงลดลง</li> <li>- มีการออกพ่นหมอกควัน แจกทรายอะเบท เพื่อกำจัดลูกน้ำ ยุงลาย</li> </ul>	<p>- ขาดระบบการบริหารจัดการที่ดีเกี่ยวกับด้านการสอบสวนโรค การรายงานข้อมูลผู้ป่วย หรือผู้สงสัยว่าป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีระบบข้อมูลการสอบสวนโรคการสืบค้นข้อมูลผู้ป่วยที่รวดเร็วชัดเจนสามารถตรวจสอบได้</li> <li>- มีระบบเคลื่อนที่เร็ว (SRRT.) และการป้องกันควบคุมโรคอย่างทันท่วงที</li> <li>- มีการจัดกิจกรรมที่สอดคล้องกับสภาพปัญหา</li> <li>- ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อร่วมหาแนวทางแก้ไขปัญหา</li> </ul>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๔. กิจกรรมการจัดทำบัญชีของสถานศึกษา</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์ :</b> เพื่อให้การจัดทำบัญชีเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตรงตามระเบียบ มีความถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา</p>	<p>ผู้ทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่คุณวุฒิการศึกษาทางด้านบัญชี</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในกองการศึกษารับผิดชอบการเงินและการบัญชีของสถานศึกษา</p> <p>๒. มีหน่วยตรวจสอบภายในและกองคลังให้คำปรึกษา</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p> <p>ตรวจสอบข้อมูลและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญ ส่งผลให้งานล่าช้า</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพิ่มบุคลากรการเงินและบัญชี เพื่อปฏิบัติงานโดยตรง</p>	<p>กองการศึกษา</p> <p>- ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</p> <p>- ครู ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอน</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์ :</b> เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอนอาคารภายในเขตเทศบาลเมืองพิชัย เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบและตามขั้นตอนการปฏิบัติงานในด้านการควบคุมอาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p>การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามขั้นตอนที่พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติมกำหนด</p>	<p>พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>ประชาชนยังไม่มีความเข้าใจในเรื่องขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอนอาคาร ทำให้ไม่เป็นไปตามขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง</p>	<p>- แนะนำและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในเรื่องขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอนอาคารให้มากยิ่งขึ้น</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<b>๖. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</b>  <b>วัตถุประสงค์ :</b> เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ที่ได้กำหนดไว้	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่อาจคลาดเคลื่อนได้</li> <li>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ที่ได้กำหนดไว้</li> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมายในงานพัสดุ</li> </ul>	<input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง  <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างก่อนการเบิกจ่ายบางตัวยังไม่ครบถ้วน</li> <li>- ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ</li> <li>- มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</li> </ul>	กองช่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายสองเมือง วงศ์ไชย)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖



**แบบ ปค.๖**

**รายงานผลการสอบทาน  
การประเมินการควบคุมภายใน**

- ไม่มี -

รายงานผลการสอบทาน  
การประเมินการควบคุมภายใน

เนื่องจากเจ้าหน้าที่หน่วยตรวจสอบภายในโอนย้าย  
สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น



# ภาคผนวก

# ภาคผนวก ก

## ประกาศเทศบาลเมืองพิชัย

เรื่อง นโยบายการควบคุมภายในเทศบาลเมืองพิชัย



## ประกาศเทศบาลเมืองพิชัย

### เรื่อง นโยบายการควบคุมภายในเทศบาลเมืองพิชัย

\*\*\*\*\*

เพื่อสร้างความมั่นใจแก่ผู้กำกับดูแล การปฏิบัติงานของเทศบาลเมืองพิชัยให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ เพื่อความต่อเนื่องและสม่ำเสมอ จะได้บรรลุตามวัตถุประสงค์ด้านประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ความเชื่อถือได้ของรายงานติดตามผลการแก้ไขหรือปรับปรุงระบบการควบคุมภายในตามแผนการปฏิบัติงานที่ได้รับอนุมัติ จึงกำหนดนโยบายการควบคุมภายใน ดังนี้

ข้อ ๑ ผู้ปฏิบัติ/ผู้บริหารทุกระดับ ต้องพัฒนาระบบการควบคุมภายในตามคำสั่งเทศบาลเมืองพิชัย เรื่อง การแบ่งงานและกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง ให้พนักงานเทศบาลทุกคนตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน

ข้อ ๒ ผู้บริหารระดับต้น มีหน้าที่กำกับดูแลการพัฒนากระบวนการควบคุมภายในในภาพรวม และกำกับให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ข้อ ๓ ผู้บริหารระดับกลาง และผู้บริหารระดับสูง มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดและจัดให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สร้างบรรยากาศเพื่อให้เกิดสภาพแวดล้อมของการควบคุม ปฏิบัติเป็นตัวอย่างที่ดีในเรื่องความซื่อสัตย์ การมีคุณธรรมและจริยธรรม รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

ข้อ ๔ หัวหน้าสำนักปลัด / ผู้อำนวยการกอง มีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการและกำหนดกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม ตลอดจนนำการควบคุมภายในไปปฏิบัติและปรับปรุง รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบ

ข้อ ๕ หน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานหรือประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลเมืองพิชัย อย่างเป็นอิสระ เพื่อให้ความมั่นใจว่าหน่วยงานรับตรวจมีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ข้อ ๖ พนักงานเทศบาลทุกคนต้องปฏิบัติงานตามโครงสร้างเทศบาลและตำแหน่ง รวมถึงระบบการควบคุมภายใน จนถึงการรายงานปัญหาจากการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบในระดับที่เหนือขึ้นไปหนึ่งชั้น เพื่อให้เกิดปรับปรุงแก้ไข และลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นได้อย่างทันท่วงที

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๙ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ประกาศ ณ วันที่ ๙ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสองเมือง วงศ์ไชย)

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

ภาคผนวก ข

หนังสือแจ้งหน่วยงาน

ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

ของส่วนราชการระดับย่อย





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดเทศบาล ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ที่ ลป ๕๒๘๐๑/๒๕๖๖

วันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

### เรื่องเดิม

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

### ข้อเท็จจริง

บัดนี้ ใกล้ถึงระยะเวลาของการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖) ซึ่งเทศบาลเมืองพิชัยจะต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลฯ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนดไว้

### ข้อกฎหมาย

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

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

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

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

/ข้อเสนอเพื่อ...

### ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖) เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เห็นควรให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานหรือมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละสำนัก/กอง ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของแต่ละสำนัก/กอง

### ๓. จัดทำแบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง ดังนี้

- ๓.๑ จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับส่วนงานย่อย)(แบบ ปค. ๑)
- ๓.๒ จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ซึ่งมีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน จำนวน ๕ องค์ประกอบ ได้แก่


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

๓.๓ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ของภารกิจที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำในแต่ละหน่วยงาน (รูปแบบรายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

ทั้งนี้ ให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำคำสั่ง ตามข้อ ๑ - ๒ พร้อมจัดส่งคำสั่งฯ ให้เลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย (งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัดเทศบาล) ภายในวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๖ และสำหรับแบบรายงาน ตามข้อ ๓ ให้จัดส่งภายในวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ เพื่อฝ่ายเลขานุการฯ จัดได้ดำเนินการสรุปผลและจัดทำแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร (เทศบาลเมืองพิชัย) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสนอต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลเมืองพิชัยต่อไป

-๓-

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

  
(นางสาวอุบลรัตน์ ชัยนันทรัตน์)  
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นของหัวหน้าฝ่ายฯ

- เห็นด้วยดี

  
(นางสาวนึ่ง เชี่ยวมารวงค์)  
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

- เห็นด้วยดีทุกข้อ ดำเนินการตามระเบียบฯ ต่อไป

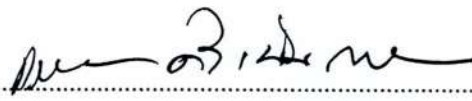
  
(นางนัฏกร ละมัยเกตุ)  
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของปลัดเทศบาลฯ

- เห็นด้วยดีทุกข้อ ดำเนินการตามระเบียบฯ

  
(นายยุทธนา ศรีสมบุรณ์)  
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

ความเห็นของนายกเทศมนตรีฯ



  
(นายอรุณ พิระเชื้อ)  
รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน  
นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดเทศบาล ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ที่ ลป ๕๒๘๐๑/ว ๑๕๐๑

วันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ระดับส่วนงานย่อย)

เรียน ผู้อำนวยการกองและหัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล

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

บัดนี้ ใกล้ถึงระยะเวลาของการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖) ซึ่งเทศบาลเมืองพิชัยจะต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลฯ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กำหนดไว้

ดังนั้น เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖) เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เห็นควรให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานหรือมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละสำนัก/กอง ให้เป็นปัจจุบัน
๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๖ ของแต่ละสำนัก/กอง

๓. จัดทำแบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง ดังนี้

๓.๑ จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับส่วนงานย่อย)(แบบ ปค. ๑)

๓.๒ จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ซึ่งมีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน จำนวน ๕ องค์ประกอบ ได้แก่

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

/๓.๓ จัดทำ...

แนบท้าย บันทึกข้อความ ที่ ลป ๕๒๘๐๑/๕๕๐๑ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ระดับส่วนงานย่อย)

-๒-

๓.๓ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ของภารกิจที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำในแต่ละหน่วยงาน (รูปแบบรายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

ทั้งนี้ ให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำคำสั่ง ตามข้อ ๑ - ๒ พร้อมจัดส่งคำสั่งฯ ให้เลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย (งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัดเทศบาล) ภายในวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๖ และสำหรับแบบรายงาน ตามข้อ ๓ ให้จัดส่งภายในวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ เพื่อฝ่ายเลขานุการฯ จัดได้ดำเนินการสรุปผลและจัดทำแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร (เทศบาลเมืองพิชัย) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป



(นายอรุณ พีระเชื้อ)

รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน  
นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับส่วนงานย่อย)

เรียน .....(๑).....

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

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

ลายมือชื่อ.....(๖).....

ตำแหน่ง.....(๗).....

วันที่...(๘)..... เดือน.....พ.ศ. ....

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง  
ดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ  
ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)

๑.๑.....

๑.๒.....

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑๐)

๒.๑.....

๒.๒.....

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

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

ผลการประเมินโดยรวม

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

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

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

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

ลายมือชื่อ.....

(ชื่อหัวหน้าส่วนงานย่อย)

ตำแหน่ง.....

วันที่..... เดือน..... พ.ศ. ....



ภาคผนวก ค.

