



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๑
(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)

เทศบาลตำบลแม่ยม
อำเภอปง จังหวัดพะเยา

สารบัญ

หน้า

- | | |
|--|----|
| ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) | ๑ |
| ๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) | ๓ |
| ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) | ๑๕ |

ภาคผนวก

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่ยม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หนังสือรายงานผลการประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. หนังสือแจ้งให้ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หนังสือรับรองการประเมินผล
การควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอปง

เทศบาลแม่ยมได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลแม่ยมเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดพะเยา

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ในพื้นที่ยังมีข้อมูลการกระทำความผิดหรือมีผู้ที่เกี่ยวข้องกับยาเสพติด

๑.๒ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่สามารถนำโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่นไปจัดสรรงบประมาณและดำเนินการได้อย่างครบถ้วนตามที่กำหนด และโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ครอบคลุมปัญหาและความต้องการของประชาชน

๑.๓ การจัดทำคู่มือสำหรับประชาชน การจัดทำคู่มือสำหรับประชาชนยังไม่ครบถ้วนถูกต้องทุกกระบวนการพิจารณาอนุญาตของเทศบาล ตามภารกิจหน้าที่และการถ่ายโอนภารกิจ และไม่ถูกต้องสอดคล้องตามกฎหมาย ระเบียบและหลักเกณฑ์การพิจารณาอนุญาตที่เปลี่ยนแปลงไป

๑.๔ การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ มีการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่บุคคลที่หมดสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพหรือผู้ที่ไม่มีความสามารถได้รับเงินเบี้ยยังชีพ

๑.๕ การรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ยังไม่สามารถใช้ประโยชน์จากแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินได้อย่างสมบูรณ์

๑.๖ การขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ หน่วยงานผู้เบิกเสนอเรื่องขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณโดยไม่ได้ตรวจสอบงบประมาณคงเหลือก่อนดำเนินการ

๑.๗ การควบคุมงานก่อสร้าง ผู้ควบคุมงานได้รับแต่งตั้งให้ปฏิบัติงานในหลายโครงการในช่วงเวลาเดียวกัน ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานได้พร้อมกันในช่วงเวลาเดียวกัน

๑.๘ การคำนวณราคาและประมาณการก่อสร้างยังพบข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน

๑.๙ การตรวจรับงานก่อสร้าง เทศบาลตำบลแม่ยมแต่งตั้งผู้ที่ไม่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทางเกี่ยวกับงานก่อสร้างนั้นเป็นกรรมการตรวจการจ้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ส่งต่อผู้ติดยาเสพติดเข้าสู่ระบบบำบัดด้วยความสมัครใจ จัดฝึกอบรมอาชีพและจัดกิจกรรมเชิงสร้างสรรค์ให้แก่เด็ก เยาวชน และประชาชน และประสานความร่วมมือกับทุกภาคส่วนในการแก้ไขปัญหาเสพติด

๒.๑ การประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การคัดเลือกและลำดับความสำคัญ ความเร่งด่วนของปัญหาความเดือดร้อนและความต้องการของประชาชน โดยตัดทอนโครงการที่ไม่สำคัญและเร่งด่วนออกจากแผนพัฒนาท้องถิ่น และขอสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นในโครงการที่เกินศักยภาพของเทศบาลตำบลแม่ยม

๒.๓ สสำรวจ วิเคราะห์กระบวนการงานที่ส่วนกลางจัดทำสำหรับท้องถิ่น เพื่อจัดทำคู่มือสำหรับประชาชนของเทศบาลตำบลแม่ยมให้ครอบคลุมครบถ้วนทุกกระบวนการ และศึกษา ปรับปรุงแก้ไขขั้นตอนและเอกสารประกอบการพิจารณาอนุญาตในกระบวนการที่ได้จัดทำแล้วให้ถูกต้อง

๒.๔ ประสานขอข้อมูลผู้เสียชีวิต ผู้ย้ายเข้า - ออก ในเขตพื้นที่รับผิดชอบจากนายทะเบียนเป็นประจำทุกเดือน ขอข้อมูลการเสียชีวิตของประชาชนจากผู้นำหมู่บ้าน ก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

๒.๕ ดำเนินการจัดทำและปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้แล้วเสร็จสมบูรณ์ สามารถใช้ประโยชน์ได้ และปรับปรุงแก้ไขข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

๒.๖ กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องและหน่วยงานผู้เบิก ให้ตรวจสอบงบประมาณก่อนเสนอขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง หรือขออนุมัติเบิกเงินงบประมาณทุกครั้ง และใช้งานระบบสารสนเทศ E-LAAS ในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และบันทึกรายการและข้อมูลในระบบให้เป็นปัจจุบัน

๒.๗ ขอความร่วมมือผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน และประชาชนช่วยเหลือสอดส่องดูแลการทำงานก่อสร้างของผู้รับจ้างในพื้นที่ของตนเอง บริหารงานบุคคลให้มีประสิทธิภาพโดยการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งนายช่างโยธา ที่ว่าง และวางแผนการดำเนินการจัดจ้างก่อสร้างให้มีความเหมาะสม เพื่อให้ผู้ได้รับมอบหมายควบคุมงานก่อสร้างได้ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๘ การสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับการประมาณราคาก่อสร้าง การกำหนดราคากลาง และกำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ระมัดระวังและรอบคอบในการประมาณราคาและการตรวจทานประมาณราคาก่อสร้าง

๒.๙๖ ดำเนินการชักชวนชี้แจงรายละเอียดข้อกำหนดในสัญญา แบบรูปรายการ ให้คณะกรรมการตรวจการจ้าง และผู้นำชุมชนทราบ เมื่อมีการจ้างก่อสร้างและลงนามในสัญญาแล้ว ชักซ้อมความเข้าใจก่อนออกตรวจงาน และขอรับสนับสนุนบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถจากหน่วยงานอื่นมาช่วยเหลือในการตรวจงานก่อสร้างที่มีความซับซ้อน



(นายประพันธ์ ปันทะวงศ์)
นายกเทศมนตรีตำบลแม่ยม
๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

เทศบาลตำบลแม่ยม อำเภอบึง จังหวัดพะเยา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักปลัดเทศบาลตำบลแม่ยม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกันและส่งผู้ติดหรือผู้เสพยาเสพติดเข้าสู่ระบบบำบัดโดยสมัครใจ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และภายนอก คือ รายได้ของเทศบาลมีน้อย แต่ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนมีมาก งบประมาณจึงไม่เพียงพอในการนำไปแก้ไขปัญหาค่าความเดือดร้อนและความต้องการของประชาชนได้ครบทุกปัญหา และประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการประชาคมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการจัดทำคู่มือสำหรับประชาชน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการจัดทำคู่มือประชาชน งานให้บริการของเทศบาล ตัวอย่างคู่มือสำหรับประชาชนที่ส่วนกลางจัดทำให้ยังไม่ครอบคลุม ครบถ้วนทุกงานให้บริการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และภารกิจการให้บริการประชาชนตามอำนาจหน้าที่และภารกิจถ่ายโอนมีจำนวนมากจนไม่สามารถทราบได้ว่าภารกิจใดเป็นงานให้บริการของประชาชนของเทศบาลบ้าง จึงทำให้การจัดทำคู่มือสำหรับประชาชนไม่ครบถ้วน</p> <p>๑.๔ กิจกรรมการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่าง ๆ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ ระเบียบหลักเกณฑ์การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานไม่มีความชัดเจน การตีความระเบียบหลักเกณฑ์การเบิกจ่ายงบประมาณในการจัดงานที่แตกต่างกัน และการเปลี่ยนแปลงในส่วนปลีกย่อยของประเพณีและวัฒนธรรมไปตามยุคสมัยใหม่</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดเทศบาลแม่ยมอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อยแยกเป็นปัจจัยภายใน มีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง ลูกจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมาก มีการแลกเปลี่ยนปัญหา ความคิดเห็น เพื่อแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาล เพื่อปรึกษาหารือการดำเนินโครงการ/กิจกรรม และให้ประชาชนได้รับทราบข้อมูลข่าวสารอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p> <p>สำนักปลัดเทศบาลตำบลแม่ยม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจประจำ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังต่อไปนี้</p> <p>๑. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือในพื้นที่ยังข้อมูลผู้เกี่ยวข้องกับเสพติด หรือกระทำความผิดเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ไม่สามารถนำปัญหาและความต้องการของประชาชนตามกิจกรรม/โครงการในแผนพัฒนา ไปจัดทำงบประมาณได้ทั้งหมด เนื่องจากงบประมาณหรือรายได้มีจำนวนจำกัด</p> <p>๓. กิจกรรมการจัดทำคู่มือสำหรับประชาชน ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ กระบวนการที่หน่วยงานส่วนกลางจัดทำไว้ยังไม่ครบถ้วนตามการกระบวนงานที่กฎหมายกำหนด และการกระจายอำนาจ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.๕ กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัญหาสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทางมาปฏิบัติงานด้านการศึกษา และการใช้จ่ายงบประมาณของสถานศึกษา และระเบียบหลักเกณฑ์การใช้จ่ายของสถานศึกษามีความครอบคลุม ไม่ชัดเจน ไม่เอื้ออำนวยต่อการบริหารงบประมาณของสถานศึกษา</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมที่สำคัญของสำนักปลัดซึ่งได้รับการประเมินความเสี่ยงมี ๕ กิจกรรมคือ</p> <p>๒.๑ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ในพื้นที่ยังมีข้อมูลผู้เสพยาเสพติด</p> <p>๒.๒ กิจกรรมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายของแผนพัฒนาท้องถิ่นเนื่องจากงบประมาณมีจำกัด และโครงการ กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ครอบคลุมปัญหาและความต้องการของประชาชนได้อย่างครบถ้วน</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการจัดทำคู่มือสำหรับประชาชน การจัดทำคู่มือสำหรับประชาชนตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ยังไม่ครบถ้วนทุกกระบวนการ</p> <p>๒.๔ กิจกรรมการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่าง ๆ การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่าง ๆ ในบางรายการยังมีความเสี่ยงว่าเป็นค่าใช้จ่ายที่ไม่ประหยัด หรือไม่ปฏิบัติตามที่ระเบียบกำหนด</p> <p>๒.๕ กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทางมาปฏิบัติงานด้านการศึกษา และการใช้จ่ายงบประมาณของสถานศึกษา</p>	<p>ให้แก่เทศบาล และการเปลี่ยนแปลงนโยบายของรัฐบาลในเรื่องการยกเลิกการเรียกเก็บเอกสารประจำตัวประชาชน และสำเนาทะเบียนบ้าน จำเป็นต้องปรับปรุงแก้ไขคู่มือสำหรับประชาชนที่ได้จัดทำไว้ทั้งหมด</p> <p>๔. กิจกรรมการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่าง ๆ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการลดรายจ่ายบางรายการที่เห็นว่าไม่จำเป็นหรือมีความเสี่ยง และมีการตรวจทาน ตรวจสอบจากผู้มีอำนาจพิจารณาเห็นชอบหรืออนุมัติโครงการ/กิจการ และตรวจเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน และรายการใช้จ่ายเงินด้วยความรอบคอบ</p> <p>๕. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา มีการควบคุมเพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการสรรหาข้าราชการตำแหน่งนักวิชาการศึกษามาปฏิบัติงาน ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม และแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตามตรวจสอบการใช้จ่ายเงินของสถานศึกษา ที่มีการผลักเงินรายได้ของสถานศึกษา</p> <p>๖. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหามอกควันและไฟป่า มีการควบคุมเพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการประชาสัมพันธ์ณรงค์อย่างต่อเนื่อง การกำหนดมาตรการควบคุมไฟป่าอย่างจริงจังของส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น อำเภอ จังหวัด และความร่วมมือของประชาชน ผู้นำชุมชน และจัดเจ้าหน้าที่เตรียมความพร้อมและเฝ้าระวังตลอด ๒๔ ชั่วโมง</p> <p>๗. กิจกรรมอนุรักษ์สืบสานประเพณีวัฒนธรรมของท้องถิ่น มีการควบคุมเพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการจัดกิจกรรมสืบสานประเพณีวัฒนธรรมของท้องถิ่นความเหมาะสม และกระทรวงมหาดไทยชักชวนและกำหนดแนวทางการส่งเสริมประเพณีวัฒนธรรมของท้องถิ่นให้มีความชัดเจนขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๑. ค้นหาและส่งต่อผู้ติดยาเสพติดเข้าสู่ระบบบำบัดโดยความสมัครใจ</p> <p>๒. ส่งเสริมการฝึกอาชีพให้แก่ประชาชน เพื่อสร้างรายได้</p> <p>๓. ให้ความรู้ หรือจัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชน หรือเด็กและเยาวชนในสถานศึกษา</p> <p>๔. จัดกิจกรรมเชิงสร้างสรรค์ ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๑. ผนวกรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการประชาคมเสนอแนวทางพัฒนาหมู่บ้านและท้องถิ่น</p> <p>๒. ประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วน</p> <p>๓. การคัดเลือกและลำดับความสำคัญ ความจำเป็นเร่งด่วนของโครงการ เพื่อบรรจุในแผนพัฒนา และให้สอดคล้องกับฐานะการคลังของเทศบาล</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการจัดทำคู่มือสำหรับประชาชน</p> <p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ และผู้บริหารเทศบาล ในการเข้ารับการอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติตาม พรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>๒. สำรวจ วิเคราะห์กระบวนการในส่วนกลางจัดทำสำหรับท้องถิ่น เพื่อจัดทำคู่มือสำหรับประชาชนของเทศบาลตำบลแม่ยมให้ครอบคลุมกระบวนการให้มากที่สุด</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่าง ๆ</p> <p>๑. กำหนดรายจ่ายให้เหมาะสมสอดคล้องกับบริบทของพื้นที่</p> <p>๒. ยกเลิกกิจกรรมหรือรายการค่าใช้จ่ายที่มีความเสี่ยง</p> <p>๓. ประชุมปรึกษาหารือทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องเพื่อวางแผนการจัดงานทุกครั้ง</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๕ กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา</p> <p>๑. การสรรหาบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งนักวิชาการศึกษา หรือตำแหน่งที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านมา ปฏิบัติงานด้านการศึกษา</p> <p>๒. การส่งบุคลากรผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้ด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของ สถานศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓. ดำเนินการชี้แจงทำความเข้าใจกับทุกฝ่ายและ ดำเนินการด้านการจัดบริการด้านการศึกษาให้เป็นไปตาม แนวทางที่หน่วยงานราชการถือปฏิบัติ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและ การปฏิบัติงานของเทศบาล</p> <p>สำนักปลัดมีการติดต่อข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถ ปฏิบัติงานทันต่อเหตุการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้ง ยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของเทศบาล ตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๒ การประสานภายในและภายนอกสำนักปลัด เช่น การติดต่อประสานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายหนังสือ ราชการให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในพื้นที่ที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>การติดต่อประสานงาน และร่วมมือกับหน่วยงาน ภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมใน กิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของ ประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์โทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน เว็บไซต์ของเทศบาลตำบล แม่ยม (www.maeyom.go.th) และสื่อสังคมออนไลน์ Line และ Facebook เทศบาลตำบลแม่ยม</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมิน คุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ มีการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง และผู้บังคับบัญชา กรณีที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดแผนการปรับปรุงและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ ระวังการดำเนินการหรือแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลประโยชน์ / ข้อสรุป
<p>กองคลัง เทศบาลตำบลแม่ยม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>มีการสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดการปฏิบัติหน้าที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ และมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ กองคลังอยู่ระหว่างการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อเป็นเครื่องมือในการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญในการปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นกฎหมายที่บัญญัติขึ้นใหม่ และระบบสารสนเทศการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP ล้มเหลวในระหว่างการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองคลัง ได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมที่ชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา ระดับความสำคัญของความเสี่ยง และมีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือ ลดความเสี่ยง โดยมีกิจกรรม</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นไปด้วยดี มีความเหมาะสม กองคลังได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิด มีการปฏิบัติหน้าที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ และมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ โดยผู้บังคับบัญชา และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงและวางแผนเพื่อรับมือกับความเสี่ยง โดยการควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง มีความเหมาะสมเพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม แต่ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้การควบคุมเกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ดังต่อไปนี้</p> <p>๑. กิจกรรมการรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ</p> <p>ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สมบูรณ์ ยังไม่สามารถใช้ประโยชน์จากแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินได้อย่างสมบูรณ์</p> <p>๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระบบสารสนเทศเพื่อการจัดซื้อจัดจ้าง e-GP ได้รับการปรับปรุง สามารถบันทึกข้อมูลได้ครบถ้วน ประกอบกับเทศบาลตำบลแม่ยมดำเนินการปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตภายใน ทำให้การปฏิบัติงานด้านบันทึกการจัดซื้อจัดจ้างดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลประโยชน์ / ข้อสรุป
<p>ความเสี่ยงสำคัญที่ได้รับการประเมินจำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ</p> <p>การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ แต่ยังไม่ได้ใช้ประโยชน์จากแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>เกิดข้อผิดพลาดในการจัดซื้อจัดจ้าง การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP ล้มเหลว ไม่สามารถบันทึกข้อมูลได้ครบถ้วนทุกกระบวนการงาน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อเป็นการป้องกันและลดปัญหาความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ</p> <p>ดำเนินการจัดทำและปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้แล้วเสร็จสมบูรณ์ สามารถใช้ประโยชน์ได้ และปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐตามกฎหมายใหม่</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือชักชวน และแนวทางทางปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และศึกษาทำความเข้าใจและถือปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการจัดให้มีระบบสารสนเทศภายในองค์กร เพื่ออำนวยความสะดวกในการติดต่อสื่อสาร เช่น มีการติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ต สัญญาณ wireless wifi</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลประเมิน / ข้อเสนอ
<p>Line กลุ่ม และสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ตลอดถึงมีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากประชาชน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้มีการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง และผู้บังคับบัญชา กรณีที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดแผนการปรับปรุงและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ระงับการดำเนินการหรือแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง เทศบาลตำบลแม่ม่ม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑.๒ กิจกรรมคำนวณประมาณการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไป รวมถึงกรรมการกำหนดราคากลาง ไม่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทางด้านวิชาช่าง ประกอบกับเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ความสามารถด้านการประมาณการก่อสร้างของกองช่างมีจำนวนน้อย ผู้รับผิดชอบงานคำนวณประมาณราคาและผู้ตรวจทาน เป็นบุคคลคนเดียวกัน จึงขาดการสอบทาน</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการปฏิบัติตามกฎหมายผังเมือง กฎหมายควบคุมอาคาร และกฎหมายการขุดดินและถมดิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์และความรู้ ความชำนาญเฉพาะด้าน และประชาชนขาดความตื่นตัว ในการรับรู้และการปฏิบัติตามกฎหมายผังเมือง กฎหมายควบคุมอาคาร และกฎหมายการขุดดินและถมดิน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กองช่าง ได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมที่ชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ มีการหลักเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง และมีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการแต่งตั้งผู้แทนประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจรับงานของเทศบาล</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นไปด้วยดี มีความเหมาะสม กองช่างได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิด มีการปฏิบัติหน้าที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ และมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบ มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง</p> <p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงและวางแผน เพื่อรับมือกับความเสี่ยง โดยการควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ที่เหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม แต่อาจเพิ่มเติมกิจกรรมการควบคุมอีกเพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และยังคงมีจุดอ่อนที่มี นัยสำคัญ เพื่อให้การควบคุมเกิดประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น ดังต่อไปนี้</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ประชาชน ได้มีส่วนร่วมกับเทศบาลในการสอดส่องและ ตรวจสอบการทำงานของผู้รับจ้างแล้ว แต่บุคลากร ของกองช่างที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทางมี จำนวนน้อย ต้องทำหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการในเวลาเดียวกัน และมีการกิจหน้าที่ต้อง ปฏิบัติประจำสำนักงาน จึงไม่สามารถควบคุมดูแล การปฏิบัติงานของผู้รับจ้างได้ตลอดเวลา และ ควบคุมงานก่อสร้างในทุกโครงการที่ได้รับมอบหมาย ในเวลาเดียวกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ผู้ควบคุมงานไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ในช่วงเวลาเดียวกันตามโครงการก่อสร้างที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒.๒ กิจกรรมคำนวณประมาณการก่อสร้าง รายการละเอียดการคำนวณราคาก่อสร้างยังมีข้อผิดพลาดและคลาดเคลื่อน</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการปฏิบัติตามกฎหมายผังเมือง กฎหมายควบคุมอาคาร และกฎหมายการขุดดินและถมดิน ประชาชนยังขาดความตื่นตัวในการปฏิบัติตามกฎหมายผังเมือง กฎหมายควบคุมอาคาร และกฎหมายการขุดดินและถมดิน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อเป็นการป้องกันและลดปัญหาความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านควบคุมงานก่อสร้าง ๑. ขอความร่วมมือผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน และประชาชนช่วยเหลือสอดส่องดูแลการก่อสร้างในพื้นที่ของตนเอง ๒. สรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง ๓. วางแผนการดำเนินการจัดจ้างก่อสร้างให้มีความเหมาะสม เพื่อให้ผู้ได้รับมอบหมายควบคุมงานก่อสร้างได้ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการคำนวณประมาณการก่อสร้าง ๑. การสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งที่ว่างของกองช่าง ๒. ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้เกี่ยวกับการประมาณราคาก่อสร้าง ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ระมัดระวังและรอบคอบในการประมาณการและการตรวจทานประมาณราคาก่อสร้าง</p>	<p>๒. กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการก่อสร้าง ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ รายละเอียดการคำนวณราคายังมีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน</p> <p>๓. กิจกรรมการปฏิบัติตามกฎหมายผังเมือง กฎหมายควบคุมอาคาร และกฎหมายการขุดดินและถมดิน มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมแล้ว โดยการสร้างความเข้าใจการปฏิบัติตามกฎหมายผังเมือง กฎหมายควบคุมอาคาร และกฎหมายการขุดดินและถมดินให้แก่ผู้นำชุมชนและประชาชนอย่างต่อเนื่อง ประชาชนมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ไม่ปรากฏข้อร้องเรียนว่ามีการฝ่าฝืนกฎหมาย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ กิจกรรมการปฏิบัติตามกฎหมายผังเมือง กฎหมายควบคุมอาคาร และกฎหมายการขุดดินถมดิน</p> <p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กฎหมายผังเมือง กฎหมายควบคุมอาคาร และกฎหมายการขุดดินและถมดิน ตามช่องทางต่าง ๆ และในทุกโอกาสที่สามารถทำได้</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับกฎหมายผังเมือง กฎหมายควบคุมอาคาร และกฎหมายการขุดดินและถมดิน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการจัดให้มีระบบสารสนเทศภายในองค์กร เพื่ออำนวยความสะดวกในการติดต่อสื่อสาร เช่น มีการติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ต สัญญาณ wireless wifi และสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ตลอดจนมีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากประชาชน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้มีการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง และผู้บังคับบัญชา กรณีที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดแผนการปรับปรุงและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ระงับการดำเนินการ หรือแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลแม่ยม มีการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ เรียบร้อยแล้ว ปรากฏว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างไรก็ตาม ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



ผู้รายงาน

(นายประพันธ์ ปันทะวงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่ยม

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค. ๕)

เทศบาลตำบลแม่ยม อำเภอปาง จังหวัดพะเยา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>วิสาหกิจ</p> <p>๑. เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในเขตพื้นที่</p> <p>๒. เพื่อสนองต่อนโยบายของรัฐบาล และสนับสนุนยุทธศาสตร์ชาติ</p> <p>๓. เพื่อให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี</p>	<p>การแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ ประชาชนไม่มีปละอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน</p>	<p>๑. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สถานศึกษา รพ.สต. ศสอ. ตำรวจ</p> <p>๒. ให้ความรู้ และประชาสัมพันธ์สื่อไทยของ ยาเสพติด</p> <p>๓. การส่งเสริมการฝึกอาชีพให้แก่ประชาชน</p> <p>๔. การตั้งงบประมาณเพื่อส่งผู้เสพหรือผู้ติดยาเสพติดเข้าสู่ระบบบำบัดด้วยความสมัครใจ</p> <p>๕. จัดกิจกรรมรณรงค์และป้องกันยาเสพติด เช่น การเล่นกีฬา การฝึกอบรมสร้างอาชีพ การทำกิจกรรมที่เป็นประโยชน์</p>	<p>๑. ประสานงานรวบรวมข้อมูลปัญหายาเสพติดจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ประสานความร่วมมือจากหน่วยงานทุกฝ่าย</p> <p>๓. รวบรวมผลการดำเนินงานจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>ในพื้นที่ยังมีข้อมูลการกระทำผิดหรือมีผู้เกี่ยวข้องกับยาเสพติด</p> <p>สาเหตุ</p> <p>เนื่องจากความเคียดแค้นของเยาวชน และปัญหาทางเศรษฐกิจ ไม่มีงานทำ และไม่มีงบประมาณที่เพียงพอจริงจึงจึงจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ส่งต่อผู้ติดยาเสพติดเข้าสู่ระบบบำบัดโดยความสมัครใจ</p> <p>๒. ส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชน</p> <p>๓. ให้ความรู้แก่เด็กเยาวชน และประชาชน</p> <p>๔. จัดกิจกรรมเชิงสร้างสรรค์ ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๕. ประสานและร่วมมือกับทุกฝ่ายเพื่อแก้ไขปัญหายาเสพติด</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>นายนิรันดร์ จัรัส</p> <p>เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>นายกฤษฎาณภัทร์ มาณะกุล</p> <p>หัวหน้าสำนักปลัด</p>

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่นมีคุณภาพสามารถแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้ตามเป้าหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้เกิดความสำเร็จของแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>ไม่สามารถบรรลุ ความสำเร็จตาม แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>๑. การประชุมประชาคมเพื่อรับทราบปัญหา ความต้องการของประชาชนในพื้นที่ และลำดับความสำคัญของปัญหา</p> <p>๒. การขอรับสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่น เพื่อดำเนินโครงการตามที่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาโดยคณะกรรมการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลตำบลแม่ยม</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ไม่สามารถนำโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาไปจัดสรรงบประมาณและดำเนินการได้อย่างครบถ้วนตามที่กำหนด</p> <p>๓. โครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ครอบคลุมปัญหาและความต้องการของประชาชน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญของการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนพัฒนาชุมชน</p> <p>๒. งบประมาณมีจำนวนจำกัด</p>	<p>๑. ประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. การคัดเลือกและลำดับความสำคัญ ความจำเป็นเร่งด่วนของโครงการ เพื่อบรรจุในแผนพัฒนา และให้สอดคล้องกับฐานะ การคลังของเทศบาล และติดต่อโครงการกิจกรรมที่ไม่มีความจำเป็นออกจากแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๓. ขอรับสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่น</p>	<p>สำนักปลัด นางปริยากร จิตอารีย์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน</p>

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. การจัดทำคู่มือสำหรับประชาชน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดทำคู่มือสำหรับตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ครบถ้วน ถูกต้องทุกกระบวนการงาน</p>	<p>การจัดทำคู่มือสำหรับประชาชนยังไม่ครบถ้วนทุกกระบวนการให้บริการ และไม่ถูกต้องสอดคล้องกับกฎหมายหรือหลักเกณฑ์ที่เปลี่ยนแปลงไป</p>	<p>๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำคู่มือสำหรับประชาชนในระบบสารสนเทศ</p> <p>๒. การติดตามผลการดำเนินงานโดยสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ</p>	<p>การตรวจสอบ และควบคุม กำกับติดตามการจัดทำคู่มือสำหรับประชาชนของผู้บังคับบัญชา</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>การจัดทำคู่มือสำหรับประชาชนยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องทุกกระบวนการพิจารณาตามภารกิจ หน้าที่และการถ่ายโอนภารกิจ และการยกเลิก การเรียกสำเนาบัตรประชาชนและสำเนาทะเบียนบ้านประกอบการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ</p> <p>สาเหตุ</p> <p>หน่วยงานส่วนกลางจัดทำคู่มือสำหรับประชาชนไม่ครบถ้วน และการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดในการให้บริการประชาชน การเรียกเก็บเอกสารเพื่อพิจารณาอนุญาต</p>	<p>๑. สำรวจ วิเคราะห์ กระบวนการที่ส่วนกลาง จัดทำสำหรับท้องถิ่น เพื่อจัดทำคู่มือสำหรับประชาชนของเทศบาลตำบลแม่แย้มให้ครอบคลุมครบถ้วนทุกกระบวนการงาน</p> <p>๒. ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ขั้นตอนและเอกสาร ประกอบการพิจารณา อนุญาตในกระบวนการงานที่ได้จัดทำแล้ว</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>นายสมพงษ์ ยศโสทร</p> <p>นิติกร</p> <p>นายกาญจน์ กษมาภักดิ์</p> <p>หัวหน้าสำนักปลัด</p>

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. การเบิกจ่ายเงินเบี่ยยังชีพ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อป้องกันความเสียหายและข้อผิดพลาดจากการเบิกจ่ายเงินเบี่ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี่ยยังชีพความพิการ และเบี่ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์</p>	<p>เบิกจ่ายเงินเบี่ยยังชีพให้แก่บุคคลทั้งหมดสิทธิได้รับเงินเบี่ยยังชีพ หรือผู้ไม่มีสิทธิได้รับเงินเบี่ยยังชีพ</p>	<p>๑. การตรวจสอบข้อมูลผู้รับเบี่ยยังชีพจากผู้ชุมชน</p> <p>๒. การประชาสัมพันธ์รายชื่อและตรวจสอบข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี่ยยังชีพก่อนการเบิกจ่ายเงินเบี่ยยังชีพ</p> <p>๓. การแจ้งรายชื่อผู้เสียชีวิตจากนายทะเบียน</p> <p>๔. การตรวจสอบข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเงินจากระบบสารสนเทศผู้มีสิทธิรับเงินเบี่ยยังชีพ</p>	<p>การรายงานตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเบี่ยยังชีพโดยกองคลังเทศบาลตำบลแม่ยม และผู้บังคับบัญชา</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>เบิกจ่ายเงินเบี่ยยังชีพให้แก่ผู้ขาดคุณสมบัติ หรือหมดสิทธิในการรับเงินเบี่ยยังชีพ</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. ผู้รับเงินเบี่ยยังชีพย้ายที่อยู่โดยไม่แจ้งให้หน่วยงานราชการที่เบิกจ่ายเงินทราบ</p> <p>๒. ผู้มีสิทธิรับเงินเบี่ยยังชีพที่อาศัยอยู่ประจำนอกพื้นที่ไม่แจ้งการเสียชีวิตต่อเทศบาลตำบลแม่ยม</p> <p>๓. นายทะเบียนแจ้งการตายล่าช้า</p>	<p>๑. สถานของข้อมูลผู้เสียชีวิต ผู้ย้ายเข้าออกในเขตพื้นที่รับผิดชอบ ก่อนเบิกจ่ายเงินเบี่ยยังชีพ</p> <p>๒. สถานของมูลการเสียชีวิตของผู้มีสิทธิได้รับเงินเบี่ยยังชีพจากผู้นำชุมชนก่อนเบิกจ่ายเงินเบี่ยยังชีพ</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>นายกมลชัย ปันติ</p> <p>นักพัฒนาชุมชน</p> <p>นายกาญจนรักษ์ มานะ</p> <p>กุล</p> <p>หัวหน้าสำนักงานปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. การรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล ครอบคลุม เป็นธรรม โดยสามารถใช้จ่ายประโยชน์จากแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สมบูรณ์</p>	<p>๑. ดำเนินการจัดเก็บภาษีตามข้อมูลได้แล้วเสร็จครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. การส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๓. ตั้งงบประมาณเพื่อจัดทำและปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>๑. มีการติดตามให้ประชาชนผู้มีหน้าที่เสียภาษีและค่าธรรมเนียม มาชำระภาษีครบตามบัญชี ไม่มีภาษีหรือค่าธรรมเนียมตกค้าง</p> <p>๒. ศึกษาและปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินที่สามารถใช้ประโยชน์จากแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินได้</p> <p>๓. มีการจัดสรรงบประมาณและสั่งการอย่างเป็นทางการ</p> <p>มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง ช่วยให้ความเสี่ยงที่ลดลง คำนึงกับค่าใช้จ่ายในการควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>ยังไม่สามารถใช้อย่างสมบูร์ณ์</p> <p>แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สามารถใช้งานได้</p> <p>สภาพ</p> <p>แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สมบูรณ์ทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ขาดเครื่องมือในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไปใช้ประโยชน์ตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ดำเนินการจัดทำและปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้แล้วเสร็จสมบูรณ์ สามารถใช้ประโยชน์ได้ และปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p>	<p>กองคลัง</p> <p>นางสาวสุภาพร อุทัยยิ่ง</p> <p>น.ว.ก.จัดเก็บรายได้</p> <p>นางฉวีวรรณ กำทองศรีสวัสดิ์</p> <p>ผู้อำนวยการกองคลัง</p>

1. ยืนยง บุญชู

2. ยืนยง บุญชู

3. ยืนยง บุญชู

4. ยืนยง บุญชู

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๖. การขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ</p> <p>๒. เพื่อป้องกันความเสียหายจากกอนหนี้ผูกพันโดยไม่มีงบประมาณให้เบิกจ่าย</p>	<p>การขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณโดยไม่ได้ตรวจสอบงบประมาณก่อนดำเนินการ</p>	<p>๑. การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินด้วยระบบสารสนเทศ E-LAAS</p> <p>๒. การจัดทำรายการทางเงินและบัญชีเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. การตรวจสอบงบประมาณรายจ่ายก่อนเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p>	<p>๑. ผลการรายงานการตรวจสอบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การตรวจสอบงบประมาณของกองคลังเทศบาลตำบลแม่ยมก่อนจ่ายเงินงบประมาณ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>การขอเบิกจ่ายเงินโดยไม่ได้ตรวจสอบยอดงบประมาณคงเหลือ</p> <p>สาเหตุ</p> <p>เจ้าหน้าที่หน่วยงานผู้เบิกขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องและหน่วยงานผู้เบิก ให้ตรวจสอบงบประมาณก่อนเสนอขออนุมัติจัดจ้าง หรือขออนุมัติเบิกเงินงบประมาณทุกครั้ง</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทั้งในระบบสารสนเทศ E-LAAS ในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และบันทึกการรายการในระบบให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กองคลัง</p> <p>นางสาวธิดารัตน์ ปิ่นทะวงศ์</p> <p>นักวิชาการเงินและบัญชี</p> <p>นางชวีรัตน์ กำแพงศรีสวัสดิ์</p> <p>ผู้อำนวยการกองคลัง</p>

แบบ ปค. ๕


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ได้รับผิดชอบ
<p>๗. การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไปตามข้อกำหนดในสัญญาและมีคุณภาพ สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี</p>	<p>ผู้ควบคุมงานได้รับแต่งตั้งให้ปฏิบัติงานพร้อมกันในหลายโครงการ ไม่สามารถปฏิบัติงานควบคุมงานในช่วงระยะเวลาเดียวกัน ได้พร้อมกันหลายโครงการ</p>	<p>๑. ประชาชนมอบหมายผู้แทนประชาคมเข้ามามีส่วนร่วมเป็นกรรมการตรวจงานจ้างในพื้นที่ของตนเอง</p> <p>๒. คณะกรรมการตรวจการจ้างออกตรวจงานจ้าง ณ สถานที่ก่อสร้าง ตามเวลาที่เหมาะสม</p> <p>๓. ขอรับจัดสรรตำแหน่ง นายช่างโยธา ไปที่กรมส่งเสริมฯ เพื่อมาครองตำแหน่ง</p>	<p>๑. ประเมินจากข้อเสนอแนะข้อร้องเรียนของประชาชน</p> <p>๒. ประเมินจากผลการดำเนินการก่อสร้างของผู้รับจ้างตามสัญญา</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>ผู้ควบคุมงานไม่สามารถปฏิบัติงานควบคุมงานพร้อมกันได้ทุกโครงการก่อสร้างตามที่ได้รับแต่งตั้งในเวลาเดียวกัน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. ขาดบุคลากรด้านงานช่าง</p> <p>๒. หน่วยงานอื่นไม่สามารถจัดส่งบุคลากรมาช่วยราชการได้ เนื่องจากประสบปัญหาในลักษณะเดียวกัน</p>	<p>๑. ขอความร่วมมือผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน และประชาชนช่วยเหลือ สอดส่องดูแลการทำงานก่อสร้างของผู้รับจ้างในพื้นที่ของตนเอง</p> <p>๒. สรรหาบุคลากรมา ดำรงตำแหน่งนายช่างโยธา ที่ว่าง</p> <p>๓. วางแผนการ ดำเนินการจัดจ้างก่อสร้าง ให้มีความเหมาะสม เพื่อให้ผู้รับมอบหมาย ควบคุมงานก่อสร้างได้ ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง</p> <p>นายวิระชัย บุญทา นักวิชาการพัสดุ</p> <p>นายสมเกียรติ สุขมา นักทรัพยากรบุคคล</p> <p>นายวิวัฒน์ ราชปังกี ผอ.กองช่าง</p>

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. การคำนวณราคาและประมาณการก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>เพื่อให้การคำนวณประมาณการก่อสร้างมีถูกต้อง เป็นไปตามหลักวิชา</p>	<p>รายละเอียดการคำนวณก่อสร้าง ยังพบข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน</p>	<p>๑. มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากผู้บริหารตามลำดับ</p> <p>๒. กรมบัญชีกลางจัดมีระบบการคำนวณราคากลางในระบบสารสนเทศ</p> <p>๓. ขอรับจัดสรรตำแหน่งนายช่างโยธา ไปที่กรมส่งเสริมฯ เพื่อมาครองตำแหน่งที่ว่าง</p>	<p>๑. ประเมินจากผลการตรวจสอบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ประเมินจากผลการก่อสร้างหรือความเห็นของผู้รับจ้าง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>รายละเอียดการคำนวณราคายังมีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. ผู้บังคับบัญชาไม่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทางด้านวิชาช่างเพื่อสอบทานการคำนวณ</p> <p>๒. บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านช่างมีไม่เพียงพอ ผู้ประมาณและผู้ตรวจทานเป็นบุคคลเดียวกัน</p> <p>๓. พาณิชย์จังหวัด กำหนดราคากลางวัสดุ ก่อสร้าง ค่าแรงงาน ค่าขนส่ง ไม่ครบถ้วน</p> <p>ทุกรายการ</p>	<p>๑. การสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>๒. ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับกระบวนการราคา</p> <p>ก่อสร้าง</p> <p>๓. กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ระมัดระวังและรอบคอบในการประมาณการ และการตรวจทานประมาณราคาก่อสร้าง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p> <p>นายสมเกียรติ สุขมา</p> <p>นักทรัพยากรบุคคล</p> <p>นายนิวัฒน์ ราชขิงกี</p> <p>ผอ.กองช่าง</p> <p>นางสาวสุภาพ คำนวล</p> <p>ปลัดเทศบาล</p>

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>๙. การตรวจรับงานก่อสร้าง วัสดุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ผลการดำเนินงานของผู้รับจ้างเป็นไปตามข้อกำหนดในสัญญา</p> <p>๒. เพื่อลดข้อผิดพลาดจากการตรวจรับงานจ้างก่อสร้าง</p>	<p>การแต่งตั้งผู้ที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะทาง เกี่ยวกับงานก่อสร้างเป็น กรรมการตรวจงานจ้าง</p>	<p>๑. ผู้นำชุมชน และ ประชาชนมีส่วนร่วมใน การตรวจสอบการทำงาน ของผู้รับจ้าง</p> <p>๒. คณะกรรมการตรวจ การจ้างออกตรวจงานจ้าง ณ สถานที่ก่อสร้าง ตาม เวลาที่เหมาะสม</p>	<p>๑. ประเมินผลจากผลการ ตรวจสอบ ข้อเสนอแนะของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ประเมินผลจากข้อ ร้องเรียนของประชาชน</p> <p>๓. ประเมินผลจากผลการ ดำเนินงานก่อสร้างของผู้ รับจ้าง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. กรรมการตรวจรับงาน จ้างก่อสร้างไม่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะด้าน</p> <p>๒. ภาคประชาชนไม่ ตื่นตัวในตรวจสอบการ ปฏิบัติของผู้รับจ้างในพื้นที่ สาเหตุ</p> <p>๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะทาง</p> <p>๒. งานก่อสร้างบางโครงการ เป็นงานวิศวกรรมที่ต้องอาศัย ผู้มีความรู้ความสามารถเฉพาะ ทางในการตรวจสอบ</p>	<p>๑. ชี้แจงรายละเอียด ข้อกำหนดในสัญญา แบบรูป รายการ ให้คณะกรรมการ ตรวจการจ้าง และผู้นำชม ทราบเมื่อมีการจ้างก่อสร้าง และลงนามในสัญญาแล้ว</p> <p>๒. ขอสนับสนุนบุคลากรที่ มีความรู้ความสามารถจาก หน่วยงานอื่นมาช่วยเหลือ การตรวจงานก่อสร้างที่มี ความซับซ้อน</p> <p>๓. ชักชวนความเข้าใจ ก่อนออกตรวจงาน</p>	<p>กองคลัง กองช่าง</p> <p>นายวีระชัย บุญทา นักวิชาการที่สุด</p> <p>นายปิงกี ผอ.กองช่าง</p>


 (นายประพันธ์ ปันพะวงค์)
 นายกเทศมนตรีตำบลแม่ยม
 ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑

ภาคผนวก

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางและประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่ยม
๒. หนังสือรายงานผลการประเมินควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. หนังสือแจ้งให้ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑



คำสั่งเทศบาลตำบลแม่ยม

ที่ ๓๙๗/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
และประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่ยม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้ มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวาง ระบบควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

เพื่อให้การจัดวางและประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่ยม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ และเกิด ประโยชน์สูงสุดในการดำเนินงาน และการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาล ตำบลแม่ยม ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|----------------------|
| (๑) นายสันติ สุนันตะ รองนายกเทศมนตรี | เป็นประธานกรรมการ |
| (๒) นางสาวสุภาพ คำนวล ปลัดเทศบาลตำบลแม่ยม | เป็นกรรมการ |
| (๓) นายนิวัฒน์ ราชบังกี ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็นกรรมการ |
| (๔) นางชีวารัตน์ กำทองทิวีสวัสดิ์ ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็นกรรมการ |
| (๕) นายกาญจนภักษ์ มานะกุล หัวหน้าสำนักปลัด | เป็นกรรมการ |
| (๖) นายสมพงษ์ ยศโสทร นิติกร | เป็นเลขานุการ |
| (๖) นางสาวจิรนนท์ แก้วเรือง นักจัดการงานทั่วไป | เป็นผู้ช่วยเลขานุการ |

คณะกรรมการมีหน้าที่ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการจัดวางระบบการควบคุม ภายในของเทศบาลตำบลแม่ยม โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกส่วนราชการตรวจสอบและปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้มี ความชัดเจน
๒. ให้ทุกส่วนราชการวิเคราะห์ประเมิน ปรับปรุงและจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนัก/ กอง ให้ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
๓. ให้คณะกรรมการรวบรวมประมวลผล วิเคราะห์ประเมินการจัดวางระบบการควบคุม ภายในของสำนัก/กอง แล้วมาประมวลผลเป็นการจัดวางระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่ยม
๔. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ การจัดวางระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม
๕. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๖. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๗. ประสานงานการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลแม่ยม
๘. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานรัฐของเทศบาลตำบล

แม่ยม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายประพันธ์ ปันทะวงศ์)
นายกเทศมนตรีตำบลแม่ยม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลแม่ยม

ที่ พย ๕๔๙๐๑/๓๘๐

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแม่ยม

ตามที่มีคำสั่งเทศบาลตำบลแม่ยม ที่ ๓๙๗/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อทำหน้าที่ประสานการดำเนินการ เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการปรับปรุง และติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม และรวบรวมจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานนั้น

คณะกรรมการดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่ยม ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว สรุปผลดังต่อไปนี้

กิจกรรมหรือจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญที่มีการควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. สำนักปลัดเทศบาลตำบลแม่ยม จำนวน ๕ กิจกรรม ได้แก่

- ๑.๑ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๓ กิจกรรมการจัดทำคู่มือสำหรับประชาชน
- ๑.๔ กิจกรรมการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่าง ๆ
- ๑.๕ กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา

๒. กองคลัง จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

- ๑.๑ กิจกรรมการรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

๓. กองช่าง จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๒ กิจกรรมคำนวณประมาณการก่อสร้าง
- ๑.๓ กิจกรรมการปฏิบัติตามกฎหมายผังเมือง กฎหมายควบคุมอาคาร และกฎหมาย

การขุดดินและถมดิน

จากผลการประเมินดังกล่าว เห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่ยม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในดำเนินการด้วยการดำเนินงาน และการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

/อย่างไรก็ดี...

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒) สรุปได้ดังนี้

๑. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ในพื้นที่ยังมีข้อมูลการกระทำความผิดหรือมีผู้ที่เกี่ยวข้องกับยาเสพติด

๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่สามารถนำโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่นไปจัดสรรงบประมาณและดำเนินการได้อย่างครบถ้วนตามที่กำหนด และโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ครอบคลุมปัญหาและความต้องการของประชาชน

๓. การจัดทำคู่มือสำหรับประชาชน การจัดทำคู่มือสำหรับประชาชนยังไม่ครบถ้วนถูกต้องทุกกระบวนการงานพิจารณาอนุญาตของเทศบาล ตามภารกิจหน้าที่และการถ่ายโอนภารกิจ และไม่ถูกต้องสอดคล้องตามกฎหมาย ระเบียบและหลักเกณฑ์การพิจารณาอนุญาตที่เปลี่ยนแปลงไป

๔. การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ มีการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่บุคคลที่หมดสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ หรือผู้ที่ไม่มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพ

๕. การรับชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ยังไม่สามารถใช้ประโยชน์จากแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินได้อย่างสมบูรณ์

๖. การขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ หน่วยงานผู้เบิกเสนอเรื่องขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณโดยไม่ได้ตรวจสอบงบประมาณคงเหลือก่อนดำเนินการ

๗. การควบคุมงานก่อสร้าง ผู้ควบคุมงานได้รับแต่งตั้งให้ปฏิบัติงานในหลายโครงการในช่วงเวลาเดียวกัน ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานได้พร้อมกันในช่วงเวลาเดียวกัน

๘. การคำนวณราคาและประมาณการก่อสร้างยังพบข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน

๙. การตรวจรับงานก่อสร้าง เทศบาลตำบลแม่ยมแต่งตั้งผู้ที่ไม่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทางเกี่ยวกับงานก่อสร้างนั้นเป็นกรรมการตรวจการจ้าง

หากพิจารณาเห็นชอบแล้ว โปรดลงนามแบบประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖ (แบบ ปค. ๑ ปอ. ๔ และ ปค. ๕) และรายงานผลให้นายอำเภอปงทราบ ตามแบบ ปค.๑ เพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณา

พิเชิ ศรรักษ์
(นายสันติ สุนันตะ)
ประธานกรรมการ

- เห็นชอบ ให้จัดส่งรายงานให้นายอำเภอปง เพื่อพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป



(นายประพันธ์ ปันทะวงศ์)
นายกเทศมนตรีตำบลแม่ยม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลแม่ยม โทร. ๐ ๕๔๔๓ ๐๙๑๙

ที่ พย ๕๔๙๐๑/ว ๔๔๑ วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง การจัดวางและประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่ยม

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลแม่ยม ผู้อำนวยการกองช่าง ผู้อำนวยการกองคลัง หัวหน้าสำนักปลัด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้ มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวาง ระบบควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และจัดให้มีการประเมินผลการควบคุม ภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามที่กำหนด

เพื่อให้การจัดวางและประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่ยม ดำเนินการด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ และเกิด ประโยชน์สูงสุดในการดำเนินงาน และการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ จึงขอให้ทุกสำนัก/กองดำเนินการดังนี้

๑. ตรวจสอบและปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ความชัดเจน

๒. ให้ทุกส่วนราชการวิเคราะห์ประเมิน ปรับปรุงและจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนัก/ กอง ให้ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในด้านการดำเนินงาน และการรายงาน และการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

๓. ให้ทุกส่วนราชการประเมินผลการควบคุมภายใน และรวบรวมให้คณะกรรมการจัดวางและ ประเมินผลควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่ยม โดยรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนัก/ กอง อย่างน้อยต้องแสดงข้อมูลดังนี้

(๓.๑) การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของสำนัก/

กอง

(๓.๒) วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๓ (๑)

(๓.๓) ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของสำนัก/กอง

(๓.๔) ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อภารกิจวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

(๓.๕) กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๓ (๔)

(๓.๖) ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๓ (๕)

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นายประพันธ์ ปันทะวงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่ยม

- ทราบ

- (นางสาวสุภาพ คำนวล) ปลัดเทศบาลตำบลแม่ยม
- (นายนิวัฒน์ ราชปังกี) ผู้อำนวยการกองช่าง
- (นางชีวารัตน์ กำทองทวีสวัสดิ์) ผู้อำนวยการกองคลัง
- (นายกาญจนรักษ์ มานะกุล) หัวหน้าสำนักปลัด