



รายงาน

การประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
แบบ ปค. ๔ กองวิชาการและแผนงาน	๑-๓
แบบ ปค. ๕ กองวิชาการและแผนงาน	
ฝ่ายบริหารงานทั่วไป	
- การจัดทำฎีกา	๔
ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ	
งานวิเคราะห์นโยบายและแผน	
- การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น	๕
งานวิจัย และประเมินผล	
- การประเมินความสำเร็จตามยุทธศาสตร์ การพัฒนาเทศบาลนครหาดใหญ่	๖
ฝ่ายบริการและเผยแพร่วิชาการ	
งานบริการข้อมูลข่าวสารทางท้องถิ่น	
- การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	๗
งานบริการและเผยแพร่วิชาการ	
- งานศูนย์ข้อมูลข่าวสาร	๘
ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ	
งานพัฒนาระบบและเทคโนโลยีข้อมูลข่าวสาร	
- การควบคุมด้านระบบอินเทอร์เน็ต	๙
งานซ่อมบำรุงรักษา	
- การควบคุมการซ่อมบำรุงรักษา	๑๐
ฝ่ายนิติการ	
งานวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์	
- การรับเรื่องราวร้องทุกข์	๑๑-๑๒
- การสอบสวนทางวินัย	๑๓-๑๕
- การสอบสวนข้อเท็จจริง	๑๖-๑๗
- การสอบสวนข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิด	๑๘-๑๙
งานนิติกรรมสัญญา	
- การจดทะเบียนที่ดินหลังที่ว่าการอำเภอหาดใหญ่	๒๐
- ความเห็นทางกฎหมาย	๒๑

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

งานตราทะเบียนนิติ

- การดำเนินคดีแพ่ง คดีอาญา และคดีปกครองในทุกชั้นศาล
- การตราทะเบียนนิติ ระเบียบ ข้อบังคับ ในเรื่องข้อบังคับ
ในเรื่องที่กฎหมายให้อำนาจ

๒๒

๒๓

คำสั่งเทศบาลนครหาดใหญ่

- คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองวิชาการและแผนงาน

แบบ ปค.๕

กองวิชาการและแผนงาน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

กองวิชาการและแผนงาน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ของกองวิชาการและแผนงาน มีดังนี้ ๑. มีการมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานในกองวิชาการและแผนงาน เป็นลายลักษณ์อักษร ๒. มีการกำหนดโครงสร้างการทำงานของกองวิชาการและแผนงาน กำหนดสายการบังคับบัญชา กำหนดภาระหน้าที่ของบุคลากรตามตำแหน่ง เพื่อให้งานบรรลุวัตถุประสงค์ตามกำหนด ๓. มีการสนับสนุนให้บุคลากรในกองวิชาการและแผนงาน ได้เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ ๔. มีการมุ่งเน้นให้บุคลากรในกองวิชาการและแผนงาน ยึดมั่นต่อมาตรฐานจริยธรรม ยึดมั่นต่อความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อให้งานบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนด การประเมินความเสี่ยงของกองวิชาการและแผนงาน ได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างเหมาะสม กำหนดเป้าหมายอย่างชัดเจน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยนำความเสี่ยงนั้นมาวิเคราะห์เพื่อหาวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นๆ ตลอดจนวิธีควบคุมและป้องกันความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	กองวิชาการและแผนงาน ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในให้ครอบคลุมภารกิจหลักของบุคลากรทุกคนได้ปฏิบัติตามขั้นตอนของแต่ละกิจกรรม มุ่งเน้นการปฏิบัติหน้าที่ตามความรู้ ความสามารถ และการมีทักษะที่ดี โดยมีการปรับแผนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน แต่อย่างไรก็ตามจะต้องมีการปรับปรุงข้อบกพร่องในบางกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดผลกระทบของหน่วยงาน กองวิชาการและแผนงาน มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อรองรับการปฏิบัติงาน รวมทั้งช่องทางต่างๆ ที่ใช้ในการสื่อสารกับบุคลากรทั้งภายในและภายนอก เช่น หนังสือแจ้งเวียนจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) แฟกซ์ โทรศัพท์ ไลน์ เพดบุ๊ก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	กองวิชาการและแผนงาน ได้มีการประเมินผลและ ติดตามผลการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่างผู้บริหาร หัวหน้างาน และเจ้าหน้าที่ เพื่อป้องกันข้อบกพร่อง อย่างละเอียดรอบคอบ ทุกคนปฏิบัติตามกฎระเบียบ อย่างเคร่งครัด เพื่อสามารถช่วยให้การดำเนินงาน สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

กองวิชาการและแผนงาน มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้ง ๕ องค์ประกอบ เพียงพอ ในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ผู้บังคับบัญชา จะต้องติดตาม ตรวจสอบ และปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การทำงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม รวมทั้งเพิ่มประสิทธิภาพด้านระบบ สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามประเมินผล ซึ่งต้องกำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมไว้ต่อไป


ลายมือชื่อ.....
(นางสาวทิพย์วิมล พลรักษ์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน
วันที่ เดือน พ.ศ.

แบบ ปค.๕

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานธุรการ กองวิชาการและแผนงาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ฝ่ายบริหารงานทั่วไป กิจกรรม การจัดทำฎีกา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำฎีกาเป็นไปด้วยความถูกต้อง รวดเร็ว มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถตรวจสอบได้	- การจัดทำฎีกา ยังคงมีความล่าช้า และยังมีข้อผิดพลาดในการจัดทำ	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ความถูกต้องของฎีกาที่ จัดทำทุกครั้ง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับ หนึ่ง อย่างไรก็ตาม ยังคงมีความเสี่ยงที่ ยังต้องควบคุม ต่อไป	- การประสานงาน ระหว่างเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานของ กองวิชาการ และ สำนักการคลัง ไม่ เป็นไปในทิศทาง เดียวกัน ทำให้ยัง เกิดข้อผิดพลาดใน เรื่องของการจัดทำ ฎีกา	- ดำเนินการชักชวน ทำความเข้าใจใน เรื่องดังกล่าวกับ เจ้าหน้าที่สำนัก การคลังให้ตรงกัน	ฝ่ายบริหารงาน ทั่วไป งานธุรการ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน กองวิชาการและแผนงาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานวิเคราะห์นโยบายและแผน กิจกรรม การจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	ในการจะทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนเข้าร่วม ประชุมประชาคม น้อยเมื่อ เปรียบเทียบกับ สัดส่วนของ ประชากร / ครัวเรือนทั้งหมด	ประชาสัมพันธ์ผ่าน สื่อออนไลน์ของ เทศบาล, แจ้งเป็น หนังสือราชการให้ ให้ประชาชนทราบ และเข้าร่วม กิจกรรมทุกครั้ง	การประชาสัมพันธ์ที่ มีอยู่เพียงพอในระดับ หนึ่งในการรับทราบ ข้อมูลข่าวสารการจัด ประชาคมแต่อย่างไร ก็ตามยังคงมีความ เสี่ยงที่จะต้องมีการ ติดตามและปรับปรุง ต่อไป	ประชาชนอาจจะ เข้าใจถึงหรือให้ ความสนใจต่อการ ประชาสัมพันธ์ของ เทศบาลในระดับ ที่น้อยเกินไป ส่วนที่น้อย	เพิ่มวิธีการ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบ อย่างทั่วถึงและ กระตุ้นความสนใจ ในการมีส่วนร่วม การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ให้มากขึ้น	งานวิเคราะห์ ฝ่ายแผนงานฯ กองวิชาการฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

- ๖ -

ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ งานวิจัยและประเมินผล กองวิชาการและแผนงาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานวิจัยและประเมินผล กิจกรรม การประเมินผลความสำเร็จตามยุทธศาสตร์การ พัฒนาเทศบาลนครหาดใหญ่ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ข้อมูลที่ต้องและเพื่อนำข้อมูลมา ใช้ในการปรับปรุงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และกำหนดทิศทาง การพัฒนาของเทศบาลนคร หาดใหญ่ในปีต่อไป	๑. การดำเนินงาน ล่าช้ากว่าที่กำหนด ในในสัญญา เนื่องจากการ ระมัดระวังของโรคติดต่อ เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ หรือโรคโค วิด-๑๙ ทำให้ไม่ สามารถดำเนินงาน ให้แล้วเสร็จตาม สัญญา	๑. ประสานงาน โดยตรงกับผู้รับจ้าง ถึงปัญหาและ สาเหตุที่ทำให้ไม่ สามารถทำงานได้ และมีภาระเร่งรัดให้ ดำเนินงานให้แล้ว ตามที่ย่อยเวลา	๑. การควบคุม ที่มี อยู่เพียงพอสามารถ ดำเนินการแก้ไข ความเสี่ยงได้	-	-	งานวิจัยและ ประเมินผล ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๓

ฝ่ายบริการและเผยแพร่วิชาการ งานบริการข้อมูลข่าวสารทางท้องถิ่น กองวิชาการและแผนงาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ฝ่ายบริการและเผยแพร่วิชาการ งานบริการข้อมูลข่าวสารทางท้องถิ่น กิจกรรม การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินงานด้านการผลิตสื่อประชาสัมพันธ์ ของหน่วยงานได้ ดังนี้ ๑. ถูกต้องครบถ้วน ๒. เผยแพร่ทันกำหนดเวลา ๓. มีช่องทางประชาสัมพันธ์หลายช่องทางในการ เข้าถึงสื่อประชาสัมพันธ์ ๔. ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสารได้ถูกต้องชัดเจน และรวดเร็ว	ข้อมูลที่ต้องใช้ในการ การดำเนินงานผลิต สื่อประชาสัมพันธ์ ล่าช้า ไม่ครบถ้วน ไม่ชัดเจน เนื่องจาก สำนัก/กอง/กอง โครงการ /กิจกรรม แจ้งข้อมูลส่ง เอกสาร ล่าช้า ไม่ ครบถ้วน ไม่ชัดเจน ทำให้การประชาสัมพันธ์ ในบางสื่อ ล่าช้า	มอบหมาย เจ้าหน้าที่ติดตาม ประสานข้อมูลจาก สำนัก/กอง โดย วาจา	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอรดับหนึ่ง ยังคงมีความเสี่ยง ที่ยังต้องมีการ ควบคุมต่อไป	สำนัก/กอง/เจ้าของ โครงการ/กิจกรรม แจ้งข้อมูลในการ ประชาสัมพันธ์ ไม่ ครบถ้วน ล่าช้า หรือบางกิจกรรม ไม่ได้แจ้งข้อมูลมา เพื่อทำการประชาสัมพันธ์ ส่งผลให้ การดำเนินงานด้าน ประชาสัมพันธ์เกิด ความล่าช้า และ ไม่ มีประสิทธิภาพ	มีการกำหนด ระยะเวลาในการส่ง ข้อมูลจาก สำนัก/กองถึงฝ่าย บริการฯ เพื่อ ดำเนินการผลิตสื่อ และประชาสัมพันธ์ ทางช่องทางต่างๆ ก่อนถึงกำหนดงาน ๑๕ วัน หรืออย่าง น้อย ๗ วัน โดยจัดทำหนังสือ เป็นลายลักษณ์ อักษร	ฝ่ายบริการและ เผยแพร่วิชาการ/ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๔

ฝ่ายบริการและเผยแพร่วิชาการ งานบริการและเผยแพร่วิชาการ กองวิชาการและแผนงาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ฝ่ายบริการและเผยแพร่วิชาการ งานบริการและเผยแพร่วิชาการ กิจกรรม งานศูนย์ข้อมูลข่าวสาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้บริการข้อมูลข่าวสารแก่ผู้มาติดต่อขอข้อมูล ของเทศบาลนครหาดใหญ่	ตาม พ.ร.บ. ข้อมูล ข่าวสารราชการ พ.ศ. ๒๕๔๑กำหนด ให้ส่วนราชการต้อง เปิดเผยข้อมูลข่าว สาร แต่ปัจจุบันใน ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร มีข้อมูลที่ต้องเปิด เผยตามที่ พ.ร.บ. กำหนดได้เพียงร้อย ละ ๙๐ เนื่องจาก ข้อมูลจากสำนัก/ กองที่ส่งมา บางส่วนยังไม่ ครบถ้วน	กำกับและติดตาม เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ของสำนัก/กอง ให้ ดำเนินการนำส่ง ข้อมูลข่าวสารให้ เป็นไปตาม พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสารของ ราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามยังคงมี ความเสี่ยงที่ยังต้อง ควบคุมต่อไป	ตาม พ.ร.บ. ข้อมูล ข่าวสารราชการ พ.ศ. ๒๕๔๑กำหนด ให้ส่วนราชการต้อง เปิดเผยข้อมูลข่าว สาร แต่ปัจจุบันใน ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร มีข้อมูลที่ต้องเปิด เผยตามที่ พ.ร.บ. กำหนดได้เพียงร้อย ละ ๙๐ เนื่องจาก ข้อมูลจากสำนัก/ กองที่ส่งมาบางส่วน ยังไม่ครบถ้วน	กำกับและติดตาม เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ของสำนัก/กอง ให้ ดำเนินการนำส่ง ข้อมูลข่าวสารให้ เป็นไปตาม พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสารของ ราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐	ฝ่ายบริการและ เผยแพร่วิชาการ/ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๔

ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ งานพัฒนาระบบและเทคโนโลยีข้อมูลข่าวสาร กองวิชาการและแผนงาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ งานพัฒนาระบบและเทคโนโลยีข้อมูลข่าวสาร ภารกิจ การควบคุมด้านระบบอินเทอร์เน็ต วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ระบบสามารถทำงานได้เต็ม ประสิทธิภาพ ๒. เพื่อความเสถียรและรวดเร็วในการ ปฏิบัติงาน ๓. เพื่อรักษาความปลอดภัยของข้อมูลในการ ใช้จากระบบคอมพิวเตอร์	มีบุคคลเข้ามาใช้ งานระบบ อินเทอร์เน็ตของ สำนักงานโดยไม่ได้รับอนุญาต	-มีการควบคุมการ ใช้งานระบบยืนยัน ตัวตนบุคคล (Authentication) -มีการแนะนำการ ใช้งานระบบฯกับ ผู้ใช้ใหม่	จากการตรวจสอบ สามารถป้องกันความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง	-มีผู้ใช้งานนำไปใช้ ในทางที่ไม่ถูกต้อง เช่น download หนัง เกมส์ เป็นต้น ทำให้มีการสูญเสีย Bandwidth ใน เครือข่าย	-มีการกำหนด Policy ของ Firewall ให้ เหมาะสมอย่าง สม่ำเสมอ -มีการ block การ ใช้งานระบบสำหรับ ผู้ที่มีการใช้งานที่ไม่ ถูกต้อง	ฝ่ายเทคโนโลยี สารสนเทศ งานพัฒนาระบบ และเทคโนโลยี ข้อมูลข่าวสาร ๓๐ กย. ๖๔

ฝ่ายนิติการ งานวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์ กองวิชาการและแผนงาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ฝ่ายนิติการ งานวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์ กิจกรรม การรับเรื่องราวร้องทุกข์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การร้องเรียนขอความเป็นธรรมจาก ประชาชนผู้ได้รับความเสียหายหรือเดือดร้อน อันเนื่องจากการกระทำที่ไม่เป็นธรรมหรือการ กระทำที่ไม่เป็นไปตามข้อกำหนดได้รับการ แก้ไขปัญหและได้รับการปฏิบัติจากเจ้าหน้าที่ อย่างถูกต้อง เป็นธรรม	- การพิจารณาใช้ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการต่าง ๆ เจ้าหน้าที่ต้องใช้ เจ้าหน้าที่ต้องใช้ ระยะเวลาในการ ดำเนินการหลายวัน ทำให้การดำเนินการ แก้ไขปัญหาเรื่อง ร้องเรียนบางเรื่อง อาจมีความล่าช้า เสี่ยงต่อการถูก ร้องเรียนในเรื่องเดิม จากบุคคลเดิม	- การแก้ไขปัญห าร้องเรียนในแต่ละ เรื่องมีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การต่าง ๆ ให้เจ้าหน้าที่ถือ ปฏิบัติ กรณีที่พบว่า การแก้ไขปัญห าในเรื่องเดิมมีความล่าช้า ได้มีการเร่งรัดให้ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ เร่งดำเนินการแก้ไข ปัญหา	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ ในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยง ที่ยังต้องควบคุม ต่อไป	- เนื่องจากเรื่อง ร้องเรียนแต่ละเรื่อง มีข้อเท็จจริง ที่แตกต่างกันไป ทำให้การปรับใช้ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ฯลฯ ในบางเรื่องจะต้อง ใช้ระยะเวลาในการ พิจารณาส่งผลให้ การดำเนินการ แก้ไขปัญห าหลายวัน	- ให้คำปรึกษาใน เรื่องกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การต่าง ๆ แก่ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ เพื่อให้ สามารถนำข้อ กฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการ ต่าง ๆ มาปรับใช้กับ ข้อร้องเรียน ได้ อย่าง รวดเร็ว และ ถูกต้อง กำหนด ระยะเวลา ดำเนินการที่ชัดเจน และแจ้งผลการ ดำเนินการ ให้ผู้ร้องเรียนหรือ หน่วยงานที่ รับผิดชอบทราบ โดยเร็ว	งานวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์ ฝ่ายนิติการ/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔

ฝ่ายนิติการ งานวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์ กองวิชาการและแผนงาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ฝ่ายนิติการ งานวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์ กิจกรรม การรับเรื่องราวร้องทุกข์ (ต่อ)	- กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่ง การต่าง ๆ มีอยู่เป็น จำนวนมาก มีการ แก้ไขเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลา และ ในบางเรื่องเอกสาร ที่เกี่ยวข้องมีเป็น จำนวนมาก ถูกเก็บไว้ที่ สำนัก/กองต่าง ๆ การรวบรวมเอกสาร หลักฐานต้องใช้ ระยะเวลา ดำเนินการ ทำให้ สำนักงานต้องใช้เวลา มาก ถูกเก็บไว้ที่ สำนัก/กองต่าง ๆ การรวบรวมเอกสาร หลักฐานต้องใช้ ระยะเวลา ดำเนินการ ทำให้ สำนักงานต้องใช้เวลา มาก ถูกเก็บไว้ที่ สำนัก/กองต่าง ๆ การรวบรวมเอกสาร หลักฐานต้องใช้ ระยะเวลา ดำเนินการ ทำให้	- มีการศึกษา ค้นคว้า กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ต่าง ๆ ที่ เปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลา กรณีการรวบรว เอกสารหลักฐานมี ความล่าช้า ใช้วิธีการทำหนังสือ ทวงถาม หรือเร่งรัด ไปยังสำนัก/กอง ต่าง ๆ ให้เร่ง ดำเนินการ	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ ในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยง ที่ยังต้องควบคุม ต่อไป	- กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ต่าง ๆ มีอยู่เป็น จำนวนมาก ในบาง เรื่องต้องใช้ระยะ เวลาในการศึกษา ทำความเข้าใจ และ รวบรวมเอกสาร หลักฐานหลายวัน ส่งผลให้การ ดำเนินการแก้ไข ปัญหาในบางเรื่อง ยังคงเกิดความล่าช้า	- มีการส่งเสริมให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติม และให้คำปรึกษาแก่ เจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับ ข้อกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง กรณีพบว่าการ แก้ไขปัญหาในเรื่อง ใดล่าช้า หรือการ รวบรวมเอกสาร หลักฐานล่าช้า ได้ มีการเร่งรัดให้ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ เร่งดำเนินการ	งานวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์ ฝ่ายนิติการ/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔

- ๑๕ -

ฝ่ายนิติการ งานวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์ กองวิชาการและแผนงาน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ฝ่ายนิติการ งานวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์ กิจกรรม การสอบสวนทางวินัย (ต่อ)	- เมื่อทำการ สอบสวนแล้วเสร็จ และได้เสนอผลการ สอบสวนไปยัง คณะกรรมการ พนักงานเทศบาล เพื่อพิจารณาอนุมัติ การพิจารณาของ คณะกรรมการ พนักงานเทศบาล เกินระยะเวลาที่ ระเบียบกำหนด	- มีระเบียบกำหนด ระยะเวลาการ พิจารณา ลงมติของ คณะกรรมการ พนักงานเทศบาล จะต้องดำเนินการให้ แล้วเสร็จภายใน ๙๐ วัน กรณีครบกำหนด แล้วยังไม่ทราบผล การพิจารณาให้ ดำเนินการ ประสานงาน โดยตรงไปยัง เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ ในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยง ที่ยังต้องควบคุม ต่อไป	- กรณีการพิจารณา ของคณะกรรมการ พนักงานเทศบาล เกินกำหนดระยะ เวลา ๙๐ วัน ซึ่งไม่เป็นไปตาม ประกาศ ก.จังหวัด อาจทำให้ผู้ถูก กล่าวหาเสียสิทธิ บางประการ เช่น สิทธิตามกฎหมาย ล้างมลทิน เป็นต้น	- เมื่อครบกำหนด ระยะ เวลา ๙๐ วัน หากคณะกรรมการ พนักงานเทศบาล ยังพิจารณาไม่แล้ว เสร็จ ให้มีหนังสือติดตาม ผล การดำเนินการทุก ๆ ๑ เดือน	

- ๑๖ -
ฝ่ายนิติการ งานวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์ กองวิชาการและแผนงาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ฝ่ายนิติการ งานวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์ กิจกรรม การสอบสวนข้อเท็จจริง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสอบสวนข้อเท็จจริงปฏิบัติถูกต้อง ตามระเบียบทำให้การสอบสวนข้อเท็จจริง มีความถูกต้อง เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- การสอบสวน ข้อเท็จจริงต้อง ประสานงานกับ หน่วยงานภายใน เทศบาล และ เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง บางครั้งไม่ได้รับ ความร่วมมือ เท่าที่ควร อาจส่งผลให้ กระบวนการ การสอบสวน ข้อเท็จจริงเกิดความ ล่าช้าและไม่ได้ ความจริง	- เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบมีการ ติดตามงานอย่าง ต่อเนื่อง และ ประสานงาน โดยตรงไปยังผู้ที่ เกี่ยวข้องเพื่อขอ ความร่วมมือในการ สอบสวน ข้อเท็จจริง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยง ที่ยังต้องควบคุม ต่อไป	- การประสานงาน กับหน่วยงานภายใน เทศบาลและ เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง บางครั้งยังมีความ ล่าช้า	- พยายามติดตาม งานอย่างต่อเนื่อง กรณีไม่ได้รับความ ร่วมมือจาก เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ให้แจ้ง ผู้บังคับบัญชาของผู้ นั้นทราบเพื่อให้การ ช่วยเหลือ หรือทำ หนังสือทวงถามไป ยังหน่วยงานเจ้าของ เรื่อง ในกรณีที่เกิดความ ล่าช้า พร้อมทั้ง บันทึกเหตุผลที่ ล่าช้า	งานวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์ ฝ่ายนิติการ/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔

- ๑๗ -

ฝ่ายนิติกร งานวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์ กองวิชาการและแผนงาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ฝ่ายนิติกร งานวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์ กิจกรรม การสอบสวนข้อเท็จจริง (ต่อ)	- การให้ถ้อยคำของ พยานหรือ ผู้เกี่ยวข้องที่ไม่เป็น ความจริง และพยานหลักฐาน ที่ไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน ส่งผลให้การ สอบสวน ไม่ได้ความจริง	- เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ จะต้องรวบรวม พยานเอกสาร พยานวัตถุ ให้ได้มากที่สุด และบันทึกถ้อยคำ ผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อ ประกอบการ พิจารณา	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ยังมีความเสี่ยง ที่ยังต้องควบคุม ต่อไป	- การให้ถ้อยคำของ พยานหรือ ผู้เกี่ยวข้องบางครั้ง อาจขัดแย้งหรือไม่ ตรงความเป็นจริง และพยานหลักฐาน บางอย่างอาจ สูญหาย หรือถูก ทำลาย เช่น พยาน ในที่เกิดเหตุหรือ พยานเอกสาร เนื่องจากการเป็นเรื่องที่เกิดขึ้นมานานแล้ว	- เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบต้องมี การรวบรวมคำถาม ที่จะถามผู้ เกี่ยวข้องอย่างรัดกุม เพื่อให้ได้ความจริง มากที่สุด ส่วนพยาน หลักฐานต่าง ๆ ต้องรวบรวมให้ ได้มากที่สุด เพื่อให้ รัดกุมที่สุดเพื่อให้ การสอบสวน ได้ข้อเท็จจริง ที่ถูกต้องที่สุด	

- ๑๘ -

ฝ่ายนิติการ งานวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์ กองวิชาการและแผนงาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ฝ่ายนิติการ งานวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์ กิจกรรม การสอบสวนข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิด วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสอบสวนข้อเท็จจริงความรับผิดชอบ ทางละเมิดปฏิบัติตามระเบียบ และหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับความรับผิด ทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๓๙ ตลอดจนวิธีการสอบสวนมีความถูกต้อง และเป็นธรรมเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- การสอบสวน ความรับผิดชอบทาง ละเมิดต้องประสาน กับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องทั้ง ภายใน และ ภายนอก เพื่อให้ ได้มาซึ่งพยาน หลักฐานส่งผลให้ การสอบสวน เกิดความล่าช้าได้	- เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบมีการ ติดตามงานอย่าง ต่อเนื่อง และ ประสานงาน โดยตรงไปยังผู้ ที่เกี่ยวข้องเพื่อขอ ความร่วมมือในการ สอบสวน มีระยะเวลา ดำเนินการให้แล้ว เสร็จไม่เกิน ๑๘๐ วัน	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ ในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ยังมีความ เสี่ยงที่ยังต้องควบคุม ต่อไป	- การประสานงาน กับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องทั้ง ภายในเทศบาล และภายนอก บางกรณี ไม่ได้รับความ ร่วมมือเท่าที่ควร ส่งผลให้การ สอบสวน เกิดความล่าช้า	- พยายามติดตาม งานอย่างต่อเนื่อง กรณี ไม่ได้รับความ ร่วมมือจาก หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง หรือกรณี เกิดความล่าช้าให้ทำ หนังสือทวงถามไป ยังหน่วยงาน ดังกล่าว พร้อมทั้ง บันทึกเหตุผลที่ ล่าช้า	งานวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์ ฝ่ายนิติการ/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔

- ๑๙ -

ฝ่ายนิติการ งานวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์ กองวิชาการและแผนงาน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ฝ่ายนิติการ งานวินัย อุทธรณ์ ร้องทุกข์ กิจกรรม การสอบสวนข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทางละเมิด (ต่อ)	- กรมการแต่ละคน มักมีความเห็น แตกต่างกัน บาง กรณีอาจต้องใช้ เวลานานในการ พิจารณาและมีมติ เพื่อหาข้อสรุปใน เรื่องที่สอบสวน	- การดำเนินการ สอบสวนมี คณะกรรมการ จำนวนไม่เกิน ๕ คน การคัด เลือกตัวกรรมการ คำนึงถึงความรู้ ความสามารถ และ ความเชี่ยวชาญใน เรื่องที่สอบสวนและ เรื่องที่ประชุมเป็น มติที่ประชุมเป็น หลักเพื่อมิให้เกิด ปัญหาความล่าช้า	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ ในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ยังมีความ เสี่ยงที่ยังต้องควบคุม ต่อไป	- การพิจารณาของ กรรมการบางกรณี อาจมีความเห็น แตกต่างกัน เช่น ผู้กระทำละเมิด จะต้องรับผิดชอบใช้ จำนวนเท่าไร, เป็นการประมาณ เงินเลอย่าง ร้ายแรงหรือไม่ เป็นต้น ทำให้ใช้ ระยะเวลาในการ พิจารณาหาข้อสรุป	- ต้องมีการรวบรวม พยานหลักฐานและ สอบสวนผู้เกี่ยวข้อง ให้ได้อย่างจริงจังมาก ที่สุดเพื่อให้ คณะกรรมการ มีข้อมูลที่เพียงพอ และใช้เวลาในการ พิจารณาที่รวดเร็ว และเกิดความเป็น ธรรมแก่ทุกฝ่าย และถือมติที่ประชุม เป็นหลักเพื่อมิให้ เกิดปัญหาความ ล่าช้า	

ฝ่ายนิติการ งานนิติกรรมสัญญา กองวิชาการและแผนงาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานนิติกรรมสัญญา กิจกรรม ๑. การจดทะเบียนที่ดินหลังที่ว่าการอำเภอ หาดใหญ่ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การทำสัญญาระหว่างเทศบาลและคู่สัญญา เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและไม่เสียเปรียบ ต่อคู่สัญญา	คู่สัญญาอยู่ต่างจังหวัด /ต่างประเทศ ทำให้ ไม่สามารถติดต่อได้	ให้สำนักการคลังขอ ที่อยู่ เมื่อผู้เช่ามา จ่ายค่าเช่า	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ยังคงมีความเสี่ยงที่ ยังต้องมีการควบคุม ภายในต่อไป	ที่อยู่ผู้เช่าให้ไว้ไม่ สามารถติดต่อได้ หรือไม่ได้อยู่อาศัย	๑. ให้สำนักการ คลังขอที่อยู่เมื่อผู้ เช่ามาจ่ายค่าเช่า ๒. ประสานผู้เช่า บริเวณใกล้เคียง เพื่อขอเบอร์ติดต่อ	งานนิติกรรมสัญญา/ ฝ่ายนิติการ/๓๐ กย. ๖๔

ฝ่ายนิติการ งานนิติกรรมสัญญา กองวิชาการและแผนงาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานนิติกรรมสัญญา กิจกรรม ๒. ความเห็นทางกฎหมาย วัตถุประสงค์ เพื่อให้แต่ละสำนักกองสามารถปฏิบัติงานได้ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	สำนักกองต่างๆขอ ความเห็นทาง กฎหมาย เช่น สำนักการคลังขอ ความเห็นเรื่องการ บอกละสิทธิสัญญา และสิทธิของผู้ ว่าจ้าง/ผู้ให้เช่า ภายหลังบอกเลิก สัญญาซึ่งจำเป็นต้อง แยกเอกสารที่ เกี่ยวข้องทั้งหมดเพื่อ ประกอบการพิจารณา แต่สำนักกองมักจะ แยกเอกสารไม่ครบ ทำให้ไม่สามารถ พิจารณาได้	เพื่อความรวดเร็วจึง ต้องประสานด้วย วาจาเพื่อขอเอกสาร เพิ่มเติม	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ยังคงมีความเสี่ยงที่ ยังต้องมีการควบคุม ภายในต่อไป	เอกสารแนบไม่ครบ ทำให้ไม่สามารถ พิจารณาได้ และ ความเห็นได้ และ บางกรณีเจ้าของ เรื่องไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบ/กฎหมาย	๑. ประสานด้วยวาจา ๒. ทำบันทึกข้อความ ประสานแต่ละสำนัก กองเพื่อขอเอกสาร เพิ่มเติม และให้ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย	งานนิติกรรมสัญญา/ ฝ่ายนิติการ / ๓๐ ก.ย. ๖๔

- ๒๒ -

ฝ่ายนิติการ งานตราทะเบียนนิติกรรม กองวิชาการและแผนงาน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานตราทะเบียนนิติกรรม - การดำเนินคดีแพ่ง คดีอาญา และคดีปกครองในทุชั้นศาล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินคดีแพ่ง คดีอาญา และคดีปกครองที่มีผู้ฟ้องคดีหรือเทศบาลเป็นผู้ฟ้องคดีเองต่อศาลแขวง ศาลจังหวัด และศาลปกครองสามารถปฏิบัติงานแล้วเสร็จตามกระบวนการพิจารณา คดีของศาลมีความถูกต้อง เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	- การสรุปข้อเท็จจริงและรวบรวมเอกสารเพื่อให้พนักงานอัยการรับว่าต่างหรือแตกต่างคดีกับเทศบาลนครหาดใหญ่กรณีพิพาทเกี่ยวกับสัญญาทางปกครองหน่วยงานภายในเทศบาลนครหาดใหญ่มีข้อบกพร่องในการดำเนินการ เช่น การบอกเลิกสัญญา, การเรียกค่าปรับ	- ให้ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบการดำเนินงาน	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามยังคงมีความเสี่ยงที่ยังต้องมีการควบคุมต่อไป	-ในแต่ละคดีมาจากหน่วยงานต่างๆภายในเทศบาลนครหาดใหญ่ การดำเนินการตามกฎหมายจึงแตกต่างกัน บางหน่วยงานไม่มีความละเอียดรอบคอบในการดำเนินการ ทำให้ตามกฎหมาย ทำให้มีความบกพร่องต้องแก้ไขให้ส่งเอกสารให้พนักงานอัยการล่าช้า	-ติดตามหน่วยงานเจ้าของให้แก้ไขข้อบกพร่องโดยเร็วเนื่องจากต้องส่งเรื่องให้พนักงานอัยการโดยเร็วเพื่อฟ้องคดี	ฝ่ายนิติการ งานตราทะเบียนนิติกรรม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ฝ่ายนิติการ งานตราเทศบัญญัติ กองวิชาการและแผนงาน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานตราเทศบัญญัติ กิจกรรม - การตราเทศบัญญัติ ระเบียบ ข้อบังคับ ในเรื่อง ข้อบังคับ ในเรื่องที่ถูกกฎหมายให้อำนาจ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การตราเทศบัญญัติ ระเบียบ ข้อบังคับใน เรื่องที่พระราชบัญญัติเทศบาล และกฎหมายอื่นที่ ให้อำนาจกระทำได้สามารถปฏิบัติตามแล้วเสร็จ ตามกระบวนการ มีความถูกต้องสามารถนำมา ปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ	- คณะทำงานในการ พิจารณาร่างฯ เทศ บัญญัติ ไม่ได้ศึกษา ข้อมูลและจัดเตรียม เอกสาร เพื่อ พิจารณาร่างเทศ บัญญัติอาจจะทำให้ เกิดความผิดพลาด และล่าช้า	- จัดให้มีการอบรม ให้ความรู้ในเรื่องที่ จะจัดทำร่างเทศ บัญญัติ	- การควบคุมภายในที่ มีอยู่เพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ ตามยังมีความเสี่ยงที่ ต้องควบคุมต่อไป	- คณะทำงานในการ พิจารณาร่างฯ ให้ ศึกษาข้อมูลอย่าง ละเอียดแล้ว แต่ เรื่องที่จัดทำร่างฯ เทศบัญญัติใน เทศบาลนคร หาดใหญ่มีจำนวน มาก การศึกษาแต่ ละเรื่องต้องใช้ระยะ เวลานาน	- นิติการในฐานะ ฝ่ายเลขานุการ ต้องชี้แจง รายละเอียดวิธีการ ยกร่างข้อกฎหมาย ให้คณะทำงานใน การพิจารณาร่างฯ ทราบโดยละเอียด	ฝ่ายนิติการ งานตราเทศ บัญญัติ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ลายมือชื่อ

(นางสาวทิพย์วิมล พลรักษ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ภาคผนวก

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

เป็นเครื่องมือสำหรับการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารและผู้ประเมินพิจารณาตัดสินใจว่า ระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจได้รับการออกแบบอย่างเหมาะสมและเพียงพอ หรือไม่ ควรปรับปรุงแก้ไขในจุดใด อย่างไร

แบบประเมินฯ นี้ แยกเป็น ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ในแต่ละองค์ประกอบ ประกอบด้วยหลักการที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับหัวข้อหลัก ซึ่งผู้ใช้หรือผู้ประเมินต้องมีการวิเคราะห์ และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	๕	หลักการ
๒. การประเมินความเสี่ยง	๔	หลักการ
๓. กิจกรรมการควบคุม	๓	หลักการ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	๓	หลักการ
๕. กิจกรรมการติดตามผล	๒	หลักการ

ข้อคิดเห็นหรือคำอธิบายจะไม่ใช่เป็นลักษณะ “ใช่” หรือ “ไม่ใช่” แต่จะสรุปรวมว่าหน่วยงานให้ความสำคัญ หรือปฏิบัติอย่างไรในเรื่องนั้นๆ ซึ่งจะช่วยให้ได้ข้อสรุปเกี่ยวกับการควบคุมภายในของ แต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ส่วนที่ว่างตอนท้ายของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในใช้สำหรับสรุปผลการประเมินโดยรวม

ในการพิจารณาให้ข้อสรุปผลการประเมินแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ผู้ประเมินควรใช้ วิจารณ์ฐานว่า

๑. หน่วยที่ได้รับการประเมินมีการปฏิบัติตามที่ระบุ หรือไม่อย่างไร
๒. การปฏิบัติจริงมีจุดอ่อนของการควบคุมภายใน หรือไม่อย่างไร
๓. การปฏิบัติจริงมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ หรือไม่อย่างไร

จุดที่ต้องวิเคราะห์และประเมินความเพียงพอ	ความเห็น/คำอธิบาย
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้ประเมินต้องวิเคราะห์และประเมินความเพียงพอของแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุม เพื่อพิจารณาว่าหน่วยรับตรวจมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี หรือไม่อย่างไร	
๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม หรือไม่อย่างไร	กองวิชาการและแผนงาน ให้พนักงานตระหนักยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน หรือไม่อย่างไร	มีคณะกรรมการติดตามการควบคุมภายในตลอดจนให้มีการพัฒนาและปรับปรุงการควบคุมภายใน
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล หรือไม่อย่างไร	จัดให้มีโครงสร้างภายในหน่วยงานตามลำดับ และมีคำสั่งกำหนดหน้าที่มอบหมายการทำงานอย่างชัดเจน
๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษานักวิชาการที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ หรือไม่อย่างไร	ให้บุคลากรภายในหน่วยงานเข้าร่วมอบรมพัฒนาศักยภาพให้มีความรู้ ความสามารถอยู่เสมอ
๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ หรือไม่อย่างไร	กำหนดให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่และรับผิดชอบต่องานนั้นๆ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์

สรุปผลการประเมินโดยรวม :

สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ของกองวิชาการและแผนงาน โดยมีการมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร มีการกำหนดโครงสร้างการทำงาน กำหนดสายการบังคับบัญชา กำหนดภาระหน้าที่ของบุคลากรตามตำแหน่ง เพื่อให้งานบรรลุวัตถุประสงค์ตามกำหนด มีการสนับสนุนให้บุคลากรได้เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ มีการมุ่งเน้นให้บุคลากรยึดมั่นมาตรฐานจริยธรรม ยึดมั่นต่อความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อให้งานบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนด

จุดที่ต้องวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอ	ความเห็น/คำอธิบาย
๒. การประเมินความเสี่ยง ก่อนการประเมินความเสี่ยง จะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจ และระดับกิจกรรม (เช่น การกิจตามกฎหมายจัดตั้ง/การกิจตามแผนการดำเนินการ/การกิจอื่นๆ ที่สำคัญ) ผู้ประเมินต้องวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ว่ามีความเหมาะสมเพียงพอ หรือไม่อย่างไร	
๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ หรือไม่อย่างไร	กองวิชาการและแผนงาน มีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงในการดำเนินงานแต่ละขั้นตอน ซึ่งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร
๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น หรือไม่อย่างไร	กองวิชาการและแผนงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ หน่วยงานควรหาวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น
๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ หรือไม่อย่างไร	กองวิชาการและแผนงาน มีการจัดลำดับความสำคัญ โอกาสที่ความเสี่ยงจะเกิดขึ้น
๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน หรือไม่อย่างไร	กองวิชาการและแผนงาน ต้องมีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้น มีรูปแบบแนวทางชัดเจน

สรุปผลการประเมินโดยรวม :

กองวิชาการและแผนงาน ได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างเหมาะสม กำหนดเป้าหมายอย่างชัดเจน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยนำความเสี่ยงนั้นมาวิเคราะห์เพื่อหาวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นๆ ตลอดจนวิธีควบคุมและป้องกันความเสี่ยง

จุดที่ต้องวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอ	ความเห็น/คำอธิบาย
๓. กิจกรรมการควบคุม ในการประเมินความเสี่ยงของการควบคุมภายใน ผู้ประเมินต้องวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอว่ามีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม ลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้การควบคุมภายในสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ หรือไม่อย่างไร	
๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือไม่อย่างไร	กองวิชาการและแผนงาน มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น
๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์หรือไม่อย่างไร	กองวิชาการและแผนงาน มีการพัฒนาด้านเทคโนโลยี เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์
๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง หรือไม่อย่างไร	กองวิชาการและแผนงาน มีนโยบายที่ชัดเจนในกิจกรรมการควบคุม เพื่อให้เกิดผลสำเร็จในการปฏิบัติงาน

สรุปผลการประเมินโดยรวม :

กองวิชาการและแผนงาน ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในให้ครอบคลุมภารกิจหลักของบุคลากรทุกคน ได้ปฏิบัติตามขั้นตอนของแต่ละกิจกรรม มุ่งเน้นการปฏิบัติหน้าที่ตามความรู้ ความสามารถ และการมีทักษะที่ดี โดยมีการปรับแผนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน แต่อย่างไรก็ตามจะต้องมีการปรับปรุงข้อบกพร่องในบางกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดผลกระทบของหน่วยงาน

จุดที่ต้องวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอ	ความเห็น/คำอธิบาย
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินต้องวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอ ถึงความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ ว่าจะช่วยให้การควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์ได้ หรือไม่อย่างไร	
๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด หรือไม่อย่างไร	กองวิชาการและแผนงาน มีการจัดทำและจัดหาข้อมูลในการปฏิบัติงานตามการควบคุมภายใน
๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด หรือไม่อย่างไร	กองวิชาการและแผนงาน มีการแจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องทราบเกี่ยวกับปัญหาและแนวทางแก้ไข
๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด หรือไม่อย่างไร	กองวิชาการและแผนงาน มีการแจ้งเวียนหนังสือโดยผ่านระบบสารสนเทศ

สรุปผลการประเมินโดยรวม :

กองวิชาการและแผนงาน มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อรองรับการปฏิบัติงาน รวมทั้งช่องทางต่างๆ ที่ใช้ในการสื่อสารกับบุคลากรทั้งภายในและภายนอก เช่น หนังสือแจ้งเวียน จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail) แฟกซ์ โทรศัพท์ ไลน์ เพดบุ๊ก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

จุดที่ต้องวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง	ความเห็น/คำอธิบาย
๕. กิจกรรมการติดตามผล กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน ผู้ประเมินต้องวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ หรือไม่อย่างไร	
๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือไม่อย่างไร	กองวิชาการและแผนงาน มีการประเมินผลเป็นไปตามที่กำหนด ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม หรือไม่อย่างไร	กองวิชาการและแผนงาน มีการประเมินผลสำเร็จทันตามเวลาที่กำหนด

สรุปผลการประเมินโดยรวม :

กองวิชาการและแผนงาน ได้มีการประเมินผลและติดตามผลการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่างผู้บริหาร หัวหน้างาน และเจ้าหน้าที่ เพื่อป้องกันข้อบกพร่องอย่างละเอียดรอบคอบ ทุกคนปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัด เพื่อสามารถช่วยให้การดำเนินงานสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน


ชื่อผู้ประเมิน.....
(นางสาวทิพย์วิมล พลรักษ์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน
วันที่.....

**คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายใน
กองวิชาการและแผนงาน**



คำสั่งเทศบาลนครหาดใหญ่

ที่ ๒๔๙๕/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลนครหาดใหญ่

ตามคำสั่งเทศบาลนครหาดใหญ่ ที่ ๒๔๙๕/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๐ ได้แต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลนครหาดใหญ่ นั้น

เนื่องด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐
เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน
และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบ
กับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ ฉะนั้น เพื่อให้
การปฏิบัติงานด้านการควบคุมภายในเป็นไปตามพระราชบัญญัติและหลักเกณฑ์ดังกล่าว จึงยกเลิคำสั่ง
เทศบาลนครหาดใหญ่ ที่ ๒๔๙๕/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๐ และอาศัยความตามมาตรา ๗๙
แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของกองวิชาการและแผนงาน เทศบาลนครหาดใหญ่ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-----------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ | คณะกรรมการ |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายบริการและเผยแพร่วิชาการ | คณะกรรมการ |
| ๔. หัวหน้าฝ่ายนิติการ | คณะกรรมการ |
| ๕. หัวหน้าฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ | คณะกรรมการ |
| ๖. หัวหน้างานจัดทำงบประมาณ | คณะกรรมการ |
| ๗. หัวหน้างานวิเคราะห์นโยบายและแผนงาน | คณะกรรมการ |
| ๘. หัวหน้างานวิจัยและประเมินผล | คณะกรรมการ |
| ๙. หัวหน้างานบริการและเผยแพร่วิชาการ | คณะกรรมการ |
| ๑๐. หัวหน้างานบริการข้อมูลข่าวสารท้องถิ่น | คณะกรรมการ |
| ๑๑. หัวหน้างานรับเรื่องราวร้องทุกข์ | คณะกรรมการ |
| ๑๒. หัวหน้างานตราเทศบัญญัติ | คณะกรรมการ |
| ๑๓. หัวหน้างานนิติกรรมสัญญา | คณะกรรมการ |
| ๑๔. หัวหน้างานพัฒนาระบบและเทคโนโลยีข้อมูลข่าวสาร | คณะกรรมการ |
| ๑๕. หัวหน้างานซ่อมบำรุงรักษา | คณะกรรมการ |
| ๑๖. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๑๗. หัวหน้างานธุรการ | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

/ให้มีอำนาจ...

ให้มีอำนาจหน้าที่ในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบและมีแบบแผน เพื่อช่วยให้องค์กรสามารถพัฒนากระบวนการการควบคุมภายในให้มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และรายงานผลให้ทราบ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑



นายอดุลศักดิ์ ฐะเกษม
รองนายกรัฐมนตรี ปฏิบัติราชการแทน
นายกรัฐมนตรีในครหาผู้ใหญ่