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ  
ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
ระดับองค์กรและหน่วยงานย่อย



คำสั่งเทศบาลเมืองพิชัย  
ที่ 142 / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

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

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังต่อไปนี้

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

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
๒. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
๓. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลเมืองพิชัย

/ให้เลขานุการ.....

๔. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลเมืองพิชัย
๕. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๖. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

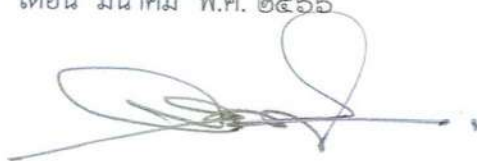
ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ของเทศบาลเมืองพิชัย วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมการประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง/หน่วย ต่อนายกเทศมนตรีเมืองพิชัย เพื่อพิจารณาลงนาม และรายงานให้ผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายอรุณ พิระเชื้อ)

รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน  
นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย



คำสั่งเทศบาลเมืองพิชัย

ที่ ๗๙ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
ของสำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

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

เพื่อให้การรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นด้วยความเรียบร้อย และถูกต้องตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองพิชัย ดังนี้

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

โดยมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของสำนักปลัดเทศบาล
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของสำนักปลัดเทศบาล

(๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องในสังกัด

(๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายอรุณ พิระเชื้อ)

รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย



คำสั่งเทศบาลเมืองพิชัย

ที่ ๑๑๒๘/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผล  
ระบบควบคุมภายใน กองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย

\*\*\*\*\*

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

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

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย ประกอบด้วย

- |                              |                                |           |
|------------------------------|--------------------------------|-----------|
| (๑) นางพุทธิมา พันธูระ       | หัวหน้าฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน   | กรรมการ   |
| (๒) นางสาวศิริพร วงศ์นันตา   | หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้         | กรรมการ   |
| (๓) นางสาวกิ่งแก้ว โดพิทักษ์ | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ   |
| (๔) นางสาวศุภรินทร์ ต๊ะสูง   | นักวิชาการพัสดุชำนาญการ        | กรรมการ   |
| (๕) นางดารุณี คชาปัญญา       | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ     | เลขานุการ |

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

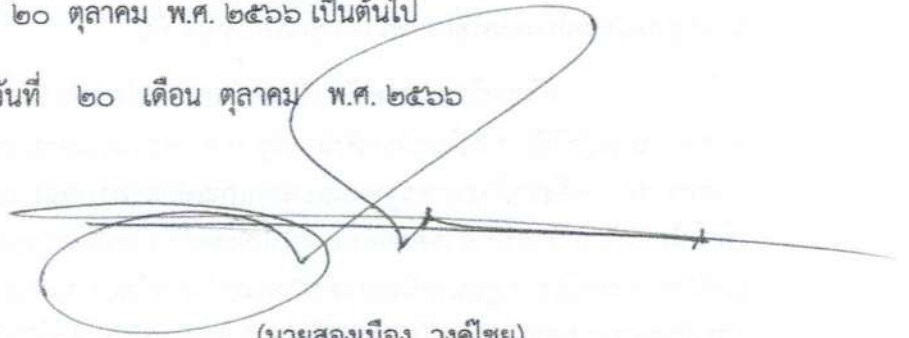
๒. คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย ประกอบด้วย

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

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายสองเมือง วงศ์ไชย)

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย



คำสั่งเทศบาลเมืองพิชัย

ที่ ๗๓๖ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
กองการศึกษา เทศบาลเมืองพิชัย ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

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

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ดังต่อไปนี้

- |                         |                              |                      |
|-------------------------|------------------------------|----------------------|
| ๑. นางสาววิศัลยา สุภาโม | ผู้อำนวยการกองการศึกษา       | ประธานคณะกรรมการ     |
| ๒. นางสาวสุรางค์ ลงศรี  | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ    | คณะกรรมการ           |
| ๓. นางศุภกมล สุตะบุตร   | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตนเองอย่างต่อเนื่อง หากพบความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการให้รายงานต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในเทศบาลเมืองพิชัย เพื่อจักได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายอำนาจ เสนาวรรณ)

รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย



## คำสั่งเทศบาลเมืองพิชัย ที่ ๓๒๘ /๒๕๖๖

### เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองพิชัย

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

เนื่องด้วย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นหน่วยงานย่อยของเทศบาลเมืองพิชัย จำต้องถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (ระดับหน่วยงานย่อย) ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายจึงขอแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองพิชัย ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองพิชัย ประกอบด้วย

- |                           |                                |           |
|---------------------------|--------------------------------|-----------|
| (๑) นางสาวดา บุญแจ่ม      | หัวหน้าฝ่ายบริการสาธารณสุข     | กรรมการ   |
| (๒) น.ส.จิรพรรณ ธัญธราดล  | เจ้าพนักงานสาธารณสุขปฏิบัติงาน | กรรมการ   |
| (๓) น.ส.รวิภา เรือนหล้า   | นักวิชาการสุขาภิบาลปฏิบัติการ  | กรรมการ   |
| (๔) น.ส.บุณยิสสา สุขเรือง | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ   | เลขานุการ |

มีหน้าที่จัดวางระบบการควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองพิชัย ในฐานะหน่วยงานย่อย ตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) โดยวิเคราะห์งานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ว่ามีกิจกรรมใดบ้าง ที่มีความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน เพื่อเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและช่วยป้องกันลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลืองหรือการกระทำอันเป็นการทุจริต โดยอยู่ในองค์ประกอบของการควบคุมภายใน อันได้แก่สภาพแวดล้อมการควบคุม, การประเมินความเสี่ยง, กิจกรรมการควบคุม, สารสนเทศและการสื่อสารและกิจกรรมการติดตามผล

๒. คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองพิชัย ประกอบด้วย

- |                           |                              |                   |
|---------------------------|------------------------------|-------------------|
| (๑) นางนิตา นันต๊ะกุล     | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ     | ประธานกรรมการ     |
| (๒) นางสาวดา บุญแจ่ม      | หัวหน้าฝ่ายบริการสาธารณสุข   | กรรมการ           |
| (๓) น.ส.บุณยิสสา สุขเรือง | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | กรรมการ/เลขานุการ |



มีหน้าที่ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองพิชัย ที่คณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองพิชัย ได้จัดทำไว้ โดยวิเคราะห์กิจกรรมที่เป็นความเสี่ยงในงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ที่กำหนดขึ้นนั้น ให้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ได้แก่ การควบคุมที่มีอยู่,การประเมินผลการควบคุมภายใน ,ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ การปรับปรุงการควบคุมภายใน และผู้รับผิดชอบในกิจกรรมที่ได้กำหนดขึ้นนั้น ให้ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจที่เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลง แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบ กฎหมาย กำหนดและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานตรวจสอบภายในทราบ เพื่อรวบรวมจัดทำรายงานการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ในระดับหน่วยงาน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายอำนาจ เสนาวรรณ)

รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน  
นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย



คำสั่งเทศบาลเมืองพิชัย

ที่ ๑๑๑๔/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
กองช่าง เทศบาลเมืองพิชัย ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้ หน่วยงาน  
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง และหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่าง  
สมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย  
ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง  
กำหนดจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง ดังต่อไปนี้

๑. นายวิชาญ ไชยเสน	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายรัชพล ยินดีสุข	หัวหน้าฝ่ายการโยธา	รองประธานคณะกรรมการ
๓. นายยุทธนา ตายะสีบ	หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง	คณะกรรมการ
๔. นายณัฐพล สายคำ	วิศวกรโยธาปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
๕. นายธนาเนตร คงชื่น	นายช่างโยธาชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๖. นายสมยศ เพิ่มพูล	นายช่างโยธาชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๗. นางสาวนิภาภัทร มั่งแก้ว	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	คณะกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ  
กองช่าง เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตนเองอย่างต่อเนื่อง หากพบ  
ความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการให้รายงานต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุม  
ภายในเทศบาลเมืองพิชัย เพื่อจักได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายสองเมือง วงศ์ไชย)

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

ภาคผนวก ง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุง  
การควบคุมภายใน  
ของหน่วยงานย่อย

# -สำเนาฉบับ-

ที่ สป ๕๒๘๐๑/๒๑๙๙

สำนักงานเทศบาลเมืองพิชัย  
ถนนลำปาง - จาว สป. ๕๒๐๐๐

๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดลำปาง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลเมืองพิชัย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

จำนวน ๑ เล่ม

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

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามที่หลักเกณฑ์ที่กำหนด เทศบาลเมืองพิชัยได้ดำเนินการจัดทำ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานการประเมินผลฯ ดังกล่าว และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสองเมือง วงศ์ไชย)

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

ศรีใจ นวัตกรรม  
๑๕ พ.ย. ๒๕๖๖

สำนักปลัดเทศบาลฯ

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

โทร. ๐ ๕๔๓๘ ๒๗๗๔

โทรสาร ๐ ๕๔๓๓ ๕๕๓๘

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban-pichaicity@lgo.mail.go.th

๖.๑	เจ้าหน้าที่
	หัวหน้าฝ่าย สก.
	หัวหน้า สป.
	ปลัดเทศบาล



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ที่ ลป ๕๒๘๐๑/๒๕๖

วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

### เรื่องเดิม

๑. ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ และเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ พร้อมจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามข้อ ๙ วรรคสี่

๒. เทศบาลเมืองพิชัย ได้มีคำสั่งที่ ๓๑๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย

### ข้อเท็จจริง

เทศบาลเมืองพิชัย ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย เมื่อวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เวลา ๑๔.๐๐ น. ณ ห้องประชุมเทศบาลเมืองพิชัย ชั้น ๒ โดยคณะกรรมการฯ ได้ร่วมกันพิจารณาความเสี่ยงที่ส่วนงานย่อยไม่สามารถควบคุมได้ หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภาพรวมของเทศบาลฯ และเลือกหรือค้นหาวิธีการควบคุมที่เหมาะสม เพื่อจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินฯ ในระดับองค์กร โดยที่ประชุมมีมติว่า เทศบาลฯ มีการควบคุมที่เพียงพอ มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑๒ ภารกิจ และยังมีภารกิจที่มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ และยังเป็นความเสี่ยงที่ต้องมีการกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป จำนวน ๖ ภารกิจ ได้แก่

- ๑) กิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๒) กิจกรรมด้านการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ
- ๓) กิจกรรมการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก
- ๔) กิจกรรมการจัดทำบัญชีของสถานศึกษา
- ๕) กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และรื้อถอน
- ๖) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

ในการนี้ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัดเทศบาล ในฐานะเลขานุการคณะกรรมการฯ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบด้วย

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)
  ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
  ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
- รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

/ข้อเสนอ...

แนบท้าย บันทึกข้อความ ที่ สป ๕๒๘๐๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖  
เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

-๒-

### ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย สำหรับปีสิ้นสุด  
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙  
และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เห็นควรดำเนินการ ดังนี้

๑. พิจารณาลงนามในแบบฟอร์มรายงานการประเมินผลและควบคุมภายในของเทศบาลเมือง  
พิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. พิจารณาลงนามในหนังสือคำสั่งที่แนบพร้อมนี้ เพื่อจัดส่งให้ผู้ว่าราชการจังหวัดลำปางตาม  
ระเบียบฯ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวอุบลรัตน์ ชัยนันทรรัตน์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

- 19/11/๒๕๖๖

(นางณิชากานต์ ศรีนวล)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

- 19/11/๒๕๖๖

(นางนัทฤกร ละมัยเกตุ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

/ความเห็นของ...

แนบท้าย บันทึกข้อความ ที่ สป ๕๒๘๐๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖  
เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

-๓-

ความเห็นของปลัดเทศบาล

พร้อมใจกันพิจารณา

(นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์)  
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

ความเห็นของนายกเทศมนตรี

(นายสองเมือง วงศ์ไชย)  
นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย



รายงานการประเมินผลและการปรับปรุง  
การควบคุมภายใน  
สำนักปลัดเทศบาล



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองพิชัย

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองพิชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

กิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อวางแผนการใช้จ่ายเงิน งบประมาณให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ถูกต้องตามระเบียบ

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑.๑ งบประมาณรายจ่ายที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอต่อการบริหาร มีการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ชี้แจงระเบียบข้อสั่งการในการดำเนินการงบประมาณให้กับเจ้าหน้าที่

๒.๒ กำหนดการปรับแผนการดำเนินการโอนงบประมาณ การเปลี่ยนแปลงให้อยู่ใน ระยะเวลาที่กำหนด

ลายมือชื่อ.....

(นางนฤกร ละมัยเกตุ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองพิชัย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

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

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บังคับบัญชาและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของสำนักปลัดเทศบาลมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แท้จริงยืนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่จะทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าเมื่อนำไปปฏิบัติงานแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงานที่กำหนดไว้ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า มีการกำหนดและพัฒนากิจกรรมการควบคุมอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมในภาพรวมมีความเหมาะสม เพียงพออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยกิจกรรมควบคุมได้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ และผู้บังคับบัญชาได้กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด อย่างไรก็ตามกิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน เช่น มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในระเบียบวิธีการปฏิบัติงาน เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลง ข้อระเบียบกฎหมายต่างๆ และ</p>

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

## สรุปผลการประเมิน

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

ลายมือชื่อ.....

(นางนฤกร ละมัยเกตุ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองพิชัย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมการกำหนดแผนงาน/ โครงการบรรจุในแผนพัฒนา  วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการบริหารโครงการโดย จัดลำดับความสำคัญของโครงการ ก่อนการบรรจุในแผนพัฒนา ๒. เพื่อให้การขับเคลื่อนแผนพัฒนา เกิดผลสัมฤทธิ์มากที่สุด มีการนำ โครงการจากแผนไปจัดทำ งบประมาณได้ตามเป้าหมายที่วาง ไว้</p>	<p>การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นที่มีจำนวนแผนงาน/ โครงการกิจกรรม ที่มี จำนวนมาก ไม่สอดคล้องกับ จำนวนโครงการ ที่ได้นำไป จัดทำงบประมาณ ทำให้การ ประเมินฯ ความสำเร็จของ แผนพัฒนาท้องถิ่นอยู่ในเกณฑ์ ที่ต่ำ</p>	<p>๑. การให้ความรู้ความเข้าใจถึง แนวทางการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่จะต้องกำหนดโครงการให้มี ความชัดเจนมากที่สุด</p> <p>๒. ก่อนการประกาศใช้ แผนพัฒนาท้องถิ่นจะต้องมีการ ทบทวนกิจกรรม/แผนงาน/ โครงการ ให้มีความชัดเจนโดย ให้ทุกส่วนราชการ คณะ ผู้บริหาร และสมาชิกสภา ได้ ตรวจสอบร่างแผนพัฒนา ก่อน การประกาศบังคับใช้</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอและมีการปฏิบัติ ตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p style="text-align: center;">-</p>	<p>- มีการนำแผนงาน/ โครงการ/กิจกรรมที่อยู่ใน แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) ฉบับเดิม และที่แก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง มาพิจารณา จัดทำงบประมาณ - มีกระบวนการพิจารณา โครงการที่จะเพิ่มเติมตาม ความจำเป็น เหมาะสม และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือ สั่งการ</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล - ฝ่ายบริหารงานทั่วไป - งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการจัดทำ งบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การวางแผนและกำหนด วงเงินงบประมาณประจำปีและ การทำแผนงบประมาณล่วงหน้า สอดคล้องกับแผนพัฒนาของ หน่วยงาน บรรลุวัตถุประสงค์ และให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ถูกต้องตามระเบียบ วิธีการงบประมาณฯ ของ อปท. พ.ศ. ๒๕๖๓</p>	<p>งบประมาณรายจ่ายประจำปี ที่ตั้งไว้ ไม่เพียงพอต่อการ บริหาร ทำให้ส่วนราชการ โอนเงินงบประมาณและแก้ไข การเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณ บ่อยครั้ง</p>	<p>๑. แจกแนวทางการปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ในที่ประชุมเพื่อให้เจ้าหน้าที่ ทราบ ในส่วนที่เกี่ยวกับ อำนาจของผู้โอนหรือการ ดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้อง เช่น การรายงาน ผู้กำกับดูแล</p> <p>๒. ตรวจสอบแผนการ ดำเนินการเป็นประจำทุก เดือนและดำเนินการ ให้ เป็นไปตามแผนไว้แต่ มี เหตุผลจำเป็นเร่งด่วนที่ต้อง มีการปรับ เปลี่ยนตาม นโยบายของหน่วยงาน</p> <p>๓. กำหนดการโอนและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณเป็นรายไตรมาส หรือรายเดือน เว้นแต่มีเรื่อง เร่งด่วน</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. การโอนและแก้ไข การเปลี่ยนแปลง งบประมาณมากกว่า ๑๕ ครั้งต่อปี</p> <p>๒. การปฏิบัติงานปัจจุบันมี การปรับเปลี่ยนกฎหมายและ ระบบสารสนเทศในการ ทำงานอยู่บ่อยครั้ง จึงต้อง รีบเร่งปฏิบัติงาน เพื่อให้ทัน ตามระยะเวลาที่กำหนด ทำ ให้พบข้อผิดพลาด ให้แก้ไข อยู่บ่อยครั้ง</p>	<p>๑.ชี้แจงระเบียบ ข้อสั่งการ ในการดำเนินการ งบประมาณ กับเจ้าหน้าที่ ทุกคนให้ถือเป็นแนวทาง ปฏิบัติ</p> <p>๒. กำหนดการปรับแผนการ ดำเนินงาน รวมทั้งการโอน งบประมาณการ เปลี่ยนแปลงและแก้ไข ให้ อยู่ในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล - ฝ่ายบริหารงานฯ - งานงบประมาณ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมการเผยแพร่และ ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของ เทศบาลเมืองพิชัย</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อประชาสัมพันธ์การดำเนินงาน นำเสนอผลงาน โครงการโดดเด่น และข้อมูลข่าวสารของเทศบาลฯ ผ่านสื่อ ประเภทต่างๆ ไปสู่ ประชาชนทั่วไปอย่างถูกต้องและ ทั่วถึง</p>	<p>ช่องทางการสื่อสารไม่ตรงกับ ประชาชนกลุ่มเป้าหมาย</p>	<p>เรียนรู้การใช้เทคโนโลยี ช่อง ทางการสื่อสารหลากหลาย ประเภท</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>เพียงพอและมีการปฏิบัติ ตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/>มีการปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>-</p>	<p>- มีการประชาสัมพันธ์ ข่าวสารของเทศบาลเมือง พิชัยหลากหลายช่องทาง เพิ่มมากขึ้น เช่น ทาง เว็บไซต์หลักของเทศบาล, Facebook Fanpage, กลุ่ม Line สื่อมวลชนใน จังหวัดลำปาง / กลุ่ม ประชาชน ฯลฯ</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล - ฝ่ายบริหารงานทั่วไป - งานประชาสัมพันธ์</p>
<p>๔. กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณี บัตรคนพิการหมดอายุ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและให้ เกิดประโยชน์สูงสุดในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>มีคนพิการบางรายที่ไม่ ดำเนินการไปต่อบัตรคน พิการที่หมดอายุหรือให้ เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ใน พื้นที่โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ ทราบ และคนพิการไม่ ตรวจสอบวันหมดอายุของ ตนเอง</p>	<p>ก่อนการจ่ายเบี้ยยังชีพคน พิการในแต่ละเดือนให้ เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตรวจสอบคุณสมบัติ หาก พบว่าบัตรคนพิการหมดอายุ และใกล้หมดอายุให้แจ้งให้คน พิการ หรือ ผู้ดูแลรับ ดำเนินการต่ออายุบัตรคน พิการที่สำนักงานพัฒนาสังคม และความมั่นคงของมนุษย์ จังหวัดลำปาง กรณีคนพิการ ไม่สามารถไปต่อบัตรคน พิการได้ ให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการประสานงานและ อำนวยความสะดวกในการต่อ บัตรคนพิการให้แก่คนพิการ</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>เพียงพอและมีการปฏิบัติ ตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/>มีการปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>-</p>	<p>- มีการติดตามคนพิการ หรือผู้ดูแลที่บัตรหมดอายุ ดำเนินการต่อบัตรคน พิการให้เป็นปัจจุบันครบ ทุกราย</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล - ฝ่ายสวัสดิการสังคม - งานสังคมสงเคราะห์</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้แผนการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยและภัยธรรมชาติต่างๆ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เป็น แผนการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยที่สามารถปฏิบัติได้จริง ช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วทั้ง การปฏิบัติตามภารกิจป้องกัน บรรเทาภัยธรรมชาติ สัมฤทธิ์ผล ตามเป้าหมาย</p>	<p>แผนการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยและภัย ธรรมชาติต่างๆ ไม่มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลไม่ เป็นแผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยที่ สามารถช่วยเหลือประชาชน ได้อย่างทันทั่วทั้งที่ การปฏิบัติ ตามภารกิจป้องกันบรรเทา ภัยธรรมชาติไม่สัมฤทธิ์ผล ตามเป้าหมาย</p>	<p>๑. จัดทำแผนปฏิบัติการใน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p> <p>๒. รับผิดชอบในการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยใน พื้นที่และเผชิญเหตุเมื่อเกิด ภัยพิบัติขึ้นรับผิดชอบใน การเข้าระงับและบรรเทา สาธารณภัยในยุติโดยเร็ว</p> <p>๓. รับผิดชอบในการ อำนวยความสะดวก กำกับ ดูแล สั่งการ และประสานงาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งใน และนอกพื้นที่</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอและมีการปฏิบัติ ตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>-</p>	<p>- ป้องกันพื้นที่เสี่ยงภัยให้ สอดคล้องกับระดับความ เสี่ยงจากสาธารณภัย โดย การประเมินความเสี่ยง และการจัดทำแผนที่เสี่ยง ของภัยทุกประเภท</p> <p>- ส่งเสริมความรู้ความ เข้าใจและสร้างความ ตระหนักเกี่ยวกับการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยแก่ประชาชน มีการฝึกซ้อมแผนป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- มีการจัดฝึกอบรมจัดตั้ง และทบทวนอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนให้ มีความรู้และสามารถ ช่วยเหลือประชาชนใน พื้นที่ได้อย่างทันทั่วทั้งที่</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>- ฝ่ายปกครอง</p> <p>- งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p>

ลงชื่อ..... .....ผู้รายงาน

(นางนฤกร ละมัยเกตุ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล



รายงานการประเมินผลและการปรับปรุง  
การควบคุมภายใน

กองคลัง



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลเมืองพิชัย กองคลัง

ที่ ลป ๕๒๘๐๑/ว ๑๖๖๖

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

ตามบันทึกข้อความ ที่ ลป ๕๒๘๐๑/ว ๑๘๐๑ ลงวันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๖ แจ้งให้สำนัก/กอง จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานติดตามประเมิน ระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

กองคลัง ได้จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ตามเอกสารแนบท้ายนี้ เห็นควรแจ้งฝ่ายเลขานุการฯ (งานวิเคราะห์นโยบายและแผน) ดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางดารุณี คชาปัญญา)  
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง

ในพรทว, นายอรานพร, เลิศ ดินเนนพร ๑๖/๑๐/๒๕๖๖

(นางจันทร์จีรา อินตะนนท์)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

/ความเห็น...

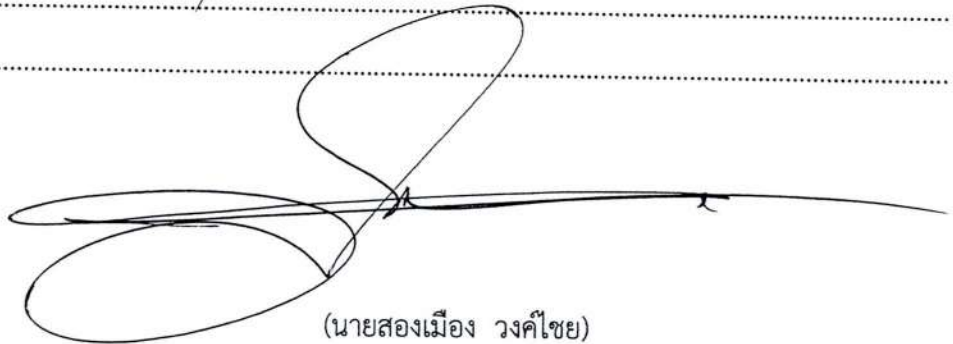
ความเห็นปลัดเทศบาล

เห็นชอบมติที่ประชุมสภาเทศบาลเมืองพิษณุ



(นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์)  
ปลัดเทศบาลเมืองพิษณุ

ความเห็นนายกเทศมนตรี



(นายsongเมือง วงศ์ไชย)  
นายกเทศมนตรีเมืองพิษณุ



คำสั่งเทศบาลเมืองพิชัย

ที่ ๑๖๙/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผล  
ระบบควบคุมภายใน กองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย

\*\*\*\*\*

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

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

๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย ประกอบด้วย

- |                              |                                |           |
|------------------------------|--------------------------------|-----------|
| (๑) นางพทุธิมา พันธูระ       | หัวหน้าฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน   | กรรมการ   |
| (๒) นางสาวศิริพร วงศ์นันตา   | หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้         | กรรมการ   |
| (๓) นางสาวกิ่งแก้ว โตพิทักษ์ | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ   |
| (๔) นางสาวศัชรินทร์ ต๊ะสูง   | นักวิชาการพัสดุชำนาญการ        | กรรมการ   |
| (๕) นางดารุณี คชาปัญญา       | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ     | เลขานุการ |

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

๒. คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย ประกอบด้วย

- |                             |                                 |               |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------|
| (๑) นางจันทร์จีรา อินตะนนท์ | ผู้อำนวยการกองคลัง              | ประธานกรรมการ |
| (๒) นางเบญจมาภรณ์ วงศ์ธิดา  | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง        | กรรมการ       |
| (๓) นายทรงวุฒิ อรุณสวัสดิ์  | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญาน | กรรมการ       |
| (๔) นางดารุณี คชาปัญญา      | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ      | เลขานุการ     |

/มี...

## กองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๓)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>รัฐบาลได้กำหนดนโยบายที่สำคัญในการบริหารประเทศ โดยเฉพาะกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ของหน่วยงานของรัฐให้มีการปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ โดยการใช้งบประมาณ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดความคุ้มค่าต่อภารกิจของรัฐ ส่งเสริมให้มีการแข่งขันอย่างเป็นธรรม มีความ โปร่งใส เกิดความไว้วางใจแก่ประชาชน และป้องกันปัญหาการทุจริต</p> <p>พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้ลงประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐ และให้ใช้บังคับเมื่อพ้นกำหนดหนึ่งร้อยแปดสิบ วัน โดยจะมีผลบังคับใช้ในวันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๐ ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐมีกรอบการปฏิบัติงานที่เป็นมาตรฐาน เกิดความโปร่งใส และเปิดโอกาสให้มีการแข่งขันอย่างเป็นธรรม ก่อให้เกิดความคุ้มค่าในการใช้จ่ายเงิน มีการวางแผนการดำเนินงาน และมีการประเมินผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะทำให้การจัดซื้อจัดจ้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งเพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล อันจะเป็นการสร้าง ความเชื่อมั่นให้กับสาธารณชน และก่อให้เกิดผลดีกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐให้เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป</p>	<p>กองคลัง ได้กำหนดกิจกรรมขึ้นมา เพื่อให้ การปฏิบัติงานด้านการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือ รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ ถูกต้อง เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง ตลอดจนกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ โดยมีฝ่ายพัสดุ และทรัพย์สินเป็นผู้รับผิดชอบ และอยู่ภายใต้การ ควบคุมของผู้อำนวยการกองคลัง</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือ รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ที่ได้มอบหมายจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะ เฉพาะของพัสดวยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องระเบียบ/ กฎกระทรวง/หนังสือสั่งการใหม่ ๆ ที่บังคับในการปฏิบัติงานด้าน ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ</li> <li>- มีการเปลี่ยนแปลง/โอน (ย้าย) บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน อยู่บ่อยครั้ง ทำให้งานที่ทำไม่มีการต่อเนื่องและมีการปรับตัวใน การทำงาน</li> </ul>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๓)
<p>ด้านพัสดุ ผู้รับผิดชอบโครงการ คณะกรรมการชุดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อลดปัญหาและการปฏิบัติงานที่ผิดพลาด และเพื่อให้ได้พัสดุที่มีคุณภาพ และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของเทศบาลเมืองพิชัย</p> <p>- รายงานผลการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายนอกและหน่วยตรวจสอบภายใน</p>	

**ผลการประเมินโดยรวม**

กองคลัง ได้ประเมินความเสี่ยงด้านการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ โดยมีการแต่งตั้งบุคคลหรือคณะกรรมการขึ้นมาคณะหนึ่ง หรือจะให้เจ้าหน้าที่หรือบุคคลใดบุคคลหนึ่งรับผิดชอบในการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง ให้เป็นไปตามตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง ตลอดจนกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ

ลายมือชื่อผู้รายงาน



(นางจันทร์จิรา อินตะนนท์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่

ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๑.กิจกรรมด้านการจัดทำร่างขอบเขต งาน หรือ รายละเอียด คุณ ลักษณะเฉพาะของพัสดุ วัตถุประสงค์ :</p> <p>-เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านจัดทำร่าง ขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณ ลักษณะเฉพาะของพัสดุ ให้เป็นไป ตามตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง ตลอดจน กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือเวียนที่ เกี่ยวข้อง ต่าง ๆ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจในเรื่อง พ.ร.บ., ระเบียบ, กฎกระทรวง ตลอดจนกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง ต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน ด้านการจัดทำร่างขอบเขต ของงานหรือรายละเอียดคุณ ลักษณะเฉพาะของพัสดุ</p>	<p>-การออกคำสั่งแต่งตั้ง บุคคล หรือ คณะกรรมการ ในการ จัดทำร่างขอบเขตงาน หรือรายละเอียดคุณ ลักษณะเฉพาะของพัสดุ ที่จะซื้อหรือจ้างและ รายละเอียดคุณลักษณะ เฉพาะของพัสดุ -มีการปฏิบัติตามวิธี ขั้นตอนตาม พ.ร.บ., ระเบียบ, กฎกระทรวง ตลอดจนกฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง ต่าง ๆ</p>	<p>-การปฏิบัติตามวิธี ขั้นตอนตาม พ.ร.บ., ระเบียบ, กฎกระทรวง ตลอดจนกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ เวียนที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ</p>	<p>-ความรู้ความเข้าใจ ใน การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน พัฒนาตนเองในการศึกษา ระเบียบ กฎหมาย และ การส่งเข้าร่วมประชุม อบรม ที่เกี่ยวข้องกับการ จัดทำร่างขอบเขตงานหรือ รายละเอียดคุณ ลักษณะเฉพาะของพัสดุ</p>	<p>-ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ อบรม สร้างความรู้ ความเข้าใจใน การกำหนดขอบเขตงาน หลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือก การหาราคากลาง และการ คำนวณราคากลาง ให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง ตลอดจนกฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือเวียนที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ</p>	<p>กองคลัง ฝ่ายพัสดุและ ทรัพย์สิน</p>



(นางจันทร์จิรา อินตะนนท์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ..... เดือน ..... พ.ศ. ....





รายงานการประเมินผลและการปรับปรุง  
การควบคุมภายใน  
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา สำนักงานเทศบาลเมืองพิชัย

ที่ ลป ๕๒๘๐๓/ ๖๖

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

ตามบันทึกข้อความ สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบายและแผน  
ที่ ลป ๕๒๘๐๑/ว๑๘๐๑ ลงวันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ระดับส่วนงานย่อย)

กองการศึกษา พิจารณาแล้ว ขอส่งรายงาน ดังกล่าวข้างต้น รายละเอียดแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางศุภกุล สุตะบุตร)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

เรียน ปลัดเทศบาล

- เพื่อโปรดทราบผลการพิจารณา

(นางสาววิจิตรา สุภาโม)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

๓๖ ๓.๑.๖๖

นายมนเทียร เสริมไทยสงค์

รองปลัดเทศบาล ปฏิบัติราชการแทน

ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

๓๕)๓

( นายอานันท์ เสนารัตน์ )

รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน

นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับส่วนงานย่อย)

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย.....

.....กองการศึกษา.....ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่.....๓๑  
เดือน.....กันยายน.....พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า  
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี  
วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม  
ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่  
เชื่อถือได้ ทันเวลา และ โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ  
ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว.....กองการศึกษา.....เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความ  
เพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ.....

ลายมือชื่อ.....  
(นางสาววิศัลยา สุภาโม)  
ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการกองการศึกษา.....  
วันที่.....๓๐.....เดือน.....กันยายน.....พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน  
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป  
สรุปได้ดังนี้

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

กองการศึกษา เทศบาลเมืองพิชัย  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ ปรัชญา และรูปแบบการทำงานของ ผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจรรยาบรรณ</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะ และความสามารถในการ ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๑.๔ โครงสร้างขององค์กร</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๖ นโยบายและวิธีบริหารด้าน ทรัพยากรบุคคล</p> <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>จากการประเมินองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายในด้านสภาพแวดล้อม การควบคุม พบว่าสภาพแวดล้อม การควบคุมทั้ง ๗ ประเด็น ได้แก่</p> <p>๑) ปรัชญา และรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>๒) ความซื่อสัตย์และจรรยาบรรณ</p> <p>๓) ความรู้ ทักษะ และความสามารถในการ ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๔) โครงสร้างขององค์กร</p> <p>๕) การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ</p> <p>๖) นโยบายและวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล</p> <p>๗) กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>มีการดำเนินงานที่เหมาะสม มีส่วนทำให้การ ควบคุมภายในมีประสิทธิภาพประสิทธิผลเป็น อย่างยิ่ง <u>แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดด้าน ความรู้ความชำนาญของบุคลากร การเอาใจใส่ใน การปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานบางด้านของ กองการศึกษา ขาดประสิทธิภาพประสิทธิผล ยัง ต้องปรับปรุงและหาวิธีการควบคุมต่อไป</u></p>

กองการศึกษา เทศบาลเมืองพิชัย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p>	<p>จากการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานของการควบคุมภายในด้านการประเมินความเสี่ยงพบว่า กองการศึกษา เทศบาลเมืองพิชัย มีการควบคุมภายในเรื่องการประเมินความเสี่ยง ทั้ง ๕ ด้าน คือ</p> <p>๑) วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>๒) วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>๓) การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๔) การวิเคราะห์ความเสี่ยง และ</p> <p>๕) การกำหนดวิธีการควบคุม</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมเจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในหน่วยงานทั้งนี้ได้อาศัยประสบการณ์ในอดีตที่ผ่านมาทำการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง นอกจากนี้มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความเสี่ยงแล้ว ได้จัดลำดับความเสี่ยงและกำหนดแนวทางแก้ไขตามลำดับก่อนหลังด้วย</p>

กองการศึกษา เทศบาลเมืองพิชัย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖6

๙ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การควบคุมทุกกิจกรรม</p> <p>๓.๒ การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๓.๓ การมอบหมายงาน</p> <p>๓.๔ ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์</p> <p>๓.๕ มาตรการติดตามและตรวจสอบ</p>	<p>ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม และ ผลการประเมินความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์พร้อมทั้งร่วมกันออกแบบ ปรับปรุง และเปลี่ยนแปลงกิจกรรมการควบคุม ในการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี <u>อย่างไรก็ตาม เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดอย่างเคร่งครัด และมีกิจกรรมการควบคุมบางเรื่องยังกำหนดไม่เหมาะสม ซึ่งได้ปรับปรุง กิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมไว้ในรายงานแล้ว</u></p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ สารสนเทศ</p> <p>๔.๒ การสื่อสาร</p>	<p>ได้พัฒนาให้มีการเชื่อมโยงข้อมูลของหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้สามารถบริหาร ข้อมูลได้อย่างเป็นระบบและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน รวมทั้ง มีการสื่อสารผ่านระบบเครือข่ายของหน่วยงาน มีการสื่อสารผ่านระบบเครือข่ายหน่วยงาน เช่นโทรศัพท์ เว็บไซต์ของหน่วยงาน เป็นต้น</p>

กองการศึกษา เทศบาลเมืองพิชัย  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามและการประเมินผล ๕.๑ การติดตาม ๕.๒ การประเมินผล	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตาม การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปี มีการประเมิน ตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมแนวทางการปรับปรุงการควบคุมเสนอผู้บริหาร

**สรุปผลการประเมินโดยรวม**

กองการศึกษา เทศบาลเมืองพิชัย มีโครงสร้างการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน การควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดด้านความรู้ความชำนาญของบุคลากร การเอาใจใส่ในการปฏิบัติงาน นอกจากนี้เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดอย่างเคร่งครัดและมีกิจกรรมการควบคุมบางเรื่องยังกำหนดไม่เหมาะสมซึ่งได้ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมไว้ในรายงานแล้ว



(นางสาววิศัลยา สุภาโม)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

## เทศบาลเมืองพิชัย

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ๑.งานบริหารการศึกษา <u>กิจกรรม</u> ๑. กิจกรรมการจัดทำบัญชีของสถานศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำบัญชีเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตรงตามระเบียบ มีความถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้ และการ จ่ายเงินของสถานศึกษา	๑. ผู้ทำบัญชี ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ไม่มีวุฒิ ทางด้าน บัญชี	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ในกองการศึกษา รับผิดชอบ การเงินและการบัญชี ของสถานศึกษา ๒. มีตรวจสอบภายใน และ กองคลัง คอยให้คำปรึกษา	-ตรวจสอบข้อมูล และปรับ ปรุงให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญ และส่งผลให้ งานล่าช้า	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ เข้าอบรม หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ๒. เพิ่มบุคลากร การเงิน และบัญชี เพื่อปฏิบัติงาน โดยตรง	กองการศึกษา -ฝ่ายบริหารงานทั่วไป -ครู ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ลงชื่อ



( นางสาววิศัลยา สุภาโม )

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖





รายงานการประเมินผลและการปรับปรุง  
การควบคุมภายใน  
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองพิชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

กิจกรรมด้านงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อต่างๆ เกี่ยวกับการแพร่ระบาดของโรค  
ไข้เลือดออก

๑.) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑.๑) ขาดระบบการบริหารจัดการที่ดีเกี่ยวกับด้านการสอบสวนโรค การรายงานข้อมูลผู้ป่วยหรือผู้สงสัยว่าป่วย ด้วยโรคไข้เลือดออก

๒.) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑) มีระบบข้อมูลการสอบสวนโรคการสืบค้นข้อมูลผู้ป่วยที่รวดเร็วชัดเจนสามารถตรวจสอบได้
- ๒.๒) มีระบบเคลื่อนที่เร็ว (SRRT.) และการป้องกันควบคุมโรคอย่างทัน ท่วงที
- ๒.๓) มีการจัดกิจกรรมที่สอดคล้องกับสภาพปัญหา
- ๒.๔) ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อร่วมหาแนวทางแก้ไขปัญหา

ลายมือชื่อ



(นางนิตา นันตะกุล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม  
วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองพิชัย  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบความเสี่ยง/จุดอ่อนคือ กิจกรรมมลพิษทางอากาศ เนื่องจากการเผาขยะในที่โล่งยังมีอยู่สูง (การเผาวัสดุการเกษตร ควันจากเตาเผาเครื่องปั้นดินเผา และการเผาเศษกิ่งไม้ใบไม้แห้งตามครัวเรือน) กิจกรรมการแพร่ระบาด โรคไข้เลือดออก เนื่องจากการรายงานข้อมูลผู้ป่วย ที่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ความล่าช้าในการสอบสวนโรคและประชาชนยังขาดความร่วมมือในการรณรงค์ป้องกัน</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๒.๑ จัดทำแผนปฏิบัติการกำหนดมาตรการในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก รมรงค์หมู่บ้าน/ชุมชน โรงเรียนในการดำเนินการควบคุมโรคตามมาตรการ ๓ เก็บ ป้องกัน ๓ โรค การจัดกิจกรรม Big Cleaning Day ภายในหมู่บ้านชุมชน สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ เอกสาร/แผ่นพับและป้ายรณรงค์ประชาสัมพันธ์ในการควบคุมป้องกันโรค</p> <p>๓.๒.๒ จัดทำโครงการสร้างจิตสำนึกในการรักษาความสะอาด อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม , การคัดแยกขยะ ทำเอกสาร/ประกาศ ขอความร่วมมือประชาชนในการงดเผาขยะ ประชุมชาวบ้าน ทำข้อตกลงในการกำหนดช่วงเวลาการเผาเครื่องปั้นดินเผา</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ มีการจัดกิจกรรม Big Cleaning Day ภายในหมู่บ้านชุมชน สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ เอกสาร/แผ่นพับและป้ายรณรงค์ประชาสัมพันธ์ในการควบคุมป้องกันโรค</p> <p>๓.๓.๓ มีการจัดทำโครงการสร้างจิตสำนึกในการรักษาความสะอาด อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับตัวบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลเมืองพิชัย เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการบริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

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

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองพิชัย  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ....๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ. ...๒๕๖๖.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การลดภาวะโลกร้อน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อสร้างแรงจูงใจและสร้างจิตสำนึก ของประชาชน	มลพิษทางอากาศเพิ่มมากขึ้น การเผาขยะในที่โล่งยังมีอยู่สูง (เผาวัสดุการเกษตร, ควันจาก เตาเผาเครื่องปั้นดินเผา, เศษ กิ่งไม้หญ้าแห้งตามครัวเรือน)	๑.ทำเอกสาร/ประกาศ ขอความร่วมมือประชาชน งดการเผาขยะในที่โล่ง ๒.จัดทำโครงการสร้าง จิตสำนึกเกี่ยวกับการรักษา ความสะอาด ๓.จัดทำโครงการอาสาสมัคร พิทักษ์สิ่งแวดล้อม ๔. ให้หมู่บ้าน/ชุมชนและ โรงเรียนเข้าร่วมโครงการ รณรงค์คัดแยกขยะมูลฝอย ตามหลักการ ๓Rs เพื่อลด ปัญหาขยะและมลภาวะ	- ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับ การเผาในที่โล่งลดลง - รายงานผลการ ปฏิบัติงานและผลสำเร็จ ของการจัดทำโครงการ สร้างจิตสำนึกเกี่ยวกับ การรักษาความสะอาดฯ โครงการรณรงค์คัดแยก ขยะฯ - กิจกรรมการมีส่วนร่วม ของประชาชนในเรื่อง การอนุรักษ์ทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	-	- ให้กลุ่ม/ชุมชนผู้ประกอบ อาชีพฯ ดูแลสมาชิก เพื่อให้ดำเนินการตาม ข้อตกลงที่ให้ไว้ - สร้างแรงจูงใจและสร้าง จิตสำนึกของประชาชน โดยจัดทำโครงการ เกี่ยวกับการรักษาความ สะอาดและการอนุรักษ์ ทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมและโครงการ รณรงค์คัดแยกขยะ มูลฝอย ตามหลักการ ๓Rs	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองพิชัย  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ....๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ. ...๒๕๖๖.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม การการแพร่ระบาดของ โรคไข้เลือดออก <b>วัตถุประสงค์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้ครอบคลุมการปฏิบัติงาน ด้านป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</li> <li>- เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการควบคุมป้องกันโรคและ มีสุขภาพอนามัยที่ดี</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดระบบการบริหาร จัดการที่ดีเกี่ยวกับด้าน การสอบสวนโรค การ รายงานข้อมูลผู้ป่วย หรือผู้สงสัยว่าป่วย ด้วยโรคไข้เลือดออก</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำแผนปฏิบัติการกำหนด มาตรการในการป้องกันและ ควบคุมโรคไข้เลือดออก</li> <li>- รณรงค์หมู่บ้าน/ชุมชนโรงเรียน ดำเนินการควบคุมโรคตาม มาตรการ ๓ เก็บ ป้องกัน ๓ โรค</li> <li>- รณรงค์จัดกิจกรรมวัน Big cleannning Day</li> <li>- ประสานความร่วมมือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- จัดทำเอกสาร/แผ่นพับ ป้ายรณรงค์ประชาสัมพันธ์ ในการควบคุมป้องกันโรค</li> <li>- สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ในการ ควบคุมป้องกันโรค</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการรายงานจำนวน ผู้ป่วยในเขตรับผิดชอบ ลดลง</li> <li>- อัตราการพบผู้ป่วยกลุ่ม เสี่ยงลดลง</li> <li>- มีการออกพ่นหมอกควัน แจกทรายอะเบท เพื่อ กำจัดลูกน้ำ,ยุงลาย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดระบบการบริหาร จัดการที่ดีเกี่ยวกับ ด้านการสอบสวนโรค การรายงานข้อมูลผู้ป่วย หรือผู้สงสัยว่าป่วยด้วย โรคไข้เลือดออก</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีระบบข้อมูลการ สอบสวนโรคการสืบค้น ข้อมูลผู้ป่วยที่รวดเร็ว ชัดเจนสามารถตรวจสอบ ได้</li> <li>- มีระบบเคลื่อนที่เร็ว (SRRT.) และการป้องกัน ควบคุมโรคอย่างทัน ท่วงที</li> <li>- มีการจัดกิจกรรมที่ สอดคล้องกับสภาพปัญหา</li> <li>- ประสานหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อร่วมหา แนวทางแก้ไขปัญหา</li> </ul>	<p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>





รายงานการประเมินผลและการปรับปรุง  
การควบคุมภายใน

กองช่าง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
กองช่าง เทศบาลเมืองพิชัย

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองพิชัย

กองช่าง เทศบาลเมืองพิชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

กิจกรรมการแผนการตรวจสอบถนนสาธารณะ

วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนการตรวจสอบถนนสาธารณะตามที่กำหนดไว้ และครอบคลุมทุกพื้นที่เขตเทศบาลเมืองพิชัย

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑.๑ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ เนื่องจากบางครั้งมีถนนที่เกิดความชำรุดก่อน

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ประชาสัมพันธ์ และแจ้งให้สมาชิกสภาเทศบาลเมืองพิชัย หากพบถนนชำรุดให้แจ้งกองช่างเทศบาลเมืองพิชัย

ลายมือชื่อ.....

(นายวิชาญ ไชยเสน)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

## กองช่าง เทศบาลเมืองพิชัย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้อำนวยการกอง ได้ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน โดยให้มีการปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัดทุกขั้นตอน ในแต่ละงานของกองช่าง มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติพร้อมทั้ง กำกับ ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับ</p> <p><b>๑. ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง</b> มีการปฏิบัติงานเกี่ยวกับด้านวิศวกรรมเป็นไปตามระเบียบพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ที่ได้กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติไว้</p> <p>- กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอนอาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>(๑) ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอนอาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>- กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>(๑) โครงการก่อสร้างมีจำนวนมากและมีการดำเนินงานพร้อมกันหลายโครงการ ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างไม่ครอบคลุมทุกโครงการและเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>(๒) เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอ ทำให้การควบคุมงานไม่ทั่วถึง</p> <p><b>๒. ฝ่ายการโยธา</b></p> <p>- งานสาธารณูปโภค</p> <p>มีหน้าที่ควบคุมและรับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านงานสาธารณูปโภคต่างๆ ภายในเขตเทศบาล ให้ไปตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาลและตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และแก้ไขเพิ่มเติม</p> <p><b>๓. ฝ่ายงานบริหารงานทั่วไป</b></p> <p>- งานพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง)</p> <p>การปฏิบัติงานในการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตาม</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองช่างในภาพรวม เหมาะสม เพียงพอ</p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่า</p> <p><b>๑. ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง</b></p> <p>- มีการจัดทำตามขั้นตอนของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>- กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอนอาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>(๑) ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอนอาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>- กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>(๑) เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ</p> <p>(๒) มีโครงการก่อสร้างเป็นจำนวนมาก ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องทำประมาณการ เขียนแบบ และควบคุมก่อสร้าง</p> <p>(๓) เจ้าหน้าที่ควบคุมงานต้องรับผิดชอบควบคุมงานหลายโครงการในแต่ละวัน</p> <p><b>๒. ฝ่ายการโยธา</b></p> <p>- งานสาธารณูปโภค</p> <p>มีการจัดทำแผนงานและขั้นตอนการซ่อมแซมดูแลและบำรุงรักษา ตามแผนการตรวจสอบประจำปีและดำเนินการทันทีที่ได้รับแจ้ง</p> <p><b>๓. ฝ่ายงานบริหารงานทั่วไป</b></p> <p>- งานพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง)</p> <p>การปฏิบัติงานในการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตาม</p>

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

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

## ผลการประเมินโดยรวม

กองช่างมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายวิชาญ ไชยเสน)

ผู้อำนวยการกองช่าง

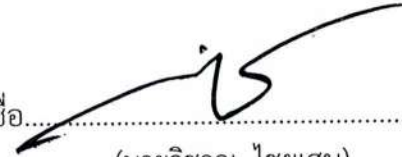
วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง เทศบาลเมืองพิชัย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

๑/๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม การขออนุญาต ก่อสร้าง รื้อถอนอาคาร</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอนอาคารภายในเขตเทศบาล เมืองพิชัยเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบและตามขั้นตอนการ ปฏิบัติงานในด้านการควบคุม อาคารตามพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และ ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p>- การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามขั้นตอนที่ พระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม กำหนด</p>	<p>- พระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และ ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>- ประชาชนยังไม่มี ความเข้าใจในเรื่องขอ อนุญาตก่อสร้าง รื้อ ถอนอาคาร ทำให้ไม่ เป็นไปตามขั้นตอนการ ขออนุญาตก่อสร้าง</p>	<p>- แนะนำและ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเกิดความ เข้าใจในเรื่องขอ อนุญาตก่อสร้าง รื้อ ถอนอาคารให้มาก ยิ่งขึ้น</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม แผนการ ตรวจสอบถนนสาธารณะ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามแผนการตรวจสอบถนน สาธารณะตามที่กำหนดไว้ และ ครอบคลุมทุกพื้นที่เขตเทศบาล เมืองพิชัย</p>	<p>- การปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามแผนที่วางไว้ เนื่องจาก บางครั้งมีถนนที่เกิดความ ชำรุดก่อน</p>	<p>- แผนการตรวจสอบถนน สาธารณะประจำปี</p>	<p><input type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>- มีถนนชำรุดก่อนการ ดำเนินการตรวจสอบ ตามแผนที่กำหนด</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์ และ แจ้งให้สมาชิกสภา เทศบาลเมืองพิชัย หากพบถนนชำรุดให้ แจ้งกองช่างเทศบาล เมืองพิชัย</p>	<p>กองช่าง</p>
<p>๓. กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ที่ได้กำหนดไว้</p>	<p>-ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่อาจ คลาดเคลื่อนได้ - ระเบียบกระทรวง- มหาดไทยว่าด้วยการ พัสดุฯ</p>	<p>-ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ที่ ได้กำหนดไว้ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมายในงานพัสดุ</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอและมีการ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> มีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>- การตรวจสอบ เอกสารการจัดซื้อจัด จ้างก่อนการเบิกจ่าย บางตัวยังไม่ครบถ้วน -ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการ ปรับปรุง เปลี่ยนแปลง อยู่เสมอ</p>	<p>- เอกสารหลักฐานต่าง ๆ ก่อนการอนุมัติ เบิกจ่ายงบประมาณ -มีหัวหน้าพัสดุกำกับ ดูแลการปฏิบัติงาน อย่างใกล้ชิด</p>	<p>กองช่าง</p>

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



ภาคผนวก จ

รายงานการประชุม

คณะกรรมการติดตามและประเมินผล

ระบบควบคุมภายในฯ



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ที่ ลป ๕๒๘๐๑/๒๕๖๔

วันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ประธานคณะกรรมการติดตามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน (ปลัดเทศบาลฯ)

### เรื่องเดิม

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

๒. ฝ่ายเลขานุการฯ (งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัดเทศบาล) ได้มีบันทึกข้อความ ที่ ลป ๕๒๘๐๑/๑๘๐๑ ลงวันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๖ ให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายใน (ระดับส่วนงานย่อย) สำหรับปีสิ้นสุด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พร้อมจัดส่งให้งานวิเคราะห์ นโยบายและแผนฯ ภายในวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ เพื่อสรุปผลและจัดทำแบบรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย (ระดับองค์กร) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสนอต่อ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย

### ข้อเท็จจริง

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัดเทศบาล ได้ดำเนินการรวบรวมข้อมูลพร้อมจัดทำ รายงานสรุปผลการประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง (ระดับส่วนงานย่อย) สำหรับปีสิ้นสุด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

### ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๓ เห็นควรจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาล เมืองพิชัย (ระดับองค์กร) ในวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เวลา ๑๔.๐๐ น. ณ ห้องประชุมเทศบาล เมืองพิชัย ชั้น ๒ เพื่อพิจารณาความเสี่ยงที่ส่วนงานย่อยไม่สามารถควบคุมได้ หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใน ภาพรวมของเทศบาลฯ และเลือกหรือค้นหาวิธีการควบคุมที่เหมาะสม เพื่อจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินฯ ในระดับองค์กร

/จึงเรียนมา...

- ๒ -

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือเชิญประชุมที่แนบมา  
พร้อมนี้ต่อไป

(นางสาวอุบลรัตน์ ชัยนันทรัตน์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

- เห็นชอบ (นางสาวอุบลรัตน์)

(นางณิชากานต์ ศรีนิว)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ รักษาการแทน

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

- เห็นชอบ (นางณิชากานต์)

(นางนัยฎกร ละมัยเกตุ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของประธานคณะกรรมการฯ

ชอบ (นายสุทธนา ศรีสมบุรณ์)

(นายสุทธนา ศรีสมบุรณ์)

ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

ประธานคณะกรรมการติดตามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน



### บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ที่ ลป ๕๒๘๐๑/๒๕๖๕

วันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอเชิญประชุมเพื่อพิจารณาผลการประเมินและจัดทำรายงานผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย

ตามที่ฝ่ายเลขานุการฯ (งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัดเทศบาล) ได้มีบันทึกข้อความ ที่ ลป ๕๒๘๐๑/๑๘๐๑ ลงวันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๖ ให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับส่วนงานย่อย) สำหรับปีสิ้นสุด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พร้อมจัดส่งให้ งานวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ ภายในวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ เพื่อสรุปผลและจัดทำแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย (ระดับองค์กร) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสนอต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย นั้น

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๓ จึงขอเรียนเชิญท่านในฐานะคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย (ระดับองค์กร) เข้าร่วมประชุม ในวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เวลา ๑๔.๐๐ น. ณ ห้องประชุมเทศบาลเมืองพิชัย ชั้น ๒ เพื่อพิจารณาความเสี่ยงที่ส่วนงานย่อยไม่สามารถควบคุมได้ หรือ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภาพรวมของเทศบาลฯ และเลือกหรือค้นหาวิธีการควบคุมที่เหมาะสม เพื่อจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินฯ ในระดับองค์กรต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาเข้าร่วมโดยพร้อมเพรียงกัน

(นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์)  
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

ประธานคณะกรรมการติดตามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

ระเบียบวาระการประชุม

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมเทศบาลเมืองพิชัย ชั้น ๒

\*\*\*\*\*

**ระเบียบวาระที่ ๑** เรื่อง ที่ประธานจะแจ้งให้ที่ประชุมทราบ (ถ้ามี)

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

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

**ระเบียบวาระที่ ๒** เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา

รับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ เทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

**ระเบียบวาระที่ ๓** เรื่อง เสนอเพื่อพิจารณา

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามที่ทุกส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ได้นำส่งผลการประเมินระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปค.๕) รวมภารกิจที่มีความเสี่ยง จำนวนทั้งสิ้น ๗ ภารกิจ คือ

- สำนักปลัดเทศบาล	จำนวน ๑ ภารกิจ
- กองคลัง	จำนวน ๑ ภารกิจ
- กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	จำนวน ๑ ภารกิจ
- กองการศึกษาฯ	จำนวน ๑ ภารกิจ
- กองช่าง	จำนวน ๓ ภารกิจ

รายละเอียดปรากฏตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ ดังตารางแนบท้ายนี้

**ระเบียบวาระที่ ๔** เรื่อง อื่น ๆ (ถ้ามี)



รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม  
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย  
วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เวลา ๑๔.๐๐ น.  
ณ ห้องประชุมเทศบาลเมืองพิชัย ชั้น ๒

\*\*\*\*\*

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย

ที่	ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑.	นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์	ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย	
๒.	นายมนตรี เสริมไทยสงค์	รองปลัดเทศบาลเมืองพิชัย	
๓.	นางนัฏกร ละมัยเกตุ	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	
๔.	นางจันทร์จิรา อินต๊ะนนท์	ผู้อำนวยการกองคลัง	
๕.	นางนิตา นันต๊ะกุล	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	
๕.	นายวิชาญ ไชยเสน	ผู้อำนวยการกองช่าง	
๖.	นางวิศัลยา สุภาโม	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	
๗.	น.ส.อุบลรัตน์ ชัยนันท์รัตน์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ	

ผู้เข้าร่วมการประชุม

ที่	ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑.	นางณิชากานต์ ศรีนวล	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ที่ ลป ๕๒๘๐๑/๒๕๖๗

วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง สรุปรายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ประธานคณะกรรมการการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในฯ (ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย)

### เรื่องเดิม

ตามที่คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ได้ดำเนินการพิจารณาผลการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย สำหรับระยะเวลา ดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เวลา ๑๔.๐๐ น. ณ ห้องประชุมเทศบาลเมืองพิชัย ชั้น ๒ นั้น

### ข้อเท็จจริง

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัดเทศบาล ได้ดำเนินการจัดทำสรุปรายงานการประชุม เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวอุบลรัตน์ ชัยนันทรรัตน์)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

- เพ็ญใจโปรดทราบ

(นางณิชากานต์ ศรีนวล)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

1 - เพ็ญใจโปรดทราบ

เรียน นายกเทศมนตรี

-เพื่อโปรดทราบ

(นายยุทธมา ศรีสมบูรณ์)  
ปลัดเทศบาล

(นางนัทภร สมัยเกตุ)  
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เวลา ๑๔.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมเทศบาลเมืองพิชัย ชั้น ๒

\*\*\*\*\*

ผู้มาประชุม

๑. นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์	ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย	ประธานกรรมการ
๒. นายมนตรี เสริมไทยสงค์	รองปลัดเทศบาลเมืองพิชัย	กรรมการ
๓. นางจันทร์จิรา อินต๊ะนนท์	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. นางนิตา นันต๊ะกุล	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	กรรมการ
๕. นายวิชาญ ไชยเสน	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นางวิศัลยา สุภาโม	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	กรรมการ
๗. น.ส.อุบลรัตน์ ชัยนันทรัตน์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ	เลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

๑. นางนฤภร ละมัยเกตุ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางณิชากานต์ ศรีนวล หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดเทศบาล

เริ่มประชุมเวลา ๑๔.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งที่ประชุมให้ทราบ

นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์  
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

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

ดังนั้น เพื่อให้การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

/การควบคุม...



การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้เชิญหัวหน้าส่วนการงานทุกท่านในฐานะคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย เข้าร่วมประชุมในวันนี้ เพื่อพิจารณาความเสี่ยงที่ส่วนงานย่อยไม่สามารถควบคุมได้ หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภาพรวมของเทศบาลฯ และเลือกหรือค้นหาวิธีการควบคุมที่เหมาะสมเพื่อจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินฯ ในระดับเทศบาลเมืองพิชัยต่อไป ซึ่งอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการฯ ชุดนี้ มีหน้าที่กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ รวบรวมพิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ พร้อมจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ จึงให้คณะกรรมการทุกท่านร่วมกันพิจารณาว่าความเสี่ยงที่ได้นำเสนอมานี้ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วหรือไม่อย่างไร และจะมีการปรับปรุงอย่างไร โดยจะพิจารณาที่ละหน่วยงาน และรายการกิจ และหลังจากนั้นจึงจะทำการสรุปผลภาพรวมการควบคุมภายในของเทศบาลว่าภารกิจไหนที่ยังต้องมีการควบคุมภายในต่อไป ขอเชิญฝ่ายเลขาฯ

**ระเบียบวาระที่ ๒**

นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์  
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

**เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว**

เรียนคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัยทุกท่าน ตามที่ฝ่ายเลขานุการฯ ได้จัดทำและจัดส่งรายงานการประชุม ซึ่งได้ประชุมเมื่อวันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง การรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แล้วนั้น ทางคณะกรรมการฯ ท่านใดจะเสนอแก้ไข เพิ่มเติมรายงานการประชุมหรือไม่ หากไม่มีท่านใดเสนอเป็นอื่นใด ขอมติที่ประชุมรับรองรายงานการประชุมดังกล่าวด้วย

ที่ประชุม

มีมติรับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย เมื่อวันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เรื่อง การรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

**ระเบียบวาระที่ ๓**

น.ส.อุบลรัตน์ ชัยนันท์รัตน์  
นักวิเคราะห์นโยบายฯ

**เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

เรียนท่านประธานฯ และคณะกรรมการทุกท่าน การประชุมในวันนี้เป็นการพิจารณาผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ (แบบ ปค. ๕) ของ

/ทุกส่วนงาน...

ทุกส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) จำนวน ๑๒ ภารกิจ และยังมีภารกิจที่มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ และยังเป็นความเสี่ยงที่ต้องมีการกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป จำนวน ๖ ภารกิจ ได้แก่

- ๑) กิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๒) กิจกรรมด้านการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียด

คุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ

- ๓) กิจกรรมการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก
- ๔) กิจกรรมการจัดทำบัญชีของสถานศึกษา
- ๕) กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และรื้อถอน
- ๖) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

โดยจะขอเริ่มจากสำนักปลัดเทศบาล ซึ่งเสนอกิจกรรมรายงานจำนวน ๕ ภารกิจ ได้มีการปรับการควบคุมภายในเพียงพอและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง จำนวน ๕ ภารกิจ ได้แก่

- ๑) กิจกรรมการกำหนดแผนงาน/โครงการบรรจุในแผนพัฒนา
- ๒) กิจกรรมการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของ

เทศบาลเมืองพิชัย

- ๓) กิจกรรมทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ
- ๔) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ทั้ง ๔ กิจกรรมได้ดำเนินการควบคุมภายในมีการประเมินผลการควบคุมภายในเพียงพอและมีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง รายละเอียดตามเอกสารแนบ แบบ ปค. ๕

และกิจกรรมที่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จำนวน ๑ ภารกิจ คือ กิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของงานงบประมาณ สำนักปลัดเทศบาล การประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังพบความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

๑. มีการโอนเงินงบประมาณ จำนวน ๑๗ ครั้ง จากเดิมปี ๒๕๖๕ จำนวน ๒๒ ครั้ง มีจำนวนครั้งในการโอนเงินงบประมาณฯ ลดลง แต่ยังไม่เพียงพอซึ่งยังไม่เพียงพอ เนื่องจากกำหนดไว้ไม่เกิน ๑๕ ครั้งต่อปี

๒. การปฏิบัติงานปัจจุบันมีการปรับเปลี่ยนกฎหมายและระบบสารสนเทศในการทำงานอยู่บ่อยครั้ง จึงต้องรีบเร่งปฏิบัติงาน เพื่อให้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้พบข้อผิดพลาดให้แก่บ่อยครั้ง

สำนักปลัดเทศบาล โดยได้กำหนดกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้มีการชี้แจงระเบียบ ข้อสั่งการในการดำเนินงานงบประมาณกับเจ้าหน้าที่ทุกคนให้ถือปฏิบัติ และกำหนดการปรับแผนการดำเนินงานรวมทั้งการโอนงบประมาณ การเปลี่ยนแปลงคำสั่งชี้แจงให้อยู่ในระยะเวลาที่กำหนด

ที่ประชุม

รับทราบและมีมติเห็นชอบว่า ภารกิจกิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ยังมีความเสี่ยงอยู่มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่เพียงพอ ให้แจ้งทุกส่วนราชการปฏิบัติตามแนวทางการควบคุมภายใน

น.ส.อุบลรัตน์ ชัยนันท์รัตน์  
นักวิเคราะห์นโยบายฯ

ต่อไปเป็นภารกิจของกองคลัง เทศบาลเมืองพิชัย มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ กิจกรรมด้านการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะของพัสดุ

การควบคุมภายในที่มีอยู่ คือ การออกคำสั่งแต่งตั้งบุคคลหรือคณะกรรมการในการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้างและรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ และมีการปฏิบัติตามวิธีขั้นตอนตาม พ.ร.บ. ระเบียบ กฎกระทรวง ตลอดจนกฎหมาย และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้องต่างๆ

การประเมินผลการควบคุมภายในมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่เพียงพอ แต่ยังพบความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานพัฒนาตนเองในการศึกษาระเบียบ กฎหมาย และการส่งเข้าร่วมประชุมอบรมที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ

การปรับปรุงการควบคุมภายในของกิจกรรมด้านการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ มีการดำเนินการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอบรม สร้างความรู้ ความเข้าใจในการกำหนดขอบเขตงานหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือก การหาราคากลาง และการคำนวณราคากลาง ให้เป็นไปตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พงศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง ตลอดจนกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ

ที่ประชุม

รับทราบและมีมติเห็นชอบ การปรับปรุงการควบคุมภายในกิจกรรมด้านการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ เพื่อให้การปรับปรุงลดความเสี่ยงเห็นควรให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมและพัฒนาตนเองให้มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้อง

/น.ส.อุบลรัตน์...

น.ส.อุบลรัตน์ ชัยนันทรรัตน์  
นักวิเคราะห์นโยบายฯ

ต่อไปเป็นภารกิจของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองพิชัย ได้เสนอภารกิจควบคุมภายใน ๒ ภารกิจต่อเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งมีภารกิจที่มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเพียงพอ ๑ ภารกิจ ได้แก่ ภารกิจที่ ๑ กิจกรรมการลดภาวะโลกร้อน มีความเสี่ยงด้านมลพิษทางอากาศเพิ่มมากขึ้นจากการเผาขยะในที่โล่ง (เผาวัสดุการเกษตร, คว้นจากเตาเผาเครื่องปั้นดินเผา และเศษกิ่งไม้หญ้าแห้งตามครัวเรือน) ซึ่งมีการควบคุมภายในที่มีอยู่ ได้มีการจัดทำเอกสาร/ประกาศขอความร่วมมือประชาชนงดเผาในที่โล่ง จัดทำโครงการสร้างจิตสำนึกเกี่ยวกับการรักษาความสะอาด สร้างอาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม และให้หมู่บ้าน/ชุมชนและโรงเรียนเข้าร่วมโครงการรณรงค์คัดแยกขยะ

การประเมินผลการควบคุมภายในมีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเพียงพอ โดยได้มีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้กลุ่มชุมชนผู้ประกอบการอาชีพ ดำเนินการตามข้อตกลง และสร้างแรงจูงใจและสร้างจิตสำนึกของประชาชนโดยจัดทำโครงการเกี่ยวกับการรักษาความสะอาด การอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และโครงการรณรงค์คัดแยกขยะมูลฝอย

และยังพบว่ามีผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ที่มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ คือ กิจกรรมการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ขาดระบบการบริหารจัดการที่ดีเกี่ยวกับด้านการสอบสวนโรค การรายงานข้อมูลผู้ป่วยหรือผู้สงสัยว่าป่วยด้วยโรคติดต่อ

ซึ่งมีการควบคุมภายในที่มีอยู่โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการกำหนดมาตรการในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องแต่ยังไม่เพียงพอ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดทำระบบข้อมูลการสอบสวนโรคการสืบค้นข้อมูลผู้ป่วยที่รวดเร็ว สามารถตรวจสอบได้จัดระบบเคลื่อนที่เร็ว และการป้องกันควบคุมโรคอย่างทันทั่วทั้ง มีการประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อร่วมหาแนวทางแก้ไขปัญหา

ที่ประชุม

รับทราบและมีมติเห็นชอบ การปรับปรุงการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ให้มีการปฏิบัติตามแนวทางที่เสนอ

น.ส.อุบลรัตน์ ชัยนันทรรัตน์  
นักวิเคราะห์นโยบายฯ

ต่อไปเป็นภารกิจของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจ คือ กิจกรรมการจัดทำบัญชีของสถานศึกษา มีความเสี่ยงจากที่ผู้ทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีคุณสมบัติทางด้านบัญชี ซึ่งมีการควบคุมภายในที่มีอยู่ โดยมีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในกองการศึกษารับผิดชอบการเงินและบัญชีของสถานศึกษา และมีหน่วยตรวจสอบภายในและกองคลังให้คำปรึกษา จากการประเมินผลการควบคุมภายในมีการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน แต่ยังคงพบความเสี่ยงเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญทำให้เกิดความล่าช้า เพื่อการดำเนินงานลด/กำจัดความเสี่ยง ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง และจัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถทางการเงินและบัญชีมาปฏิบัติงานโดยตรง

น.ส.อุบลรัตน์ ชัยนันท์รัตน์  
นักวิเคราะห์นโยบายฯ

ต่อไปเป็นภารกิจของกองช่างเทศบาลเมืองพิชัย ๓ ภารกิจที่ยังพบ  
ความเสี่ยง ได้แก่ ๑) กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างรื้อถอน ๒) กิจกรรม  
แผนการตรวจสอบถนนสาธารณะ ๓) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

นายวิชาญ ไชยเสน  
ผู้อำนวยการกองช่าง

เรียนท่านคณะกรรมการฯ ทุกท่าน กระผมนายวิชาญ ไชยเสน  
ผู้อำนวยการกองช่าง ขอแก้ไขชื่อกิจกรรมความเสี่ยง กิจกรรมที่ ๑ กิจกรรม  
การขออนุญาตก่อสร้างรื้อถอน เป็น “กิจกรรมก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอน”  
และขอแก้ไขภารกิจ ๒) กิจกรรมแผนการตรวจสอบถนนสาธารณะ จากที่ยัง  
พบความเสี่ยง เป็นมีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยง  
เนื่องจากสามารถดำเนินการปรับปรุงความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ จึงขอเสนอ  
ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน จำนวน ๒ กิจกรรม คือ ๑) กิจกรรมการขอ  
อนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอน และ ๒) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

ที่ประชุม

รับทราบ

น.ส.อุบลรัตน์ ชัยนันท์รัตน์  
นักวิเคราะห์นโยบายฯ

ขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง กิจกรรมที่ ๑  
กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และรื้อถอน มีการปฏิบัติงานไม่  
เป็นไปตามขั้นตอนที่พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และฉบับ  
แก้ไขเพิ่มเติมกำหนด

การประเมินผลการควบคุมภายใน มีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่  
เพียงพอ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ประชาชนยังไม่มีความเข้าใจในเรื่องขอ  
อนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และรื้อถอนอาคาร ทำให้ไม่เป็นไปตามตาม  
ขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ แนะนำประชาสัมพันธ์ให้  
ประชาชนเกิดความเข้าใจในเรื่องขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอน  
อาคารให้มากยิ่งขึ้น

กิจกรรมที่ ๒ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินผลการควบคุม  
ภายใน พบว่า มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ ความเสี่ยงที่  
ยังมีอยู่ คือ การตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างก่อนการเบิกจ่ายบางตัว  
ยังไม่ครบถ้วน และระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการปรับปรุง  
เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีการดำเนินงานตรวจสอบเอกสาร  
หลักฐานต่างๆ ก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ และมีหัวหน้าพัสดุกำกับ  
ดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

ที่ประชุม

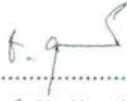
รับทราบและมีมติเห็นชอบ การปรับปรุงการควบคุมภายในของ  
กองช่าง เทศบาลเมืองพิชัย ให้มีการปฏิบัติตามแนวทางที่เสนอ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่อง อื่น ๆ (ถ้ามี)

นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์  
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย

สำหรับระเบียบวาระอื่นๆ มีคณะกรรมการท่านใดมีข้อซักถามอื่นๆ อีกหรือไม่ หากไม่มีขอปิดประชุมและขอขอบคุณคณะกรรมการทุกท่านที่เข้าร่วมประชุมในวันนี้ และให้ฝ่ายเลขานุการดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นและจัดส่งให้จังหวัดรับทราบต่อไป

ปิดการประชุม เวลา ๑๖.๓๐ น.

  
.....ผู้จัดรายงานการประชุม  
(นางสาวอุบลรัตน์ ชัยนันทรัตน์)  
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

  
.....ผู้ตรวจรายงานการประชุม  
(นายยุทธนา ศรีสมบูรณ์)  
ปลัดเทศบาลเมืองพิชัย  
ประธานคณะกรรมการการติดตามและประเมินผลฯ

การประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย  
การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองพิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เมื่อวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เวลา ๑๔.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมเทศบาลเมืองพิชัย ชั้น ๒

