



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
ของ
เทศบาลตำบลเมืองปาน
อำเภอเมืองปาน จังหวัดลำปาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

ที่ ลป ๕๕๒๑๒/ ๑๒๕๐



สำนักงานเทศบาลตำบลเมืองปาน
๔๔๖ หมู่ ๔ ตำบลเมืองปาน อำเภอเมืองปาน
จังหวัดลำปาง ๕๒๒๔๐

๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอเมืองปาน

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

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเมืองปาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
จำนวน ๑ เล่ม

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

เทศบาลตำบลเมืองปานได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเมืองปาน ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายศรีทน นีวันติ)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองปาน

.....ร่าง/พิมพ์
.....ตรวจ

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์ ๐ ๕๔๒๗ ๖๒๘๐ ต่อ ๑๔

โทรสาร ๐ ๕๔๒๗ ๖๒๘๐ ต่อ ๑๘



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองปาน

เทศบาลตำบลเมืองปานได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเมืองปานเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองปาน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๒ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

๑.๓ กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านจำนวนเจ้าหน้าที่พัสดุและด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ

๑.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

๑.๕ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี

๑.๖ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๗ กิจกรรมด้านการก่อสร้าง (งานโครงสร้างพื้นฐานออกแบบควบคุมงาน)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สรรหาพนักงานเพิ่มเพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในการบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนให้ทั่วถึงและทันเหตุการณ์ และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๒ จัดให้มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องของการจดบันทึกและให้รายงานการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลตามแบบ ๓ และแบบ ๔ พร้อมรายงานผู้บังคับบัญชาทราบทุกรายไตรมาส

๒.๓ รับโอนย้ายเจ้าหน้าที่งานพัสดุเพื่อมาดำรงตำแหน่งหรือสรรหาผู้ช่วยเจ้าหน้าที่เพิ่ม และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๔ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน

๒.๕ รับโอนย้ายบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านนี้โดยตรง พร้อมจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเพื่อรองรับกับโปรแกรมภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง จัดทำหนังสือเพื่อขอข้อมูลที่ดินที่เป็นปัจจุบันจากกรมที่ดินอยู่เสมอ และจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อรองรับระเบียบภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและโปรแกรมตัวใหม่

๒.๖ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ และจัดทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านเพื่อช่วยประชาสัมพันธ์ในการชำระภาษีประจำปี การซื้อขายที่ดินในเขตเทศบาลต้องนำหลักฐานมาแจ้งงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้ง ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบันเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

๒.๗ การจ้างเหมาวิศวกรของเอกชนเพื่อดำเนินการสำรวจ ออกแบบ โครงสร้างพื้นฐานและงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และสรรหาบุคลากร(วิศวกร) มาบรรจุแต่งตั้งในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ต่อไป

ลายมือชื่อ



(นายศรיתน นีวันติ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองปาน

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลเมืองปาน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษามูลค่าบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์กรในภาพรวม มีความเหมาะสมทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งผู้บริหารได้เล็งเห็นความสำคัญจึงได้ประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานของเทศบาลตำบลเมืองปาน เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติของบุคลากรและหน่วยงานในสังกัดเทศบาลตำบลเมืองปาน พึงยึดถือปฏิบัติเป็นแนวทางปฏิบัติควบคู่กับกฎ ข้อบังคับอื่นอย่างทั่วถึง ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้บริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล, กองคลัง, กองช่าง โดยมีนายกเทศมนตรีตำบลเมืองปานเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเมืองปาน และการมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว เทศบาลตำบลเมืองปานมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี และมีระบบจองคิวเครื่องชั่งสินค้าที่บรรทุกโดยรถยนต์ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองปาน จดหมายข่าว แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ เทศบาลจัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี และระบบจองคิวเครื่องชั่งสินค้าที่บรรทุกโดยรถยนต์เพื่อบริการประชาชนให้ได้รับความสะดวกเพิ่มมากขึ้น ๓.๓.๓ เทศบาลจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของเทศบาล แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ จดหมายข่าว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองปาน เพื่อเป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันเหตุการณ์ ๕.๑ มีหน่วยงานของจังหวัดลำปางเข้าตรวจแนะนำระหว่างปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผลของงานให้บรรลุตามเป้าหมาย และเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ ๕.๒ องค์การมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบปัญหาจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องตลอดจนการจัดวางแผนทางการป้องกัน เพื่อหาวิธีปฏิบัติ เพื่อควบคุมหรือลดความเสี่ยงได้อย่างทันทั่วทั้งที่และปรับปรุงพัฒนาให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลเมืองปานมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีความเหมาะสมเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ



(นายศรีทน นีวันติ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองปาน

วันที่ ๒๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองปาน
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อช่วยเหลือและ บรรเทาความเดือดร้อน ของประชาชนอย่างมี ประสิทธิภาพประสิทธิผล	- บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน เนื่องจาก เหตุฉุกเฉินและภาวะภัยเป็น ภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถคาดการณ์ ล่วงหน้าได้ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อ ประชาชนในพื้นที่ได้รับความเดือดร้อน และความเสียหายทั้งต่อชีวิตและ ทรัพย์สิน เมื่อเกิดเหตุการณ์ขึ้น การ ช่วยเหลืออาจไม่ทั่วถึงต่อความต้องการ ของประชาชน	๑. จัดทำ คำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ช่วยงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยใน การปฏิบัติหน้าที่และ จัดทำ คำสั่ง อยู่ เวร สำนักงานตลอดเวลา เพื่อ เป็นการเตรียมความพร้อม ในการช่วยเหลือประชาชน ที่ประสบเหตุ ๒. เตรียมความพร้อมและ ตรวจ สอบ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้และ ยานพาหนะให้พร้อมใช้ งานทันทีที่เกิดเหตุ	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ ต้อง วางแผนป้องกัน ความเสี่ยงไว้อย่าง ต่อเนื่องเพื่อรับมือ กับเหตุการณ์ที่ อาจจะเกิดขึ้นในปี ถัดไป	ภัยพิบัติทางธรรมชาติ เป็นเหตุการณ์ที่ เกิดขึ้นตามธรรมชาติ เมื่อเกิดขึ้นจะส่งผลให้ เกิดอันตรายและ ความสูญเสียทั้งชีวิต และทรัพย์สิน ทั้งนี้ บุคลากรไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงานเป็น ส่วนหนึ่งที่จะส่งผล กระทบต่อการเตรียม ความพร้อมในการ ประสานแจ้งขอความ ช่วยเหลือประชาชน ในพื้นที่ทันทีที่เกิดเหตุ	๑. สรรหาพนักงานเพิ่ม เพื่อให้เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานในการบรรเทา ความเดือดร้อนของประชาชน ได้ทั่วถึงและทันเหตุการณ์ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ สำนักปลัดเทศบาล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมีการจดเลขไมล์ การขอใบอนุญาตใช้รถยนต์ การเก็บรักษา การควบคุมการใช้รถยนต์ของทางราชการ เป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบและการใช้จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปด้วยความประหยัดและคุ้มค่าที่สุด	- เนื่องจากผู้ใช้ไม่ได้จัดทำใบขออนุญาตทุกครั้งที่มีการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (ตามแบบ ๓) และการจดบันทึกเลขไมล์ก่อนเดินทางและหลังเดินทางกลับถึงเทศบาลบันทึกไม่ต่อเนื่องและไม่เป็นปัจจุบัน	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งพนักงานให้ดูแลรับผิดชอบรถยนต์ส่วนบุคคลเมื่อปฏิบัติงาน ๒. มีการประชุมโดยมีนักวิชาการตรวจสอบภายในให้คำแนะนำและหัวหน้าสำนักงานได้ติดเตือนให้พนักงานขับรถรถยนต์ส่วนบุคคลแต่ละคันดูแลให้รถมีสภาพการใช้งานได้ดียิ่งขึ้น หากเกิดชำรุดเสียหายให้รีบแจ้งผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทันที	- การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังต้องมีการติดตามอย่างสม่ำเสมอ	- ผู้ใช้รถยนต์ไม่ได้ดำเนินการขอใบอนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและไม่ได้อัปโหลดข้อมูลก่อนและหลังเดินทางกลับสำนักงาน	จัดให้มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องของการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลตามแบบ ๓ และแบบ ๔ พร้อมรายงานผู้บังคับบัญชาทราบทุกรายไตรมาส	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ สำนักปลัดเทศบาล

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านจำนวนเจ้าหน้าที่พัสดุและด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พัสดุให้ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. เจ้าหน้าที่พัสดุที่มีอยู่ไม่เพียงพอมีหลายด้านเป็นจำนวนมาก จึงทำให้เกิดความล่าช้าในขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างและผู้ปฏิบัติงานไม่มีความชำนาญ จึงเกิดความผิดพลาดขึ้น ๒. ระเบียบฯ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ผู้ปฏิบัติงานจึงมีความสับสนและขาดประสบการณ์ในการตีความตามกฎหมายและระเบียบฯ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษา ระเบียบ กฎหมาย ด้านงานพัสดุ ๒. การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมี การปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการของทางราชการ ๓. มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ ๔. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ	- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดของเอกสาร ทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอขาดการตรวจสอบอย่าง ต่อเนื่องและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ	๑. เจ้าหน้าที่พัสดุที่มีอยู่ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับปริมาณงานที่มีหลายด้าน เป็นจำนวนมาก จึงทำให้เกิดความล่าช้าในขั้นตอนการจัดจ้างและผู้ปฏิบัติงานไม่มีและผู้ปฏิบัติงานไม่มีความชำนาญจึงเกิด ความผิดพลาดขึ้น ๒. มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่	๑. ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่งานพัสดุเพื่อมาดำรงตำแหน่งหรือรับ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุเพิ่ม ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ด้านงานพัสดุเข้าอบรมเพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๓. มีการติดต่อสื่อสารกันระหว่างหน่วยงานภายในองค์กรเพิ่มมากขึ้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ กองคลัง

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้อง	มีการเปลี่ยนแปลง ระบบบัญชีทั้งหมดจึง ทำให้การปฏิบัติงาน ตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและ นโยบายภาครัฐของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นประสบเพราะยัง ต้องศึกษาระบบ ทั้งหมดให้เข้าใจ	๑. ให้ปฏิบัติตามระเบียบการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน ฯ ๒. ปฏิบัติตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและนโยบาย ภาครัฐขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	- ปฏิบัติตามคู่มือการ จัดทำบัญชีตาม มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบาย ภาครัฐขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น การควบคุมเพียงพอใน ระดับหนึ่งแต่ยังต้องมี การปรับปรุงอย่าง ต่อเนื่อง	- การจัดทำรายงาน ต่างๆตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและ นโยบายภาครัฐของ อปท. จึงทำให้เกิด ความล่าช้าในการ ปฏิบัติงานที่ยังไม่ เข้าใจระบบทั้งหมด	- ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้ และการปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	จากการประเมินความเสี่ยงได้มีการปรับปรุงความเสี่ยง การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ซึ่งอยู่ระหว่างการจัดตั้งระหว่างดำเนินการยังไม่แล้วเสร็จและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมฐานข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน	๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๓๗ ๒. มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ๓. ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงิน และการนำฝากเงินเป็นประจำ	เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพ การควบคุมมีความเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังต้องการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง	๑. ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรงซึ่งเป็นการเกี่ยวข้องกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนามเนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบแต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ๒. ขาดการ์ดจอ (Graphic card) ที่ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในงานโปรแกรม QGIS และ LTAX๓๐๐๐ ๓. ขาดโปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ ซึ่งใช้ในการทำข้อมูลการทำภาษีตัวใหม่ ๔. ขาดข้อมูลที่ดิน โฉนด นส๓ นส๓ก สปก. ที่เป็นปัจจุบัน	๑. รับโอนย้ายบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านนี้โดยตรง ๒. จัดหาอุปกรณ์เพิ่มเพื่อรองรับกับโปรแกรมแผนที่ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๓. ทำหนังสือเพื่อขอข้อมูลที่ดินที่เป็นปัจจุบันจากกรมที่ดิน ๔. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อการฝึกอบรมเพื่อรองรับกับระเบียบภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและโปรแกรมตัวใหม่	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ กองคลัง

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีป้าย ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑. แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ๓. การยกเลิกภาษีบำรุงท้องที่และภาษีโรงเรือนและที่ดินโดยจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างแทนซึ่งเจ้าหน้าที่ต้องทำการสำรวจ ประเมินภาษีใหม่ และยังไม่ค่อยมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบตัวใหม่	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด ๒. ผู้อำนวยการกองคลังร่วมวางแผนการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนและได้ออกสำรวจพื้นที่ด้วย ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ ๔. การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี	- การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างซึ่งการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังต้องการปรับปรุงเพื่อให้ฐานข้อมูลเป็นปัจจุบันอย่างต่อเนื่อง	๑. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี ๒. ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงอาจทำให้มียอดภาษีค้างชำระ	๑. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ และจัดทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์ในการชำระภาษีประจำปีและการซื้อขายที่ดินในเขตเทศบาลต่งนำหลักฐานมาแจ้งงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้ง ๒. ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี ๓. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ
๗. กิจกรรมด้านการก่อสร้าง - ด้านงานโครงสร้างพื้นฐาน ออกแบบ ควบคุมงาน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้แบบแปลนของเทศบาลตำบลเมืองปาน มีความมั่นคงแข็งแรง เป็นไปตามมาตรฐาน - เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพของงาน และ เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	๑. ไม่มีวิศวกรในการ ออกแบบและรับรอง แบบแปลน ๒. แบบมาตรฐานที่มี ไม่เข้ากับบริบทของ อปท. ทำให้ไม่สามารถ นำมาใช้ในการ ดำเนินการได้	๑. ใช้แบบมาตรฐาน ของงานทางและงาน อื่นๆที่เกี่ยวข้อง ๒. จ้างวิศวกรของ เอกชนในการ ออกแบบ	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ เพียงระดับหนึ่งแต่ยัง ต้องมีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง	- แบบมาตรฐานที่มี ไม่เข้ากับบริบทของ อปท. ทำให้ไม่สามารถนำมาใช้ในการ ดำเนินการได้	๑. จ้างเหมาวิศวกรของ เอกชนเพื่อดำเนินการ สำรอง ออกแบบ โครงการพื้นฐานและ อื่นๆที่เกี่ยวข้อง ๒. สรรหาบุคลากร (วิศวกร) มาบรรจุแต่งตั้ง ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน.....


(นายศรัทธา นินันต์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองปาน
วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเมืองปาน

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลเมืองปาน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเมืองปานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ตามมีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสรุปได้ดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล

๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงในภารกิจของฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ซึ่งเป็นภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้ อาจส่งผลกระทบต่อประชาชนในพื้นที่ได้รับความเดือดร้อนและความเสียหายทั้งต่อชีวิตและทรัพย์สินได้ จึงได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยสรรหาพนักงานเพิ่มเพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในการบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนได้ทั่วถึงและทันเหตุการณ์ พร้อมส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒. กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล เป็นความเสี่ยงของงานธุรการเนื่องจากผู้ที่ไม่ได้จัดทำใบขออนุญาตทุกครั้งที่มีการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (ตามแบบ ๓) และการจดบันทึกเลขไมล์ก่อนเดินทางและหลังเดินทางกลับถึงเทศบาลการบันทึกไม่ต่อเนื่องและไม่เป็นปัจจุบัน กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดให้มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องของการจดบันทึกและให้รายงานการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลตามแบบ ๓ และแบบ ๔ พร้อมรายงานผู้บังคับบัญชาทราบทุกรายไตรมาส

สำนักการคลัง

๓. กิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านจำนวนเจ้าหน้าที่พัสดุและด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานพัสดุ เนื่องจากเจ้าหน้าที่พัสดุที่มีอยู่ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับปริมาณงานที่มีหลายด้านเป็นจำนวนมาก จึงทำให้เกิดความล่าช้าในขั้นตอนจัดซื้อจัดจ้างและผู้ปฏิบัติงานไม่มีความชำนาญจึงเกิดความผิดพลาดขึ้น กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รับโอนย้ายเจ้าหน้าที่งานพัสดุเพื่อมาดำรงตำแหน่งหรือรับผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุเพิ่ม พร้อมส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการติดต่อสื่อสารกันระหว่างหน่วยงานภายในองค์กรเพิ่มมากขึ้น

/๔. กิจกรรม...

๔. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานบริหารการคลัง เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงระบบบัญชีทั้งหมดจึงทำให้การปฏิบัติงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสับสนเพราะยังต้องศึกษาระบบทั้งหมดให้เข้าใจ จึงได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน

๕. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานจัดเก็บและพัฒนารายได้ เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรงซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนามซึ่งกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบแต่มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ขาดการ์ดจอ (Graphic Card) ที่ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในงานโปรแกรม QGis และ LTAX๓๐๐๐ และข้อมูลที่ดินยังไม่เป็นปัจจุบัน จึงได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในโดยรับโอนย้ายบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านนี้โดยตรง จัดหาอุปกรณ์เพิ่มเพื่อรองรับกับโปรแกรมแผนที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ทำหนังสือเพื่อขอข้อมูลที่ดินที่เป็นปัจจุบันจากกรมที่ดิน พร้อมส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อรองรับกับระเบียบภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างซึ่งเป็นโปรแกรมแบบใหม่

๖. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานจัดเก็บและพัฒนารายได้ เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี และผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงอาจทำให้มียอดภาษีค้างชำระ จึงได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยจัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์เช่น ป้าย แผ่นพับ และจัดทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์ในการชำระภาษีประจำปีและการซื้อขายที่ดินในเขตเทศบาลต้องนำหลักฐานมาแจ้งงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้ง จัดทำหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี และให้ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบันเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

สำนักการช่าง

๗. กิจกรรมด้านการก่อสร้าง ด้านงานโครงสร้างพื้นฐาน ออกแบบควบคุมงาน เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานแบบแผนและการก่อสร้าง เนื่องจากแบบมาตรฐานที่มีไม่เข้ากับบริบทขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทำให้ไม่สามารถนำมาใช้ในการดำเนินการได้ จึงได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยจ้างเหมาวิศวกรของเอกชนเพื่อดำเนินการสำรวจ ออกแบบ โครงสร้างพื้นฐานและงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง พร้อมสรรหาบุคลากร(วิศวกร) มาบรรจุแต่งตั้งในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ต่อไป

ลายมือชื่อ



(นางสาววาสิตา คุณธราภรณ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลเมืองปาน

ที่ ๓๒๔/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเมืองปาน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเมืองปาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ประกอบด้วย

- | | | |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวชาครีย์ ณ ลำปาง | ปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวเยาวลักษณ์ วิริยะเชษฐกุล | หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๓. นางปิยะมาศ ไชยเมืองชื่น | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นายบัณฑิต ตัวจริง | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นางสาววาสิตา คุณธรรมาภรณ์ | นักวิชาการตรวจสอบภายใน | กรรมการ/เลขานุการ |

ปลัดเทศบาลตำบลเมืองปาน เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเมืองปาน โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ดังต่อไปนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลเมืองปาน
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลเมืองปาน
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)
๖. เลขานุการวิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) จัดทำรายงานเสนอนายกเทศมนตรีตำบลเมืองปานเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป คำสั่งใดที่ขัดแย้งคำสั่งนี้ให้ใช้คำสั่งฉบับนี้แทน

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายศรีทน นีวันติ)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองปาน



คำสั่งเทศบาลตำบลเมืองปาน

ที่ ๓๒๕/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในระดับหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)
ของเทศบาลตำบลเมืองปาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

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

ทั้งนี้เพื่อให้การควบคุมภายใน มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการถูกต้องตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน ระดับหน่วย รับตรวจ (สำนัก/กอง) ของเทศบาลตำบลเมืองปาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัดเทศบาล

๑.๑ นางสาวเยาวลักษณ์ วิริยะเชษฐ์กุล	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	หัวหน้าคณะกรรมการ
๑.๒ นายดำเนิน ตะมะ	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	คณะกรรมการ
๑.๓ นางกรรฐิกา แต้มคม	นักทรัพยากรบุคคล	คณะกรรมการ
๑.๔ นางสาวรุ่งนภา ตั้งการ	นักจัดการงานทั่วไป	คณะกรรมการ
๑.๕ นางสาวประทุมพร ตีวงค์	นักพัฒนาชุมชน	คณะกรรมการ
๑.๖ นายศุภณัฐ ไปเร็ว	นักวิชาการศึกษา	คณะกรรมการ
๑.๗ นางสาววาสิตา คุณธราภรณ์	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	คณะกรรมการ/เลขานุการ

๒. กองคลัง

๒.๑ นางปิยะมาศ ไชยเมืองขึ้น	ผู้อำนวยการกองคลัง	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒.๒ นางสาวพรทนา เน้นแฝก	นักวิชาการคลัง	คณะกรรมการ
๒.๓ นางสาวนิภา ยอดดี	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	คณะกรรมการ
๒.๔ นายบรรจง เครือวัลย์	เจ้าพนักงานพัสดุ	คณะกรรมการ
๒.๕ นางดวงพร ดุกกล้า	นักวิชาการการเงินและบัญชี	คณะกรรมการ/เลขานุการ

๓. กองช่าง

๓.๑ นายบัณฑิต ตัวจริง	ผู้อำนวยการกองช่าง	หัวหน้าคณะกรรมการ
๓.๒ นายอรรถชัย นโม	นายช่างโยธา	คณะกรรมการ
๓.๓ นายจักรภพ ธรรมจันทร์	เจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการ/เลขานุการ

/โดยให้...

โดยให้คณะกรรมการควบคุมภายในระดับหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) มีหน้าที่

๑. ติดตามประเมินผลความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดไว้ ประกอบด้วย รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เสนอให้หัวหน้าคณะทำงานทราบทุกสำนัก/กอง

๒. นำส่งรายงานตามแบบที่กำหนดให้คณะกรรมการการควบคุมภายใน เพื่อรวบรวมพิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลเมืองปานต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป คำสั่งใดที่ขัดแย้งคำสั่งนี้ให้ใช้คำสั่งฉบับนี้แทน

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายศรืทน นีวันติ)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองปาน