



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน

สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

งวดตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ระดับองค์กร

ของ

เทศบาลตำบลเมืองปาน

อำเภอเมืองปาน จังหวัดลำปาง

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอเมืองปาน

เทศบาลตำบลเมืองปาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเมืองปาน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองปาน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการแก้ไขปัญหาจำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลเมืองปาน
- ๑.๒ กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนากิจกรรมพัฒนาเด็กและเยาวชนอย่างรอบด้านทั้งในระบบการศึกษาปกติและการศึกษานอกระบบอย่างรอบด้านและเต็มตามศักยภาพ
- ๑.๓ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านจำนวนเจ้าหน้าที่พัสดุ
- ๑.๔ กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ เทศบาลตำบลเมืองปาน ควรมีการอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในท้องถิ่นเกี่ยวกับทิศทางการพัฒนา แนวทางการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๒.๒ หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็ก ควรมีการประชุมวางแผนร่วมกันในการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ให้กับเด็ก ให้มีหลักสูตรที่ตัดเทียมกับโรงเรียนที่มีมาตรฐานเยี่ยม
- ๒.๓ ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบอยู่ไปอบรมและเรียนรู้แลกเปลี่ยนกับหน่วยงานอื่น เพื่อพัฒนาความรู้

๒.๔ พัฒนารูปแบบกิจกรรมที่เป็นการส่งเสริมและพัฒนาเด็กและเยาวชนอย่างรอบด้าน และ
เต็มศักยภาพ ทั้งในระบบการศึกษาภายในสถานศึกษา การศึกษานอกระบบและตามอัธยาศัย ผ่าน
การดำเนินงานของเครือข่ายเด็กและเยาวชน

๒.๕ รับโอนย้ายเจ้าหน้าที่งานพัสดุมาดำรงตำแหน่ง

๒.๖ ส่งเจ้าหน้าที่อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน

๒.๗ จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นาน

ยิ่งขึ้น

๒.๘ ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษา
ระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเสมอ

ลายมือชื่อ



(นายศรีทน นีวันติ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองปาน

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลเมืองปาน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการ ควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและ ความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่ สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทาง ที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ขององค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้ประสบผลสำเร็จด้วยงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้ อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจาก ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อ การบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการ วิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิด ความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตาม วัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลเมืองปาน ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>ผู้บริหารทุกระดับให้ความสำคัญกับการจัดวางระบบควบคุมภายในและเฝ้าหาความรู้ เพิ่มพูนประสบการณ์เพื่อให้เกิดความเข้าใจในเรื่อง การจัดวางระบบและประเมินการควบคุมภายในเพิ่มมากขึ้น</p> <p>เทศบาลตำบลเมืองปานมีการประเมินความเสี่ยง โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ ส่วนใหญ่จะเป็นความเสี่ยงที่ เกิดจากปัจจัยภายใน ได้แก่ คุณภาพและความสามารถของบุคลากร โครงสร้างองค์กร เครื่องมือ เครื่องใช้ มีการจัดการ ความเสี่ยงต่างๆ โดยกำหนด แนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป ตามศักยภาพ เครื่องมือเครื่องใช้ และทรัพยากรที่มีในองค์กร</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามทุกส่วนราชการยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลข่าวสารสารสนเทศที่เกี่ยวข้อง เกี่ยวเนื่อง กับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องใน รูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตาม ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เช่น การบันทึก ข้อมูลในระบบ e plan , e laas สามารถเข้าถึงสืบค้นได้ โดยผ่านระบบ Internet</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลเมืองปานมีการ ประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการ ปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการ ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของ ฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและ การสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการ วินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมกล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างเทศบาลตำบลเมืองปาน และหน่วยงานอื่นๆทุกแห่ง รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้ง ภายในและภายนอกองค์กร เช่น ไลน์ เฟซบุ๊ก เว็บไซต์ ITAS เป็นต้น</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความ เหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตาม ระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและ พนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อม ข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการ แก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลเมืองปาน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นายศรีทน นีวันติ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองปาน

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองปาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มี อยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๑. กิจกรรมการแก้ไขปัญห จำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลงของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบล เมืองปาน	จำนวนเด็กนักเรียน ในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กมีจำนวนน้อยลง สาเหตุ ๑. ตำบลเมืองปานมี พื้นที่ที่ใกล้หลาย อำเภอผู้ประกอบการจึง นิยมนำบุตรหลาน เข้าไปเรียนในเมือง มากขึ้น	ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มี การลงพื้นที่เพื่อพบปะ ผู้ประกอบการและเด็กนักเรียน เป็นรายครัวเรือนทั้งที่เป็น เด็กนักเรียนในสังกัดและ ได้สำรวจเด็กนักเรียนที่ถึง เกณฑ์เข้าเรียนและชี้แจง นโยบายการเรียนการสอน วิธีการสมัครเรียน ให้ ผู้ประกอบการ รวมทั้ง ผู้ประกอบการร่วมกันให้ สร้างควมมั่นใจให้ ผู้ประกอบการที่มีบุตรหลานที่ เรียนกับศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเทศบาลตำบลเมือง ปานอยู่แล้วไม่ย้ายไปเรียน ที่อื่นและนำบุตรหลานที่ ถึงเกณฑ์มาเข้าเรียนเพิ่ม	เพิ่มการประชาสัมพันธ์และ ชี้แจงในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ ผู้ประกอบการและเด็กนักเรียนคือ เป็นกิจกรรมที่ดี เป็นการ ปฏิบัติงานเชิงรุกเพื่อชักชวน ให้ผู้ปกครองนำเด็กมาเข้า เรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อชี้แจงหลักสูตรการเรียน การสอน	อัตราการเกิดของเด็กใน พื้นที่มีจำนวนน้อยลง อีกทั้งปัจจุบันรูปแบบ การใช้ชีวิตของคน เปลี่ยนไป ทำให้มีบุตร น้อยลง	- เทศบาลตำบลเมืองปาน ควรมีการ อบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในท้องถิ่น เกี่ยวกับทิศทางการพัฒนา แนวทางการ ปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก - หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูผู้ดูแล เด็กและผู้ดูแลเด็ก ควรมีการประชุม วางแผนร่วมกันในการจัดกิจกรรมการ เรียนรู้ให้กับเด็ก ให้มีหลักสูตรที่เทียบ กับโรงเรียนที่มีมาตรฐานเยี่ยม	นักวิชาการศึกษา/ครู ผู้ดูแลเด็ก /ผู้ดูแลเด็ก

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองปาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๒. ส่งเสริมและพัฒนาภารกิจกรม พัฒนาเด็กและเยาวชนอย่างรอบ ด้าน วัตถุประสงค์ของกรม -เพื่อส่งเสริมและพัฒนาภารกิจกรม พัฒนาเด็กและเยาวชนอย่างรอบ ด้านทั้งในระบอบการศึกษากติ และการศึกษานอกระบบอย่าง รอบด้านและเต็มตามศักยภาพ	งานพัฒนาเด็กและ เยาวชนในภาพรวมทั้ง ตำบล ยังไม่ครอบคลุม รอบด้านและเต็ม ศักยภาพ สาเหตุ ขาดแคลนบุคลากรที่ รับผิดชอบโดยตรง คือ เจ้าหน้าที่สนับสนุนการ	เทศบาลมีงบประมาณ สนับสนุนด้านกิจกรรม กลางแจ้ง เกม และ สนับสนุนการแก่เด็กเล็กใน สังกัดในกิจกรรมอัน หลากหลายครบ ๖ กิจกรรม หลักและคุณลักษณะที่พึง ประสงค์ตามหลักวิชาการจัด การศึกษาปฐมวัยตามแผนการ จัดประสบการณ์การเรียนรู้แก่ เด็กปฐมวัย ๒-๕ ปี และมี งบประมาณในการสนับสนุน ด้านกีฬา นันทนาการใน ลักษณะการสนับสนุน งบประมาณในการสนับสนุน กีฬา	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ และรูปแบบในการ ส่งเสริม และ พัฒนาเด็กและ เยาวชนทั้งตำบล ยังไม่ครอบคลุม รอบด้านอย่างเต็ม ศักยภาพ	๑.งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์และ กำหนดเวลา ๒.งานพัฒนาเด็กและ เยาวชนในภาพรวมทั้ง ตำบล ยังไม่ครอบคลุม รอบด้านและเต็ม ศักยภาพ ๓.บุคลากรที่มีอยู่ได้รับ มอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานใน หน้าที่ในปริมาณ ค่อนข้างมาก	๑.ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบอยู่ไปอบรมและ เรียนรู้แลกเปลี่ยนกับหน่วยงานอื่น เพื่อพัฒนา ความรู้ ๒. พัฒนารูปแบบกิจกรรมที่เป็นการส่งเสริม และพัฒนาเด็กและเยาวชนอย่างรอบด้าน และเต็มศักยภาพ ทั้งในระบบการศึกษา ภายในสถานศึกษา การศึกษานอกระบบและ ตามอัตราค่า ผ่านการดำเนินงานของเครือข่าย เด็กและเยาวชน	นักวิชาการศึกษา

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองปาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๓. กิจกรรมการควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านจำนวนเจ้าหน้าที่ พัสดุ	- เจ้าหน้าที่พัสดุที่มีอยู่ไม่ เพียงพอเมื่อเทียบกับ ปริมาณงานที่มีเป็นจำนวน มาก จึงทำให้งานมีความ ผิดพลาดขึ้น - กระบวนการจัดหาพัสดุ อาจไม่ครบถ้วน ตรงตาม ระเบียบ	- จัดหาเจ้าหน้าที่พัสดุมาเพิ่ม เพื่อให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ทำงาน	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ	เจ้าหน้าที่พัสดุที่มีอยู่ไม่ เพียงพอเมื่อเทียบกับ ปริมาณงานที่มีเป็นจำนวน มาก จึงทำให้งานมีความ ผิดพลาดงายขึ้น - กระบวนการจัดหาพัสดุ อาจไม่ครบถ้วนตรงตาม ระเบียบ	- รับโอนย้ายเจ้าหน้าที่งานพัสดุมาดำรง ตำแหน่ง - ส่งเจ้าหน้าที่อบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการทำงาน	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองปาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๔. ภารกิจระดับงานการก่อสร้าง ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย - เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพ ผลของงาน และเกิดประโยชน์ อย่างสูงสุด	- อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักการของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	- มีการจัดทำบัญชีเบิกจ่ายทุก ครั้ง	- การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ ครอบคลุม - มีการ ตรวจสอบ อุปกรณ์ทุกราย ไตรมาส	- อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักการของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค	- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้ งานได้ยาวนานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เสมอ	นายอรทัย มะโน นายชางโยธา นายบัณฑิต ตัวจริง ผู้อำนวยการกองช่าง

ชื่อผู้รายงาน



(นายศรัทชน นิตินติ)

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลเมืองปาน

ที่ ๗๗๕ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ของเทศบาลตำบลเมืองปาน ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวชาครีย์ ณ ลำปาง	ปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๒. นางปิยะมาศ ไชยเมืองชื่น	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นายบัณฑิต ตัวจริง	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. นางอมรรัตน์ ศรีคำ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

ปลัดเทศบาลตำบลเมืองปาน เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเมืองปาน โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สรรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๔ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของทุกสำนัก/ส่วน เสนอนายกเทศบาลตำบลเมืองปานพิจารณาลงนาม ภายในวันที่ ๒๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค.๕

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงาน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

๖. ให้คณะกรรมการและคณะทำงานเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ หน่วยงานย่อยของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อ คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการควบคุม และสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายศรีทน นินันต์)

นายกเทศบาลตำบลเมืองปาน



คำสั่งเทศบาลตำบลเมืองปาน

ที่ ๙๓๓๖/ ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลเมืองปาน

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเมืองปาน ที่ ๙๓๓๖/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๒ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกำหนดให้ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลเมืองปาน จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ แล้วเสนอนายกเทศบาลตำบลเมืองปานเพื่อพิจารณาลงนาม นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลเมืองปาน ดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตราฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลเมืองปาน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|--|-------------------|
| ๑. นางสาวชาครีย์ ณ ลำปาง | ปลัดเทศบาลรักษาการราชการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัด | เป็นประธานกรรมการ |
| ๒. นายดำเนิน ตะมะ | เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | เป็นกรรมการ |
| ๓. นางกรรฐิกา แต้มคม | นักทรัพยากรบุคคล | เป็นกรรมการ |
| ๔. นางสาวรุ่งนภา ตั้งการ | นักจัดการงานทั่วไป | เป็นกรรมการ |
| ๕. นายชัชวาลย์ อุ่มหอบ | นักวิชาการศึกษา | เป็นกรรมการ |
| ๖. นางสาวปทุมพร ตีะวงศ์ | นักพัฒนาชุมชน | เป็นกรรมการ |
| ๗. นางอมรรัตน์ ศรีคำ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เป็นคณะกรรมการ |

โดยให้คณะกรรมการ มีหน้าที่จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ของสำนักงานปลัดเทศบาลตำบลเมืองปานแล้วเสนอรายงานให้นายกเทศบาลตำบลเมืองปานพิจารณาลงนาม เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเมืองปาน แล้วจัดส่งให้นายอำเภอเมืองปานภายในกำหนด และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดเทศบาลตำบลเมืองปานอย่างต่อเนื่องต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายศรีทนต์ นีวันติ)

นายกเทศบาลตำบลเมืองปาน

ร่าง/พิมพ์.....
ตรวจ.....



คำสั่งเทศบาลตำบลเมืองปาน

ที่ ๓๘๑ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง เทศบาลตำบลเมืองปาน

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเมืองปาน ที่ ๓๗๙ / ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๒ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกำหนดให้ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลเมืองปาน จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ แล้วเสนอนายกเทศบาลตำบลเมืองปานเพื่อพิจารณาลงนาม นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลเมืองปาน ดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตราฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลเมืองปาน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|--------------------------|-----------------------|
| ๑. นางปิยะมาศ ไชยเมืองชื่น | ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็นประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวพรทนา เน้นแพก | นักวิชาการคลัง | เป็นกรรมการ |
| ๓. นางสาวนิภา ยอดดี | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | เป็นกรรมการ |
| ๔. นางดวงพร ดุกกล้า | นักวิชาการเงินและบัญชี | เป็นกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ มีหน้าที่จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ของกองคลังเทศบาลตำบลเมืองปาน แล้วเสนอรายงานให้นายกเทศมนตรีตำบลเมืองปานพิจารณาลงนาม เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเมืองปานแล้วจัดส่งให้นายอำเภอเมืองปานภายในกำหนด และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังเทศบาลตำบลเมืองปานอย่างต่อเนื่องต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายศรีทน นีวันติ)

นายกเทศบาลตำบลเมืองปาน



คำสั่งเทศบาลตำบลเมืองปาน
ที่ ๙๗๒ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง เทศบาลตำบลเมืองปาน

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเมืองปาน ที่ ๗๗๕ / ๒๕๖๒ ลงวันที่ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๒ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกำหนดให้ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลเมืองปาน จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ แล้วเสนอนายกเทศบาลตำบลเมืองปานเพื่อพิจารณาลงนาม นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง เทศบาลตำบลเมืองปาน ดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตราฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง เทศบาลตำบลเมืองปาน ดังต่อไปนี้

๑. นายบัณฑิต ตัวจริง ผู้อำนวยการกองช่าง เป็นประธานกรรมการ
๒. นายอรรถชัย มโน นายช่างโยธา เป็นกรรมการ
๓. นายจักรภพ ธรรมพันธ์ เจ้าพนักงานธุรการ เป็นกรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ มีหน้าที่จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ของกองช่างเทศบาลตำบลเมืองปานแล้วเสนอรายงานให้นายกเทศบาลตำบลเมืองปานพิจารณาลงนาม เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเมืองปาน แล้วจัดส่งให้นายอำเภอเมืองปานภายในกำหนด และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง เทศบาลตำบลเมืองปาน อย่างต่อเนื่องต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายศรีทน นีวันติ)

นายกเทศบาลตำบลเมืองปาน

ร่าง/พิมพ์.....
ตรวจ.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลเมืองปาน

ที่ ลป /๕๕๒๐๑ /

วันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในและจัดทำรายงานการติดตามผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เรียน ประธานกรรมการคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในทุกสำนัก/กอง

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานรัฐจัดการให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเมืองปาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงที่จะส่งผลในการปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลเมืองปาน

ข้อเท็จจริง

เพื่อการดำเนินการกิจหรือกิจกรรมต่าง ๆ ดำเนินการอยู่ภายใต้กฎหมาย กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ สามารถตรวจสอบได้ มีความเป็นธรรม โปร่งใส ซึ่งจำเป็นต้องมีการควบคุมภายในองค์กร มีการควบคุมความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ซึ่งการตรวจสอบจะต้องมีความชัดเจน และให้ทุกสำนัก /กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงาน ฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๒

ข้อกฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

เห็นควรให้แต่ละส่วนงาน สำนัก/กอง ดำเนินการศึกษาแนวทางการปฏิบัติงานด้านระบบควบคุมภายในและดำเนินการปรับปรุง แก้ไข และจัดทำแบบรายงาน/ติดตามระดับสำนัก/กองของตน ส่งให้เลขานุการฯ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเมืองปาน จัดทำระดับองค์กรในขั้นตอนต่อไปภายในวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๒

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ)

(นายศรีทน นิวันติ)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองปาน