



เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี

รายงานการประเมินการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน

และ

หลักเกณฑ์การปฏิบัติราชการควบคุมภายใน

สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.2566

งวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

รวบรวมโดยหน่วยตรวจสอบภายใน

ฉบับ



ที่สท๕๒๐๐๙ / ๒๗๒๒

สำนักงานเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
ถนนจรดวิถีถ่อง สท ๖๔๐๐๐

๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน ท้องถิ่นจังหวัด

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ฉบับ
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๖)	จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสี่ คณะกรรมการของหน่วยงานตามข้อ ๖ เทศบาลเมือง เทศบาลนคร องค์การบริหารส่วนจังหวัดเสนอรายงานการประเมินผลฯ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อลงนามและส่งให้สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณนั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าวสำนักงานเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางพัฒนดอน พิมพา)
นายกเทศมนตรีเมืองสุโขทัยธานี

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร.๐-๕๕๖๑-๑๑๒๘.๓๔

โทรสาร ๐-๕๕๖๑-๒๖๓๑

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ Saraban@sktmun.go.th

ค.ค.ช.
๑๔ มี.ค. ๒๕๖๗

ปลัดเทศบาล
ร่าง/พิมพ์/ทาน



คำสั่งเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี

ที่ ๑๗๕/ ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการจัดความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ
เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการ
ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่
กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้านความ
เรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และ
เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักงาน
เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี ดังต่อไปนี้

๑. ปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๒. รองปลัดเทศบาล	กรรมการ
๓. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๘. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	กรรมการ
๙. ผู้อำนวยการกองช่างสุขาภิบาล	กรรมการ
๑๐. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๑๑. ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่	กรรมการ
๑๒. ผู้จัดการสถานนุบาล	กรรมการ
๑๓. นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กรรมการ /เลขานุการ

/๒. ให้คณะกรรมการฯ

ให้คณะกรรมการ ฯ มีหน้าที่

๑.อำนวยการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของสำนักงานเทศบาลเมือง
สุโขทัยธานี

๓.รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลงและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของสำนักงาน
เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี

๔.ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (เทศบาล)

ให้คณะกรรมการฯ ของสำนักงานเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในต่อนายกเทศมนตรีเมืองสุโขทัยธานี เพื่อพิจารณาถ้อยแถลง และจัดส่งให้ผู้ว่าราชการจังหวัดภายใน ๙๐ วัน
นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ของ
สำนักงานเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑.แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบปค.๑)
เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบปค.๔) เป็นแบบรายงานการ
ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔.รายงานการสอบทานประเมิน(การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน(แบบปค.๖)เป็นแบบ
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕.ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามเร่งรัด สำนัก/กองจัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดย
เครื่องครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาล ทราบโดยด่วน

๖.ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานที่ปรึกษา เสนอรายงานการติดตาม
ประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนักงาน/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖



(นางพัชสอน ดอนพิมพา)

นายกเทศมนตรีเมืองสุโขทัยธานี



คำสั่งเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี

ที่ ๑ / ๒๕๖๖

เรื่อง คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในกองช่าง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารการจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินการ ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|----------------|-------------|----------------------------|---------------------|
| ๑. นายยุทธพงษ์ | อ่ำเอี่ยม | หัวหน้าฝ่ายการโยธา | |
| | | รก.ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. หวนคะนิง | นกพึ้ง | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๓. นางสาวกชกร | สุวรรณโรจน์ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ผู้อำนวยการกองช่าง เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายยุทธพงษ์ อ่ำเอี่ยม)

หัวหน้าฝ่ายการโยธา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง



คำสั่งเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี

ที่ ๘๕๑ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๕) โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน เป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) ซึ่งเทศบาลเมืองสุโขทัยธานีได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม ประเมินระบบควบคุมภายใน เพื่อดำเนินการตามระเบียบฯ กำหนดไว้แล้ว นั้น

เพื่อเป็นการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดวางไว้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในกองคลัง ดังนี้

- | | | |
|---------------------------|--|---------------------|
| ๑. นางอรกัญญา กิตติภณ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางจินตนา คำชู | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | กรรมการ |
| ๓. น.ส.อรสา พุ่มพวง | หัวหน้าฝ่ายแผนที่ภาษีและ
ทะเบียนทรัพย์สิน | กรรมการ |
| ๔. นางจันทร์จิรา สอนคำหาร | หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ | กรรมการและเลขานุการ |
- ให้คณะกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งมีอำนาจหน้าที่
๑. สรุปภารกิจและปรับปรุงการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ของกองคลัง
 ๒. จัดทำรายงานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย และแผนการปรับปรุงของกองคลัง
 ๓. ติดตามประสานระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย โดยประเมินตนเองและประเมินเป็นรายครั้ง
- รวมทั้งจัดทำเอกสารประกอบการประเมิน ตามแบบรายงานและระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๙ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

(นางพัฒน สอนพิมพา)

นายกเทศมนตรีเมืองสุโขทัยธานี



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน

ที่ สท ๕๒๐๐๙/

วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน

สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ และ ๙

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง ผู้อำนวยการกอง

การศึกษา ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่

ผู้อำนวยการกองช่างสุขาภิบาล

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ และข้อ ๙ เสนอรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้ว่าราชการจังหวัด เพื่อให้คณะกรรมการที่ผู้ว่าจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด และส่งสำเนาให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณนั้น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

๑.การรับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด แบบ ปค.๑

๒.การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ ประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓.การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ แบบ ปค.๕

๔.ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ แบบ ปค.๖

ดังนั้นเพื่อให้ระบบควบคุมที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงเห็นควรดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ดังนี้

๑.แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของ สำนัก /กอง /ฝ่าย ในแต่ละส่วนที่รับผิดชอบ

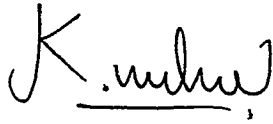
๒.กำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของ สำนัก /กอง /ฝ่าย ในแต่ละส่วน

๓.ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ของสำนัก /กอง /ฝ่าย ในแต่ละส่วนที่รับผิดชอบ

ดูแล

๔.วางระบบควบคุมภายใน วิธีแก้ไขการวางระบบควบคุมภายใน และประเมินผลการ
ควบคุมภายในของสำนัก / กอง / ฝ่าย ในแต่ละส่วนที่รับผิดชอบดูแล ให้นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญ
การ เป็นผู้รวบรวมทุกสำนัก / กอง / ฝ่าย เพื่อดำเนินในขั้นต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ / อ.เนม



(นางสาวกัญจนฉัตร กันจินะ)
ปลัดเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน

ที่ สท ๕๒๐๐๙/

วันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการประเมินควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี/ผ่านปลัดเทศบาล

เรื่องเดิม

ตามที่เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี ได้จัดทำผลการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และได้ดำเนินการประเมินควบคุมภายในจนถึง ณ สิ้นงวดในปีงบประมาณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ข้อเท็จจริง

ตามหลักเกณฑ์การประเมินควบคุมภายใน ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐาน การควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ (ข้อ ๘) อย่างน้อยปีละครั้ง และจัดส่งผู้กำกับดูแล หลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งสำนักงานเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี ได้แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

บัดนี้คณะกรรมการได้สรุปผลการประเมินควบคุมภายใน เรียบร้อยแล้วจึงขอรายงานผลต่อ นายกเทศมนตรีเมืองสุโขทัยธานี ตามหลักเกณฑ์ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้บังคับใช้และรายงานการ ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน รายละเอียดที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวบุษณี อ่ำเอี่ยม)

กรรมการ/เลขานุการ

(นางสาวกัญจนฉัตร กันจินะ)

ประธานกรรมการ

(นางพัทธอน ดอนพิมพา)

นายกเทศมนตรีเมืองสุโขทัยธานี

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานเทศบาลเมืองสุโขทัยธานีหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนของสำนักงานเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานของสำนักงานเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตสำนักงานเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตสำนักงานเทศบาลเมืองสุโขทัยธานีและประเทศไทยโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
สำนักงานเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
ตุลาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

หน้า

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑
รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(ปค.๔)	๕
รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน(ปค.๕)	๕๖
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖)	๘๙

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(รับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้กำกับดูแล

สำนักงานเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี ไปประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดขึ้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง กำหนดว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลว่า ภารกิจของหน่วยงานของรัฐ จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของสำนักงานเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี

ลายมือชื่อ.....

(นางพัฒน ดอนพิมพ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองสุโขทัยธานี

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

กรณีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในงบประมาณ / ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑.ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)

๑.๑กองการเจ้าหน้าที่

ฝ่ายบรรจุแต่งตั้งและอัตรากำลัง

จัดทำและเผยแพร่ความรู้ประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานเทศบาล เรื่องมาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล พ.ศ.๒๕๕๘ และฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๓ และการประเมินผลการปฏิบัติงานให้ทุกส่วนราชการทราบและถือปฏิบัติ

ฝ่ายบุคคลทางการศึกษา

ปรับปรุงการประสานงานระหว่างสถานศึกษาและกองการเจ้าหน้าที่เพื่อแลกเปลี่ยนข้อมูลในการนำมาวิเคราะห์ การจัดสรรครู และการกำหนดจำนวนครูและบุคลากรทางการศึกษา

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

จัดทำบัญชีคุมภายในและประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายและโอนเงินงบประมาณ

๑.๒ กองคลัง

ฝ่ายพัฒนารายได้

- มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- มีการประชาสัมพันธ์กำหนดเวลาและขั้นตอนการชำระภาษีประเภทต่าง ๆ เพิ่มขึ้น

งานพัสดุและทรัพย์สิน

-มีการปรับปรุง ควบคุมดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

-มีการส่งมอบและมอบหมายให้กองงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบควบคุมดูแลทรัพย์สิน

งานการเงินและบัญชี

-มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

-มีการควบคุมตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินและการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินเป็นประจำทุกปี

๑.๓ กองสวัสดิการสังคม

งานพัฒนาชุมชน

-ส่งเสริมคณะกรรมการชุมชนและประชาชนในเขตเทศบาลสร้างจิตสำนึกให้เห็นแก่ประโยชน์

ส่วนรวมมากกว่าส่วนตน

๑.๔ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

งานงบประมาณ

-ติดตามการดำเนินงาน หนังสือสั่งการต่าง ๆ ทางกลุ่มไลน์ของสำนักงบประมาณ กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และจังหวัดฯ และเว็บไซต์สำนักงบประมาณ อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนประสานงานส่วนราชการภายในของเทศบาลฯ เพื่อมอบหมายการจัดทำข้อมูลต่าง ๆ ให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องดำเนินการให้แล้วเสร็จตามกำหนดเวลา

๑.๕ กองช่างสุขาภิบาล

กองช่างสุขาภิบาล

-มีการจัดทำบันทึกเพื่อแจ้งเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องเพื่อตรวจสอบและซ่อมแซมแก้ไขปรับปรุงให้ใช้งานได้

ปกติ

-มีการประสานงานเพื่อขอสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานกลาง

๑.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

งานรักษาความสะอาด

-ควรมีการประสานงานกับสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเพื่อให้ความรู้ความเข้าใจถึงอันตรายและพิษภัยจากงานที่ปฏิบัติ

งานป้องกันควบคุมโรค

-ประสานงานกับทางร.พ.สุโขทัย สสอ. สสจ. และสคร.๒ เพื่อการป้องกันควบคุมโรคที่ถูกต้อง

งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม

-ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือแจ้งให้ผู้ประกอบการทราบล่วงหน้าเพื่อให้มีการเตรียมความพร้อมและสร้างความตระหนัก

-เพิ่มจำนวนทีมงานตรวจประเมินฯ

-ปรับเปลี่ยนขยายแผนงานกำหนดการตรวจประเมินเฝ้าระวังก่อนล่วงหน้า

งานส่งเสริมสุขภาพ

- ประสานงานกับทางโรงพยาบาลสุโขทัยเพื่อทราบโรค
- จัดเตรียมอุปกรณ์ป้องกันการติดเชื้อ

งานทันตสาธารณสุข

- ประสานโรงพยาบาลในเรื่องการส่งต่อข้อมูลผู้เข้ารับบริการที่มีประวัติการแพ้ยา แพ้สารหรือมีโรค

ประจำตัวที่ควรเฝ้าระวัง

- ประสาน CUP ขอใช้แนวทางการดำเนินงานตาม พรบ.คุ้มครองสิทธิผู้ป่วย
- กำหนดให้บุคลากรได้รับการตรวจสุขภาพตามเกณฑ์อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี
- จัดให้มีการพัฒนาศักยภาพบุคลากรรองรับการบริการอย่างน้อย ๑ ครั้ง/เรื่อง/ปี
- ทำแผนเพื่อจัดซื้อครุภัณฑ์ทางทันตกรรม
- แยกห้องปฏิบัติงานบุคลากรจากห้องทำหัตถการ

งานบริการทางการแพทย์

- จัดมาตรการใช้ยาตามเกณฑ์และตรวจสอบร้านค้าในพื้นที่
- ประสาน CUP ในการขอความร่วมมือจัดบุคลากรเฉพาะทางเข้านิเทศติดตามการดำเนินงาน
- ประสาน CUP ขอใช้แนวทางการดำเนินงานตาม พรบ.คุ้มครองสิทธิผู้ป่วย และพรบ.การประกอบวิชาชีพเวชกรรมรวมทั้งแนวทางในการจัดกำจัดขยะติดเชื้อในสถานพยาบาล

- กำหนดให้บุคลากรได้รับการตรวจสุขภาพตามเกณฑ์อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี
- จัดให้มีการพัฒนาศักยภาพบุคลากรรองรับการบริการอย่างน้อย ๑ ครั้ง/เรื่อง/ปี

ฝ่ายบริการสาธารณสุข

- ประสานงาน CUP ในการขอความร่วมมือจัดบุคลากรเภสัชกรรมเฉพาะทางเข้านิเทศติดตามการดำเนินงาน
- พัฒนาองค์ความรู้ อาทิ ด้านเภสัชกรรม ด้านการควบคุมป้องกันโรคอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- ประสาน CUP ขอใช้แนวทางการดำเนินงานตาม พรบ.คุ้มครองสิทธิผู้ป่วยและพรบ.การประกอบวิชาชีพเวชกรรมรวมทั้งแนวทางในการกำจัดขยะติดเชื้อในสถานพยาบาล

- กำหนดให้บุคลากรได้รับการตรวจสุขภาพตามเกณฑ์อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
- จัดให้มีการพัฒนาศักยภาพบุคลากรรองรับการบริการอย่างน้อย ๑ ครั้ง/เรื่อง/ปี
- กำหนดแนวทางการชดเชยความเสียหายจากการบริการที่เกิดขึ้น

งานสัตวแพทย์

- ควรมีการประสานงานไปกับปศุสัตว์จังหวัดและสัตวแพทย์ เพื่อให้มาซึ่งความรู้แก่เจ้าหน้าที่

งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม

- ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือแจ้งให้ผู้ประกอบการทราบล่วงหน้าเพื่อให้มีการเตรียมพร้อมและสร้างความ

ตระหนัก

- เพิ่มจำนวนทีมงานตรวจประเมินฯ
- ปรับเปลี่ยนขยายแผนกำหนดการตรวจประเมินเฝ้าระวังก่อนล่วงหน้า

๑.๗ หน่วยตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ

๑.๘ กองการศึกษา เสนอขอสรรหาบุคลากรเพิ่มเติม แต่งตั้งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่แทนตำแหน่งที่ว่าง
สร้างระบบนิเทศการใช้หลักสูตรให้มีความเข้มแข็ง นำผลการประเมินไปวิเคราะห์และวางแผนพัฒนาหลักสูตร
แต่งตั้งพนักงานครูในโรงเรียนรับผิดชอบโดยตรง ศึกษาระเบียบที่นำมาใช้ให้เป็นปัจจุบัน ผู้บริหารศึกษาและ
รับผิดชอบต่อการสั่งการตามอำนาจหน้าที่ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่ชัดเจน ปรับปรุงการเบิกจ่ายพัสดุให้
เป็นปัจจุบัน โปร่งใส

สำนักงานปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุม
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>งานธุรการ</u> กิจกรรมด้านการรับ-ส่ง หนังสือ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านประสิทธิภาพของบุคลากร คือ ๑.๑ บุคลากรปฏิบัติงานหลายหน้าที่และขาดแคลนบุคลากรตามกรอบโครงสร้างที่กำหนด ๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการรับ-ส่ง หนังสือ ๒.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งออกมาบังคับใช้ใหม่ๆ ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ๓.๒ จัดประชุมชี้แจงให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการพัฒนาระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร ภายในหน่วยงาน เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการรวบรวมข้อมูลในการปฏิบัติงาน ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการติดตามและประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ รวมทั้งการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้เปรียบเทียบกับแผนการปฏิบัติงานประจำปี	สำนักงานปลัดเทศบาล ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ผลการประเมินพบว่า ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในพบว่ามีจุดอ่อนความเสี่ยงคือ -งานธุรการ โดยวิเคราะห์และประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการตรวจควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบจุดอ่อนความเสี่ยง

(นางพิมลพรรณ สุขสุวรรณค์)
หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล
วันที่ ธันวาคม ๒๕๖๖

- ๖ -

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุม
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ฝ่ายอำนวยการ ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมส่งเสริมการท่องเที่ยว ๑.๑.๑ งานส่งเสริมและเผยแพร่การท่องเที่ยวภายในประเทศของเทศบาล ๑.๑.๒ งานประชาสัมพันธ์ ให้คำแนะนำเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับแหล่งท่องเที่ยวหรือกิจการที่เกี่ยวกับการท่องเที่ยวภายในจังหวัดและเทศบาล ๑.๑.๓ งานศึกษาวิเคราะห์ ปัญหาเกี่ยวกับแหล่งท่องเที่ยว ธุรกิจและบริการท่องเที่ยว ตลอดจนปัจจัยพื้นฐานทางการท่องเที่ยวเพื่อพัฒนาและปรับปรุงแหล่งท่องเที่ยวใหม่และที่มีอยู่แล้ว ๒.การประเมินความเสี่ยง ขาดแคลนบุคลากร ในการปฏิบัติงาน ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ วิเคราะห์และศึกษาการจัดทำแผนด้านการท่องเที่ยว ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีการประสานงานกับหน่วยงานกอง/งานต่างๆ เกี่ยวกับข่าวสารระเบียบกฎหมาย วิธีปฏิบัติให้ถูกต้องอยู่เสมอ ๕.การติดตามประเมินผล - ติดตามตรวจสอบ ด้านเอกสารให้ถูกต้อง - แนะนำ สอบถามความเป็นไปได้หรือข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อหน่วยงาน และพนักงาน ลูกจ้าง - ทบทวนคำสั่งการปฏิบัติหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่อยู่เสมอ เพื่อปรับปรุงระบบการทำงาน	สำนักปลัดเทศบาล ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ผลการประเมินพบว่า ฝ่ายอำนวยการ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในพบว่ามีจุดอ่อนความเสี่ยงคือ - งานส่งเสริมการท่องเที่ยว โดยวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการตรวจควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบจุดอ่อนความเสี่ยง

-๗-

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุม
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ฝ่ายปกครอง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑. กิจกรรมการอบรมให้ความรู้ในงานทะเบียนราษฎรและบัตรประจำตัวประชาชน ๑.๒ ต้องจัดทำแบบถามตอบ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้ศึกษาปัญหาโดยอ้างอิงกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ มีการเปลี่ยนแปลง กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ จัดทำแบบถามตอบ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้ศึกษาปัญหา โดยอ้างอิง กฎหมาย ระเบียบ หนังสือ ๓.๒ จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ด้านระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ๓.สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการประสานงานกับหน่วยงานกอง/งานต่างๆ เกี่ยวกับข่าวสารระเบียบกฎเกณฑ์วิธีปฏิบัติให้ถูกต้องอยู่เสมอ ๔.การติดตามประเมินผล - ติดตามตรวจสอบ ด้านเอกสารให้ถูกต้อง - แนะนำสอบถามความเป็นไปได้หรือข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อหน่วยงาน และพนักงาน ลูกจ้างทบทวนคำสั่งการปฏิบัติหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่อยู่เสมอ เพื่อปรับปรุงระบบการทำงาน	สำนักปลัดเทศบาล ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ผลการประเมินพบว่า ฝ่ายปกครอง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในพบว่ามีจุดอ่อนความเสี่ยงคือ - งานทะเบียนราษฎร โดยวิเคราะห์และประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการตรวจควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบจุดอ่อนความเสี่ยง

- ๘ -

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุม
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการป้องกันอุทกภัย ๑.๑.๑ ต้องจัดสร้างพนังกั้นน้ำตลอดแนวภายในเขตเทศบาล ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ พื้นที่เป็นที่ราบลุ่มมีแม่น้ำยมไหลผ่าน ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ จัดสร้างพนังกั้นน้ำตลอดแนวภายในเขตเทศบาล ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการประสานงานกับหน่วยงานกอง/งานต่าง ๆ เกี่ยวกับข่าวสารระเบียบกฎเกณฑ์ วิธีปฏิบัติให้ถูกต้องอยู่เสมอ ๕.การติดตามประเมินผล - ติดตามตรวจสอบ ด้านเอกสารให้ถูกต้อง - แนะนำ สอบถามความเป็นไปได้หรือข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อหน่วยงาน และพนักงาน ลูกจ้าง ทบพวนคำสั่งการปฏิบัติหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่อยู่เสมอ เพื่อปรับปรุงระบบการทำงาน	สำนักปลัดเทศบาล ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ผลการประเมินพบว่า <u>ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในพบว่ามีจุดอ่อนความเสี่ยงคือ -งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยวิเคราะห์และประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการตรวจควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบจุดอ่อนความเสี่ยง

- ๓๗ -

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุม
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ฝ่ายนิติการ ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม งานรักษาความสงบ ๑.๑ กิจกรรมการอบรมให้ความรู้ในงานรักษาความสงบ ๑.๑.๑ ต้องจัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ด้านระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ๑.๑.๒ ต้องออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ เทศกิจปฏิบัติงานด้านจัดระเบียบพ่อค้า – แม่ค้า โดยให้รับผิดชอบตามจุดที่กำหนดเพื่อให้ครอบคลุมทั้งพื้นที่ ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ เจ้าหน้าที่เทศกิจไม่ได้จบมาทางด้านนิติศาสตร์ จึงทำให้ไม่มีความรู้ด้าน กฎหมาย ๒.๒ เจ้าหน้าที่ที่มีจำนวนน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับจำนวนพ่อค้า-แม่ค้าจำนวนมาก ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ด้านระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ๓.๒ ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่เทศกิจปฏิบัติงานด้านจัดระเบียบ พ่อค้า – แม่ค้า โดยให้รับผิดชอบตามจุดที่กำหนดเพื่อให้ครอบคลุมทั้งพื้นที่ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการประสานงานกับหน่วยงานกอง/งานต่างๆ เกี่ยวกับข่าวสารระเบียบกฎเกณฑ์ วิธีปฏิบัติให้ถูกต้องอยู่เสมอ ๕.การติดตามประเมินผล - ติดตามตรวจสอบ ด้านเอกสารให้ถูกต้อง - แนะนำ สอบถามความเป็นไปได้หรือข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อหน่วยงาน และพนักงาน ลูกจ้างทบทวนคำสั่งการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่อยู่เสมอ เพื่อปรับปรุงระบบการทำงาน	สำนักปลัดเทศบาล ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ผลการประเมินพบว่า ฝ่ายนิติการ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในพบว่ามีจุดอ่อนความเสี่ยงคือ -งานรักษาความสงบ โดยวิเคราะห์และประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการตรวจควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบจุดอ่อนความเสี่ยง

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุม
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ฝ่ายนิติการ ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม งานนิติการ ๑.๑ งานทางกฎหมายที่เกี่ยวกับการพิจารณาวินิจฉัยปัญหาข้อกฎหมาย ร่าง และพิจารณาตรวจร่างเทศบัญญัติ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับและคำสั่งที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ งานรับเรื่องราวร้องทุกข์และร้องเรียน ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การพิจารณาหรือการวินิจฉัยทางด้านกฎหมายอาจมีความผิดพลาดเนื่องจากภารกิจและอำนาจหน้าที่ของท้องถิ่นเกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงาน รวมถึงภารกิจถ่ายโอนต่าง ๆ ทำให้มีระเบียบข้อกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ๒.๒ สภาพการเมือง เศรษฐกิจและระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีการเก็บรวบรวมระเบียบกฎหมายต่างๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาหรือวินิจฉัย ๓.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้/ประสบการณ์เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบต่างๆ ๓.๓ ประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้อย่างทันที่ทันใด อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ๕.การติดตามประเมินผล - มีการควบคุมแต่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ต้องติดตามผลต่อไป -	สำนักปลัดเทศบาล ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ผลการประเมินพบว่า ฝ่ายนิติการ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในพบว่ามีจุดอ่อนความเสี่ยงคือ -งานนิติการ โดยวิเคราะห์และประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการตรวจควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบจุดอ่อนความเสี่ยง

กองคลัง เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
งานพัฒนารายได้ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - สภาพแวดล้อม มีการมอบหมายงาน และแบ่งแยกหน้าที่ในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน - การควบคุม ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - นำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาเป็นเครื่องมือในการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - กำหนดข้อปฏิบัติในการรับเงิน - การส่งเงินอย่างรัดกุมรอบคอบและป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ๒. การประเมินความเสี่ยง - เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ เครื่องมือที่ใช้ในการจัดเก็บภาษี อาทิ แผนที่ภาษี มีการปรับปรุงข้อมูลตลอดเวลา ๓. กิจกรรมการควบคุม - มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนรัดกุม และสามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน ถูกต้อง ครบถ้วน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการใช้สารสนเทศระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ พร้อมทั้งสื่อสารในการจัดทำและเผยแพร่ข้อมูลรายงาน สามารถตรวจสอบได้และเป็นปัจจุบัน	- ฝ่ายพัฒนารายได้ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง คำสั่งที่ ๘๖๙/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ซึ่งมีภารกิจ ๓ งาน คือ - งานพัฒนารายได้ - งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ - งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ - สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน พบว่ายังมีความเสี่ยงในงานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ ในการจัดเก็บภาษีให้ครบถ้วน ถูกต้อง - มีการประเมินผลการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ และมีการตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงินเป็นประจำทุกวัน - ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นสามารถตรวจสอบข้อมูลด้านรายรับที่เป็นปัจจุบัน และสามารถนำข้อมูลด้านรายรับไปบริหาร วางแผน และพัฒนาท้องถิ่นได้อย่างรวดเร็วและทั่วถึง

กองคลัง เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
งานพัฒนารายได้ ๕. กิจกรรมการติดตามผลการปฏิบัติงานด้านพัฒนาและ การจัดเก็บรายได้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) และ รายงานด้านเอกสารให้ผู้บริหารทราบ	- มีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานด้านรายรับ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเป็นประจำทุกเดือน และ มีการจัดทำรายงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) เป็นประจำทุกวัน ผู้บังคับบัญชาสามารถตรวจสอบได้ ตลอดเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

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

ชื่อผู้รายงาน.....
(นางอรกัญญา กิตติภณ)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
งานพัสดุและทรัพย์สิน ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - สภาพแวดล้อม มีการมอบหมายงาน และแบ่งแยกหน้าที่ในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน - การควบคุม ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - การกำหนดราคากลางและคุณลักษณะเฉพาะครุภัณฑ์ - บุคลากร - การใช้ การควบคุมและเก็บรักษา/การซ่อมบำรุง ๒. การประเมินความเสี่ยง - งานพัสดุและทรัพย์สิน ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในงานเนื่องจาก ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ออกมาทำให้ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดลงบ้าง ๓. กิจกรรมการควบคุม - มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ชัดเจนรัดกุม และสามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนถูกต้อง ครบถ้วน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการใช้สารสนเทศและการสื่อสารในการจัดทำ และเผยแพร่ข้อมูลรายงาน สามารถตรวจสอบได้และเป็นปัจจุบัน	- งานพัสดุและทรัพย์สินมีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ในภาพรวมแล้วมีความเหมาะสม เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้ไปในทิศทางเดียวกัน - ความเสี่ยงส่วนใหญ่เกิดจากปริมาณงานที่มีอยู่ค่อนข้างมากประกอบกับระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการ ส่งผลให้ทำให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาด ได้ง่าย เพราะความละเอียดรอบคอบลดน้อยลง และไม่มีเวลา ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง - มีการติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นสามารถตรวจสอบข้อมูลด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และตรวจสอบทรัพย์สินที่เป็นปัจจุบัน ทบทวนทำความเข้าใจสภาพปัญหาเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง และสามารถนำข้อมูล ไปบริหาร วางแผน ในการดำเนินงานต่อไป

กองคลัง เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
งานพัสดุและทรัพย์สิน ๕. กิจกรรมการติดตามผล - ติดตามรายงานผลการปฏิบัติงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) และ ระบบการจัดซื้อ จัดจ้าง ภาครัฐ (e-gp) พร้อมรายงานด้านเอกสารให้ผู้บริหารทราบ	- มีการจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับ และมีการลงระบบเกี่ยวกับการงานพัสดุและทรัพย์สิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) ระบบการจัดซื้อ จัดจ้าง ภาครัฐ (e-gp) เป็นตามปัจจุบัน ผู้บังคับบัญชาสามารถตรวจสอบ ได้ตลอดเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

.....

.....

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางอรกัญญา กิตติภณ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
งานการเงินและบัญชี ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - สภาพแวดล้อม มีการมอบหมายงาน และแบ่งแยกหน้าที่ในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน - การควบคุม ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - การเบิกจ่ายเงินทุกประเภทปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมาย อย่างมีประสิทธิภาพ - กำหนดข้อปฏิบัติในการรับเงิน - การส่งเงินอย่างรัดกุมรอบคอบและป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ๒. การประเมินความเสี่ยง - งานการเงินและบัญชีมีสถานที่เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่าย (ฎีกา) ไม่เพียงพอ ทำให้มีการจัดเก็บเอกสารที่ไม่เป็นระเบียบ เอกสารกระจัดกระจาย ซึ่งอาจเกิดการสูญหาย หรือปะปนกับเอกสารอื่นได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม - มีการจัดหาสถานที่เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่าย (ฎีกา) ตามปีงบประมาณแต่ละเดือน และแต่ละปี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการใช้สารสนเทศและการสื่อสารในการจัดทำ และจัดเก็บเอกสารอย่างเป็นระเบียบ สามารถตรวจสอบได้ รัดกุม เป็นระบบง่ายและสะดวกต่อการค้นหา	- งานการเงินและบัญชี มีความเสี่ยงในด้านสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ไม่เพียงพอ ซึ่งอาจทำให้เกิดปัญหาในการจัดเก็บเอกสารการเบิกจ่ายเงิน(ฎีกา) เกรงว่าอาจก่อให้เกิดเอกสารสูญหาย หรือปะปนกับเอกสารอื่นได้ - ความเสี่ยงส่วนใหญ่เกิดจากปริมาณงานที่มีอยู่ค่อนข้างมากประกอบกับสถานที่จัดเก็บเอกสารการเบิกจ่ายไม่เพียงพอ - มีการประเมินผลการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ และมีการจัดหาสถานที่ในการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่าย โดยการจัดระเบียบห้องเก็บเอกสารของกองคลังให้สะอาด เป็นระบบเป็นระเบียบและง่ายต่อการค้นหา - ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นและหน่วยตรวจสอบทั้งภายในและภายนอก สามารถตรวจสอบข้อมูลด้านการเบิกจ่ายเพื่อนำไปเป็นฐานข้อมูลในการเบิกจ่ายงบประมาณได้อย่างถูกต้องรวดเร็ว และแม่นยำ

กองคลัง เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด.....๓๐ กันยายน ๒๕๖๔.....

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
งานการเงินและบัญชี ๕. กิจกรรมการติดตามผล - ติดตามรายงานผลการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีทั้งในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) และ ระบบมือเกี่ยวกับเงินทุกประเภทให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเป็นประจำทุกๆ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณได้ถูกต้อง ไม่เกิดเอกสารสูญหาย	- มีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงินทุกประเภทให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเป็นประจำทุกๆ เดือน สามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

จากการปฏิบัติงานการเงินและบัญชี ยังคงมีจุดอ่อนและความเสี่ยง ดังนั้นจึงต้องมีการติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางอรกัญญา กิตติภณ)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองช่าง เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุม
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

แบบ ปค. 4

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม ผู้ประเมินควรพิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมเพื่อพิจารณา หน่วยงานตรวจสอบสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี หรือไม่ 1.1 ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรรวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณ และการดำเนินงาน - มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบครอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง - มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance - Based Management) 1.2 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเขียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับ และบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง - ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม - ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ - ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม	- ผู้บริหารให้ความสำคัญ และใส่ใจต่อการบริหารจัดการรายงาน รวมถึงการควบคุมภายในเป็นอย่างดี - มีการตรวจสอบประเมินผลและรายงานทุกขั้นตอนอย่างรอบคอบ - มีการกำหนดจริยธรรม และบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรตามระเบียบและข้อกำหนดโดยให้พนักงานรับทราบและถือปฏิบัติ

กองช่าง เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุม
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

แบบ ปค. 4

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมี ปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น 1.3 ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะของแต่ละตำแหน่ง และเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและ ความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมด อย่างเหมาะสม - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มี ผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงาน มีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง 1.4 โครงสร้างองค์กร - มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและ เหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ - มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่ จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง - มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์การที่ถูกต้อง และทันสมัยให้ พนักงานทุกคนทราบ 1.5 การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่ เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคน ทราบ - ผู้บริหารมีวิธีการที่มีประสิทธิภาพในการติดตามผลการดำเนินงาน มอบหมาย	- มีการกำหนดความรู้ ความสามารถตามตำแหน่งงาน โดยมีการประเมินการปฏิบัติงานปีละ 2 ครั้ง - โครงสร้างของการบริหาร เป็นโครงสร้างแบบบนลงล่าง มีสายบังคับบัญชาตามระดับชั้น - มีคำสั่งแบ่งงานภายในไว้อย่างชัดเจน

- ๑๓ -

กองช่าง เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุม
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

แบบ ปค. 4

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1.6 นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - มีการจัดปฐมนิเทศให้กับพนักงานใหม่ และจัดฝึกอบรม พนักงานทุกคนอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับ การประเมินผลการปฏิบัติงาน - การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม 1.7 กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน - มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือและประเมินผลภาคราชการ และมีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ 1.8 อื่น ๆ (โปรดระบุ) สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ 	- มีการกำหนดมาตรฐานตำแหน่งงานไว้ทุกตำแหน่ง พนักงานใหม่จะมีการฝึกงานตามระเบียบกำหนด เมื่อครบกำหนดจะมีการประเมินการทดลองงานเพื่อบรรจุแต่งตั้ง และจะมีการประเมินผลงานปีละ 2 ครั้ง เพื่อปรับเปลี่ยนเงินค่าจ้าง - มีการติดตามและประเมินผลในระหว่างการทำงาน อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ รวมทั้งการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ เปรียบเทียบกับแผนการปฏิบัติงานประจำปี ชื่อผู้รายงาน..... (นายยุทธพงษ์ อ่ำเอี่ยม) หัวหน้าฝ่ายการโยธา รักษาาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง

๒๐

กองช่าง เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุม
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

แบบ ปค. 4

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2. การประเมินความเสี่ยง ก่อนการประเมินความเสี่ยงจะต้องสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจและระดับกิจกรรม (เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย) วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในนี้เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหาร ความเสี่ยงว่าเหมาะสมเพียงพอ หรือไม่ 2.1 วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน 2.2 วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ 2.3 การระบุปัจจัยเสี่ยง - ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนในการระบุและประเมินความเสี่ยง - มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่นการปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจ และสังคม เป็นต้น 2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง - มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของ ความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งออกมาบังคับใหม่ ๆ - ทรัพยากรและวัสดุอุปกรณ์ใช้เวลาเดียวกันทำให้ไม่เพียงพอ - กำหนดวัตถุประสงค์ให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน สามารถปฏิบัติให้บรรลุได้ และสามารถวัดผลได้เป็นรูปธรรม - มีการประชุม พุดคุยในระดับผู้บริหาร เพื่อกำหนด ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นภายในและภายนอก - จัดวางระบบและเรียงลำดับความสำคัญและระดับความเสี่ยง

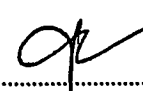
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบองค์การควบคุม

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
2.5 การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง 2.6 อื่น ๆ (โปรดระบุ) สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ 	- ได้ทำการตรวจสอบหาสาเหตุและได้กำหนดวิธีป้องกันหรือลดความเสี่ยงอันอาจเกิดขึ้นและให้เจ้าหน้าที่สอดส่องดูแล พร้อมทั้งขอความร่วมมือจากฝ่ายป้องกันเทศบาลและตำรวจ ในการตรวจสอบความปลอดภัย ชื่อผู้รายงาน..... (นายยุทธพงษ์ อำเอี่ยม) หัวหน้าฝ่ายการโยธา รักษาரசกานแทน ผู้อำนวยการกองช่าง

กองช่าง เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุม
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

แบบ ปค. 4

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. กิจกรรมการควบคุม ในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในผู้ประเมินควรพิจารณาว่า มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผลหรือไม่ 3.1 กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง 3.2 บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม 3.3 มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร 3.4 มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ 3.5 มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน 3.6 มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ 3.7 มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี 3.8 อื่น ๆ (โปรดระบุ) สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ 	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน - จัดประชุมชี้แจงให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง - จัดทำคำสั่งแต่งตั้งนายช่างเขต และมอบหมายหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน - ผู้บังคับบัญชาทุกระดับกำกับดูแล และตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาทุกขั้นตอนการปฏิบัติงาน - มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษรมีการทบทวน ความเหมาะสมแนวทางการปฏิบัติให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป มีการมอบหมายงานที่กำหนดเจ้าหน้าที่ที่เหมาะสมรับผิดชอบปฏิบัติงานทั้งมีการสอบทานและติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ  ชื่อผู้รายงาน..... (นายยุทธพงษ์ อ่ำเอี่ยม) หัวหน้าฝ่ายการโยธา รักษาาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง

- ๒๓ -

กองช่าง เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี

แบบ ปค. 4

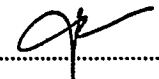
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุม

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4. สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้ และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน 4.1 จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร 4.2 มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน 4.3 มีการจัดเก็บข้อมูล / เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนสมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ 4.4 มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ 4.5 มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล 4.6 มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข 4.7 มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร 4.8 มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน 4.9 อื่น ๆ (โปรดระบุ) 	- มีการพัฒนาระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารภายในหน่วยงาน เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการรวบรวมข้อมูลในการปฏิบัติงานทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้
สรุป / วิธีปฏิบัติที่ควรปฏิบัติ 	ชื่อผู้รายงาน..... (นายยุทธพงษ์ อ่ำเอี่ยม) หัวหน้าฝ่ายการโยธา รักษาาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุม

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1).	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (2).
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถ และทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย 2. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่าง ๆ อย่างชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	สภาพแวดล้อม การควบคุมของกองช่าง เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพมีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทาง ที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ตลอดจนการปรับเปลี่ยนหรือโยกย้ายบุคลากรในกองช่าง ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้ 1. งานออกแบบและควบคุมอาคาร 1.1 การออกแบบ และการเขียนแบบแปลน - งานก่อสร้าง 1.2 การประมาณการราคาก่อสร้าง 2. งานประสานสาธารณูปโภค 2.1 งานไฟฟ้าสาธารณะ 2.2 งานซ่อมบำรุงทาง มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้  ชื่อผู้รายงาน..... (นายยุทธพงษ์ อ่ำเอี่ยม) หัวหน้าฝ่ายการโยธา รักษาาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง

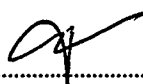
- ๒๖ -

กองช่าง เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุม
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

แบบ ปค. 4

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (1).	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2).
3. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการออกแบบยังพบข้อผิดพลาดยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานแล้ว
4. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งสำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัดเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลา และสะดวกต่อตัวผู้ใช้งานระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยทั้งภายนอก และภายในองค์กร
5. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินการตามปกติหากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ระบบการติดตามการประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นายยุทธพงษ์ อ่ำเอี่ยม)

หัวหน้าฝ่ายการโยธา รักษาาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

งานรักษาความสะอาด กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>งานรักษาความสะอาด</u> - มีการออกคำสั่งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. การประเมินความเสี่ยง - มีกฎหมายและระเบียบ หนังสือสั่งการ กำหนดการปฏิบัติงาน แต่มีความเสี่ยงของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงานรักษาความสะอาด เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจด้านระเบียบ ๓.กิจกรรมควบคุมภายใน - มีการออกคำสั่งมอบหมายงานการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการจัดทำ รวบรวมรายงาน และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารการประชาสัมพันธ์ปิดประกาศ ๕. การติดตามประเมินผล - มีการติดตามการประเมินผลและสรุปผลการรายงานต่อผู้บริหาร	- สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานรักษาความสะอาด ในภาพรวมเหมาะสมแต่ปริมาณงานงานมีมากกว่าบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ - เจ้าหน้าที่ด้านงานรักษาความสะอาด ยังขาดประสบการณ์ความเข้าใจด้านกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานรักษาความสะอาด - ปริมาณงานมีมากแต่เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีน้อย - มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม - มีการออกตรวจการปฏิบัติงานของพนักงาน และมีการรายงานการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกระยะ เพื่อเป็นการประเมินผลการปฏิบัติงาน

ผลการประเมินโดยรวม

.....

.....

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางอำพร ทองงาม)

ผู้อำนวยการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

งานป้องกันและควบคุมโรค กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
งานป้องกันควบคุมโรค ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมงาน ป้องกันควบคุมโรค ➢ บุคลากรเฝ้าระวังป้องกันควบคุมโรค ยัง ขาดทักษะและอุปกรณ์ที่เพียงพอในการ ปฏิบัติงานในพื้นที่ มีความเสี่ยงในการ ติดโรคที่ระบาดในพื้นที่ ๒. การประเมินความเสี่ยง ➢ บุคลากร ขาดการพัฒนาทักษะและ ความรู้ในการป้องกันควบคุมโรคอย่าง ต่อเนื่อง ๓. กิจกรรมควบคุม ➢ พัฒนาคณะความรู้ ส่งบุคลากรเข้าอบรม เพิ่มเติมทักษะและความรู้ในการป้องกัน ควบคุมโรค ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ➢ ติดตามและรายงานผลการปฏิบัติงาน เป็นลายลักษณ์อักษร ๕. กิจกรรมการติดตามผล ➢ มีการติดตามประเมินผล และสรุปผล รายงานการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แบ่งโครงสร้าง และการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ ฝ่าย คือ ๑. ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข ๒. ฝ่ายบริการสาธารณสุข ๓. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความ เสี่ยงในการกิจของงานป้องกันควบคุมโรค ในฝ่าย บริการสาธารณสุข ๑ งาน คือ ๑. การป้องกันการติดต่อของโรคระบาด <u>กิจกรรมการป้องกันการติดเชื้อ</u> มีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จใน ระดับหนึ่งคือ ให้ความรู้แก่บุคลากรที่ปฏิบัติงาน <u>แต่อย่างไรก็ตาม</u> ยังมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่อง บุคลากรยังขาดการพัฒนาทักษะควบคุมป้องกันโรค ซึ่งปัจจุบันมีโรคติดต่อต่างๆและโรคอุบัติใหม่เพิ่มมากขึ้น

ผลการประเมินโดยรวม

การติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน พบว่ากิจกรรมการป้องกันควบคุมโรค มีการควบคุม
 เพียงพอและประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังพบจุดอ่อนคือ พบความเสี่ยงในเรื่องบุคลากร
 ยังขาดการพัฒนาทักษะการควบคุมป้องกันโรค ซึ่งปัจจุบันมีโรคติดต่อต่างๆและโรคอุบัติใหม่เพิ่มมากขึ้น

ลายมือชื่อ.....

(นางอำพร ทองงาม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่...../.....เดือน.....พ.ศ.....

- ๒๓ -

แบบ ปค. ๔

งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

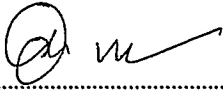
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม กิจกรรมด้านสุขาภิบาลอาหารและน้ำ ด้านโภชนาการ (ตลาด ร้านอาหาร แผงลอย โรงอาหาร มินิมาร์ท และซูเปอร์ มาเก็ต ให้ถูกต้องตามเทศบัญญัติ และ พรบ.การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ๑.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านประสิทธิภาพการอบรมพัฒนาความรู้ของบุคลากร และขาดแคลนอุปกรณ์เครื่องมือในการดำเนินงาน ๑.๒ ความเสี่ยงเกิดสภาพแวดล้อมภายนอกคือ ความร่วมมือ และความตระหนักของผู้ประกอบการด้านสุขาภิบาลอาหาร ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านสุขาภิบาลอาหาร และการควบคุมสถาน ประกอบการตามเทศบัญญัติ และพรบ.การสาธารณสุข ๒๕๓๕ ๒.๑ มีระเบียบ หลักเกณฑ์ มาตรฐาน คำแนะนำ ฉบับใหม่ การมอบหมายถ่ายโอนอำนาจ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาด การได้รับการพัฒนาเพิ่มเติมความรู้ ระเบียบกฎหมายใหม่ ๓. กิจกรรมการควบคุม กำหนดแผนงาน การออกคำสั่ง มอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ การกำหนดหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน การประสานงานหน่วยงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการพัฒนาระบบสารสนเทศ และการติดต่อสื่อสารภายใน หน่วยงาน เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการรวบรวมข้อมูล ในการปฏิบัติงานทั้งภายใน และภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่ กำหนดไว้เปรียบเทียบกับแผนการปฏิบัติงานประจำปี	ผลการประเมิน กองสาธารณสุข ประเมินควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำพบว่า - งานสุขาภิบาลมีจุดอ่อน และความเสี่ยงเกี่ยวกับ เรื่องการใช้ระเบียบกฎหมายที่พิจารณาอย่างรอบคอบ ซึ่งจะดำเนินการปรับปรุงต่อไป แต่ในภาพรวมประสบ ผลสำเร็จระดับหนึ่ง

ผลการประเมินโดยรวม

งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม มีจุดอ่อน และความเสี่ยงเกี่ยวกับเรื่องการได้รับการอบรมพัฒนาความรู้ การใช้ระเบียบกฎหมาย มาตรฐานใหม่ ที่เกี่ยวข้องกับงาน ซึ่งจะดำเนินการพัฒนาปรับปรุงเพิ่มเติมต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางอำพร ทองงาม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๖

งานส่งเสริมสุขภาพ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
งานส่งเสริมสุขภาพ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมกิจกรรมการบริการ คือ บุคลากร ขาดทักษะ การป้องกัน การติดเชื้อ ➢ กิจกรรมการบริการ มีความเสี่ยงต่อการติดเชื้อจากเลือด สารคัดหลั่ง และเข็มฉีดยา ๒. การประเมินความเสี่ยง ➢ บุคลากร ขาดความรู้ความเข้าใจ และความชำนาญด้านการป้องกันการติดเชื้อ ๓. กิจกรรมควบคุม ➢ พัฒนางองค์ความรู้ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ➢ ติดตาม และรายงานผลการปฏิบัติงาน เป็นลายลักษณ์อักษร ๕. กิจกรรมการติดตามผล ➢ มีการติดตามประเมินผล และสรุปผล รายงานการบริการทางคลินิก	ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ ฝ่าย คือ ๑.ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข ๒.ฝ่ายบริการสาธารณสุข ๓.ฝ่ายบริหารงานทั่วไป จากการวิเคราะห์ ประเมินผลตาม องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจของงาน ส่งเสริมสุขภาพ ในฝ่ายบริการสาธารณสุข ๑ งาน คือ ๑.การป้องกันและการติดเชื้อ <u>กิจกรรมการป้องกันการติดเชื้อ</u> มีการควบคุมที่เพียงพอประสบความสำเร็จ ในระดับหนึ่งคือ ให้ความรู้แก่บุคลากรที่ให้บริการ <u>แต่อย่างไรก็ตาม</u> ยังมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง ในเรื่องบุคลากรยังขาดทักษะการให้บริการโดยใช้ หลักการควบคุมป้องกันโรค

ผลการประเมินโดยรวม

การติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน พบว่ากิจกรรมการป้องกันการติดเชื้อ มีการควบคุม เพียงพอ และประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังพบจุดอ่อนคือ พบความเสี่ยงในเรื่อง บุคลากรยังขาดทักษะ การใช้บริการโดยใช้หลักการควบคุมโรค

ลายมือชื่อ

(นางอำพร ทองงาม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่...../๕.....เดือน.....๕๖.....พ.ศ.....๖๖.....

งานบริการทางการแพทย์ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ฝ่ายบริการสาธารณสุข ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม - กิจกรรมการบริการ มีสภาพความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรเฉพาะด้านตามหลักเกณฑ์หน่วยปฐมภูมิของกระทรวงสาธารณสุขและ สป.ปช. - กิจกรรมการบริการบุคลากรมีความเสี่ยงต่อการติดเชื้อจากเลือดและสารคัดหลั่งผู้ป่วย HIV - กิจกรรมการบริการบุคลากรมีความเสี่ยงต่อการติดเชื้อจากเลือด สารคัดหลั่งและเข็มฉีดยา - กิจกรรมการบริการบุคลากรมีความเสี่ยงต่อการติดเชื้อจากขยะติดเชื้อ ๒.การประเมินความเสี่ยง - ถ้าขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญเฉพาะด้านก็ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาผู้รับบริการ ซึ่งอาจได้รับอันตรายจากการใช้เวชภัณฑ์ยาที่ไม่ถูกต้องได้ - เทศบาลเมืองสุโขทัยธานีต้องเตรียมแนวทางการชดเชยความเสียหายจากการบริการแก่ผู้รับบริการที่อาจเกิดขึ้นได้ซึ่งเป็นแนวทางเดียวกับกระทรวงสาธารณสุขที่มีการจัดตั้งกองทุนประกันความเสียหายจากการบริการ - ให้มีการบันทึกข้อมูลปริมาณขยะติดเชื้อจากการบริการทุกวันศุกร์และรวบรวมรายงานรายเดือนและรายปีสรุปเป็นข้อมูลการบริการของงานบริการทางการแพทย์ ๓.กิจกรรมควบคุมภายใน - จัดทำแผนอัตรากำลัง ๕ ปี ในการสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญเฉพาะด้าน - จัดพัฒนาองค์ความรู้แก่บุคลากรผู้ให้บริการในคลินิกอย่างน้อยปีละครั้ง	- จากผลการประเมิน ฝ่ายบริการบริการสาธารณสุขพบว่า มีจุดอ่อนความเสี่ยง คือ งานบริการทางการแพทย์ มีบริการตรวจรักษาพยาบาลโดยพยาบาลเวชปฏิบัติ แต่ขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านเวชภัณฑ์ยา ในการจัดและให้ความรู้การใช้เวชภัณฑ์ยาแก่ผู้รับบริการและการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ - มีกิจกรรมการบริการที่มีความเสี่ยงต่อการติดเชื้อเนื่องจากมีผู้ติดเชื้อ HIV ผู้ป่วยมีบาดแผลต่าง ๆ เข้ารับบริการและมีการบริการบางรายที่มีความจำเป็นต้องใช้ยาฉีด - มีการจัดเก็บและแยกขยะติดเชื้อส่งกำจัดที่รพ.สุโขทัย ทุกวันศุกร์ที่ ๒ และ ๔ ของเดือน โดยเก็บรวบรวมไว้ในถังขยะสีแดงหลังอาคารศูนย์บริการฯ - จัดหาอุปกรณ์ป้องกันในการจัดเก็บขยะติดเชื้อ - การบริหารเวชภัณฑ์ยาต้องเป็นไปตามเกณฑ์ของกระทรวงสาธารณสุขและ สป.สช.ที่กำหนดให้มีการปฏิบัติภายใต้การควบคุมภายในโดยการประสานกับหน่วยงานของกระทรวงสาธารณสุขภายใต้การดำเนินงานในรูปแบบหน่วยปฐมภูมิ และจัดกิจกรรมบริการภายใต้ข้อกำหนดขอบเขตของพยาบาลเวชปฏิบัติเท่านั้น - จัดหาบุคลากรเภสัชกรประจำ เพื่อลดความเสี่ยงจากการใช้ยา - ศึกษา และจัดทำแนวทางการชดเชยบุคลากรและผู้รับบริการจากภาวะการติดเชื้อจากการบริการของรัฐบาลกระทรวงสาธารณสุข

งานศูนย์บริการสาธารณสุข กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการติดตามและรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง ๕.การติดตามประเมินผล - มีการติดตามประเมินผลและสรุปผลรายงานการบริการงานบริการทางการแพทย์เป็นรายปี	- งานบริการทางการแพทย์มีรายงานสรุปผลการดำเนินงานรายเดือนและรายปี

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวมของงานบริการทางการแพทย์ พบความเสี่ยงดังนี้

๑.ขาดบุคลากรเชี่ยวชาญด้านยาและเวชภัณฑ์

๒.มีความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการยา

๓.ขาดแคลนบุคลากรทางการแพทย์และสาธารณสุขในการบริการ

๔.บุคลากรและผู้รับบริการมีภาวะเสี่ยงจากการติดเชื้อหรืออุบัติเหตุจากการบริการ

๕.องค์กรขาดความมั่นคงและขวัญกำลังใจเนื่องจากไม่มีหลักประกัน กรณีมีความเสียหาย เจ็บป่วยจากการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....

(นางอำพร ทองงาม)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

งานทันตสาธารณสุข กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการให้บริการทางทันตกรรม มีสภาพความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - บุคลากรมีความเสี่ยงต่อการติดเชื้อจากเลือดหรือสารคัดหลั่งจากผู้เข้ารับบริการ - บุคลากรมีความเสี่ยงต่อการติดเชื้อจากขยะติดเชื้อ - ขาดข้อมูลโรคประจำตัวของผู้เข้ารับบริการ เนื่องจากระบบการบันทึกข้อมูลแตกต่างจากโรงพยาบาลสุโขทัย - มีข้อจำกัดในการให้บริการบางชนิด เนื่องจากขาดเครื่องถ่ายภาพรังสีในช่องปาก - บุคลากรด้านทันตสาธารณสุขมีจำนวนจำกัด ๒.การประเมินความเสี่ยง - เทศบาลเมืองสุโขทัยธานีต้องเตรียมแนวทางการชดเชยความเสียหายจากการบริการแก่ผู้รับบริการที่อาจเกิดขึ้นได้ซึ่งเป็นแนวทางเดียวกับกระทรวงสาธารณสุขที่มีการจัดตั้งกองทุนประกันความเสียหายจากการบริการ - มีการแยกขยะติดเชื้อโดยมีป้ายระบุติดที่ฝาถัง และรวบรวมนำขยะไปทิ้งในตำแหน่งที่กำหนดไว้ - ผู้เข้ารับบริการอาจได้รับบริการล่าช้า จากการที่มีบุคลากรจำกัด ๓.กิจกรรมควบคุมภายใน - จัดพัฒนาองค์ความรู้แก่บุคลากรผู้ให้บริการในคลินิกอย่างน้อยปีละครั้ง - จัดทำแผนอัตรากำลัง ๕ ปี ในการสรรหาทันตภิบาล - จัดทำแผนซื้อครุภัณฑ์ทางทันตกรรม	จากผลการประเมิน พบว่า มีจุดอ่อนความเสี่ยง คือ - ความเสี่ยงในการติดเชื้อจากเลือดหรือสารคัดหลั่งที่เกิดจากการให้บริการ เนื่องจากบริเวณที่นั่งทำงานของบุคลากรอยู่ภายในห้องเดียวกันกับห้องที่ทำหัตถการ - ตำแหน่งถังขยะอยู่ภายในห้องเดียวกันกับห้องที่ทำหัตถการ - ขาดข้อมูลโรคประจำตัวผู้เข้ารับบริการ ในกรณีที่ผู้เข้ารับบริการให้ข้อมูลไม่ครบถ้วน - ขาดอุปกรณ์ในการให้บริการ - บุคลากรด้านทันตสาธารณสุขมีจำนวนจำกัด - ศึกษาและจัดทำแนวทางการชดเชยบุคลากรและผู้รับบริการจากภาวะการติดเชื้อจากการบริการ - จัดหาอุปกรณ์ป้องกันในการจัดเก็บขยะติดเชื้อ - จัดหาทันตภิบาล เพื่อให้บริการส่งเสริมสุขภาพช่องปากได้อย่างทั่วถึง และลดระยะเวลาที่ใช้ในการให้บริการ

- ๓๕ -

แบบ ปค.๔(ต่อ)

งานทันตสาธารณสุข กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการติดตามและรายงานผลการปฏิบัติงานเป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง	- มีการบันทึกข้อมูลการให้บริการทั้งรูปแบบลาย ลักษณ์อักษรและรูปแบบคอมพิวเตอร์
๕.การติดตามประเมินผล - มีการติดตามประเมินผลและสรุปผลรายงานการ บริการเป็นรายปี	- ดูข้อมูลการให้บริการได้จากระบบคอมพิวเตอร์ (โปรแกรม JHCIS และ HDC)

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวมของงานทันตสาธารณสุข พบความเสี่ยงดังนี้

๑.ขาดบุคลากรทันตสาธารณสุขในให้บริการ

๒.มีความเสี่ยงด้านการวางแผนการรักษา ในกรณีที่ได้รับข้อมูลไม่ครบถ้วน

๓.ขาดแคลนครุภัณฑ์ทางทันตกรรมในการให้บริการ

๔.บุคลากรและผู้รับบริการมีภาวะเสี่ยงจากการติดเชื้อหรืออุบัติเหตุจากการบริการ

๕.องค์การขาดความมั่นคงและขวัญกำลังใจเนื่องจากไม่มีหลักประกัน กรณีมีความเสียหาย เจ็บป่วยจากการ
ปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....

(นางอำพร ทองงาม)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

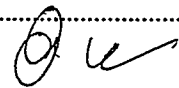
งานสัตวแพทย์ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>งานสัตวแพทย์</u> -มีการออกคำสั่งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. การประเมินความเสี่ยง - มีกฎหมายและระเบียบ หนังสือสั่งการ กำหนดการปฏิบัติงาน แต่มีความเสี่ยงของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านสัตวแพทย์ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจด้านระเบียบ ๓.กิจกรรมควบคุมภายใน - มีการออกคำสั่งมอบหมายงานการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการจัดทำ รวบรวมรายงาน และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารการประชาสัมพันธ์ปีประกาศ ๕. การติดตามประเมินผล -มีการติดตามการประเมินผลและสรุปผลการรายงานต่อผู้บริหาร	-สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานสัตวแพทย์ ในภาพรวมเหมาะสมแต่ปริมาณงานงานมีมากกว่าบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่โดยเฉพาะตำแหน่งสัตวแพทย์โดยตรงไม่มี -เจ้าหน้าที่สัตวแพทย์ ยังขาดประสบการณ์ความเข้าใจด้านกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานสัตวแพทย์ -ปริมาณงานมากแต่ผู้ปฏิบัติงานน้อย - มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม -มีการรายงานการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกระยะ เพื่อเป็นการประเมินผลการปฏิบัติงาน

ผลการประเมินโดยรวม

.....

ชื่อผู้รายงาน.....



(นางอำพร ทองงาม)

ผู้อำนวยการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๔ ๑๐ ๖๖

งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม กิจกรรมด้านสุขาภิบาลอาหารและน้ำ ด้านโภชนาการ (ตลาด ร้านอาหาร แผงลอย โรงอาหาร มินิมาร์ท และซูเปอร์ มาเก็ต ให้ถูกต้องตามเทศบัญญัติ และ พรบ.การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ๑.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านประสิทธิภาพการอบรมพัฒนาความรู้ของบุคลากร และขาดแคลนอุปกรณ์เครื่องมือในการดำเนินงาน ๑.๒ ความเสี่ยงเกิดสภาพแวดล้อมภายนอกคือ ความร่วมมือ และความตระหนักของผู้ประกอบการด้านสุขาภิบาลอาหาร ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านสุขาภิบาลอาหาร และการควบคุมสถาน ประกอบการตามเทศบัญญัติ และพรบ.การสาธารณสุข ๒๕๓๕ ๒.๑ มีระเบียบ หลักเกณฑ์ มาตรฐาน คำแนะนำ ฉบับใหม่ การมอบหมายถ่ายโอนอำนาจ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาด การได้รับการพัฒนาเพิ่มเติมความรู้ ระเบียบกฎหมายใหม่ ๓. กิจกรรมการควบคุม กำหนดแผนงาน การออกคำสั่ง มอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ การกำหนดหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน การประสานงานหน่วยงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการพัฒนาระบบสารสนเทศ และการติดต่อสื่อสารภายใน หน่วยงาน เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการรวบรวมข้อมูล ในการปฏิบัติงานทั้งภายใน และภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่ กำหนดไว้เปรียบเทียบกับแผนการปฏิบัติงานประจำปี	ผลการประเมิน กองสาธารณสุขฯ ประเมินควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำพบว่า - งานสุขาภิบาลมีจุดอ่อน และความเสี่ยงเกี่ยวกับ เรื่องการใช้ระเบียบกฎหมายที่พิจารณาอย่างรอบคอบ ซึ่งจะดำเนินการปรับปรุงต่อไป แต่ในภาพรวมประสบ ผลสำเร็จระดับหนึ่ง

ผลการประเมินโดยรวม

งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม มีจุดอ่อน และความเสี่ยงเกี่ยวกับเรื่องการได้รับการอบรมพัฒนาความรู้ การใช้ระเบียบกฎหมาย มาตรฐานใหม่ ที่เกี่ยวข้องกับงาน ซึ่งจะดำเนินการพัฒนาปรับปรุงเพิ่มเติมต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางอำพร ทองงาม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๖

- ๓๗ -

แบบ ปค. ๔

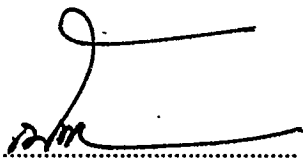
ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การมอบหมายหน้าที่ ๑.๒ ความรู้ทักษะและความสามารถในการปฏิบัติงาน ๑.๓ โครงสร้างขององค์กร	- มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ระบุไว้เป็นลายลักษณ์อักษร บุคลากรแต่ละคนทราบบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ ผู้บริหารติดตามควบคุมการปฏิบัติหน้าที่อย่างใกล้ชิด - ผู้บริหารจัดให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามความรู้เหมาะสมกับงาน โดยใช้คำสั่งของกองฯ ทำให้ไม่มีการก้าวล่วงกัน - กองการศึกษาได้กำหนดโครงสร้างการบังคับบัญชา มีความชัดเจน มีแผนผังการบริหารงานจัดการเป็นปัจจุบัน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กร ๒.๒ การระบุความเสี่ยง ๒.๓ การบริหารความเสี่ยง	- มีแผนปฏิบัติการ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย ระบุวิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ไว้ชัดเจน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงที่ปฏิบัติงานไม่บรรลุเป้าหมาย - ผู้บริหารประชุมบุคลากร เพื่อหาแนวทางกำหนดความเสี่ยง พร้อมทั้งหาวิธีแก้ไขปรับปรุงให้ได้ผล - กำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงต้องพิจารณาผลกระทบ ผู้บริหารติดตามผลการปฏิบัติงานของบุคลากร เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ หลักการทั่วไป ๓.๒ การควบคุมทั่วไป	- กองการศึกษา ได้กำหนดวัตถุประสงค์และผลการประเมินที่ได้รับ บุคลากรเข้าใจในวัตถุประสงค์และปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ - ผู้บริหารตรวจสอบผลสำเร็จของงานอย่างต่อเนื่อง และมีการประเมินเป็นระยะ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ สารสนเทศ ๔.๒ การสื่อสาร	- กำหนดให้มีระบบสารสนเทศ เพื่อใช้ในการตัดสินใจของผู้บริหาร มีการจัดเก็บเอกสารทางด้านการจัดกิจกรรม ความเป็นระเบียบของงานแต่ละงาน เพื่อต่อการตรวจสอบ - มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกเพียงพอชัดเจน เพื่อให้บุคลากรทราบบทบาทหน้าที่ มีการประชุมเพื่อเสนอความคิดเห็นในการปรับปรุงแก้ไข มีระเบียบหนังสือสั่งการ บันทึกข้อความ เพื่อให้บุคลากรทราบอย่างทั่วถึง
๕ การติดตามประเมินผล ๕.๑ การติดตามผลระหว่างการทำงาน ๕.๒ การประเมินผลรายครั้ง ๕.๓ การปรับปรุงแก้ไขตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ	- มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง - มีการรายงานผลการจัดกิจกรรม หากมีข้อบกพร่องให้แก้ไขในการกิจกรรมครั้งต่อไป - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสรุปผลการ - มีการรายงานผลการจัดกิจกรรม หากมีข้อบกพร่องให้แก้ไขในการกิจกรรมครั้งต่อไป - คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง รายงานผลการสรุปการจัดกิจกรรมให้ผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า กองการศึกษา มีความเสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม คือ การจัดทำระบบข้อมูลสารสนเทศ และการดำเนินงานกิจกรรมโครงการเพื่อพัฒนาคุณภาพการจัดการศึกษา ซึ่งทั้ง ๒ กิจกรรม มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุลักษณะของการควบคุม

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางณัฐชนันท์ บงศรีดา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่.....

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>งานงบประมาณ</u> <u>กิจกรรม</u> การจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณรายจ่าย (ระบบ BBL) และเอกสารประกอบคำขอเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากการกำหนดกรอบระยะเวลาในการจัดทำคำของบประมาณในระบบ BBL และเอกสารประกอบคำขอของบประมาณจากสำนักงานงบประมาณค่อนข้างกระชั้นชิดเร่งด่วน และเอกสารประกอบคำขอของบประมาณค่อนข้างมากส่งผลให้การปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาด ไม่มีประสิทธิภาพประสิทธิผลเท่าที่ควร ๒. การประเมินความเสี่ยง <u>งานงบประมาณ</u> <u>กิจกรรม</u> การจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณรายจ่าย (ระบบ BBL) และเอกสารประกอบคำขอ <u>ความเสี่ยง</u> กรอบระยะเวลาในการจัดทำคำของบประมาณในระบบ BBL และเอกสารประกอบคำขอของบประมาณจากสำนักงานงบประมาณค่อนข้างกระชั้นชิด เร่งด่วน และเอกสารประกอบคำขอของบประมาณค่อนข้างมาก ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>งานงบประมาณ</u> <u>กิจกรรม</u> การจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณรายจ่าย (ระบบ BBL) และเอกสารประกอบคำขอ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ - การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ผลการประเมิน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ ฝ่าย ๑ งาน ดังนี้ ๑. ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ - งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - งานงบประมาณ - งานธุรการ ๒. ฝ่ายบริการและเผยแพร่วิชาการ - งานบริการและเผยแพร่วิชาการ - งานประชาสัมพันธ์ การวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากการติดตามผลการปรับปรุง พบว่า “งานประชาสัมพันธ์” มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว จุดอ่อนหรือความเสี่ยงเดิมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมแล้ว โดยได้ดำเนินการ ดังนี้ - สรรหาพนักงานจ้าง ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักประชาสัมพันธ์ มาปฏิบัติงานแทนตำแหน่งที่ว่างตามแผนอัตรากำลังเรียบร้อยแล้ว อย่างไรก็ตาม จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีความเสี่ยงจำนวน ๑ กิจกรรม คือ “การจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณรายจ่าย (ระบบ BBL) และเอกสารประกอบคำขอ” ที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม - เนื่องจากกรอบระยะเวลาในการจัดทำคำของบประมาณในระบบ BBL และเอกสารประกอบคำขอของบประมาณจากสำนักงานงบประมาณค่อนข้างกระชั้นชิด เร่งด่วน และเอกสารประกอบคำขอของบประมาณค่อนข้างมาก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน(ต่อ) (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป(ต่อ) (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ด้านระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล กองยุทธศาสตร์ฯ มีการประสานงานสำนักงบประมาณ และส่วนราชการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำคำของบประมาณอย่างสม่ำเสมอ เพื่อประกอบการวางแผนการปฏิบัติงานการจัดทำคำขอของงบประมาณในระบบ BBL และเอกสารประกอบคำขอของงบประมาณให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องและแล้วเสร็จตามกำหนดเวลา ๕. กิจกรรมการติดตามผล หัวหน้าส่วนราชการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและผู้ที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ หากพบปัญหาอุปสรรคให้ดำเนินการแก้ไขทันที	ดังนั้น จึงได้กำหนดวิธีและแผนการปรับปรุงการควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนี้ - ติดตามการดำเนินงาน หนังสือสั่งการต่าง ๆ ทางกลุ่มไลน์ของสำนักงบประมาณ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และเว็บไซต์สำนักงบประมาณ อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนประสานงานส่วนราชการภายในของเทศบาลฯ เพื่อมอบหมายการจัดทำข้อมูลต่าง ๆ ให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องดำเนินการให้แล้วเสร็จตามกำหนดเวลา

ผลการประเมินโดยรวม

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ในส่วนกิจกรรม “งานประชาสัมพันธ์” มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว จุดอ่อนหรือความเสี่ยงเดิมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมแล้ว

อย่างไรก็ตามจากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีความเสี่ยง จำนวน ๑ กิจกรรม คือ “การจัดทำคำของบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณรายจ่าย (ระบบ BBL) และเอกสารประกอบคำขอ” ที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมขึ้นแล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นางพรนิภา ภูเจริญ)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่.....

กองการเจ้าหน้าที่ เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
ฝ่ายบรรจุแต่งตั้งและอัตรากำลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง - ต้องทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ให้ถูกต้องตามประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานเทศบาล เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน พ.ศ. ๒๕๕๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ๒. การประเมินความเสี่ยง เนื่องจากมีประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานเทศบาล เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน พ.ศ. ๒๕๕๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้ถือปฏิบัติ ๓. กิจกรรมการควบคุม จัดทำคู่มือให้ความรู้ด้านการบริหารงานบุคคลเกี่ยวกับวิธีการให้คะแนนผลการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามประกาศหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการประสานงานกับหน่วยงานกอง/งานต่างๆ เกี่ยวกับวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามประกาศหลักเกณฑ์ให้ถูกต้อง ๕. การติดตามประเมินผล - ติดตามตรวจสอบ การให้คะแนนในแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของแต่ละส่วนราชการ - แนะนำ วิธีการให้คะแนนในแบบประเมินให้ผู้ประเมินเพื่อให้การประเมินเป็นไปด้วยความถูกต้อง	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม <u>ฝ่ายบรรจุแต่งตั้งและอัตรากำลัง</u> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในพบว่า มีจุดอ่อนความเสี่ยงคือ - การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง การประเมินผลความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ผลการประเมินพบจุดอ่อน ความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง คือ ผู้ประเมินยังขาดความรู้ความเข้าใจในการให้คะแนนการประเมินผลการปฏิบัติงาน การประเมินผลการควบคุม กิจกรรมการควบคุมอยู่ในระดับที่เหมาะสม การจัดทำคู่มือถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร การประสานงาน การสื่อสารระหว่างกองงานยังมีความคลาดเคลื่อนเล็กน้อย โดยรวมถือว่ามีพัฒนาไปในทางที่ดีขึ้นกว่าเดิม การประเมินผล การประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ มีข้อผิดพลาดน้อยลง ทั้งนี้ยังคงต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่องในทุกรอบการประเมินฯ

- ๒ -

ผลการประเมินโดยรวม

ความเสี่ยงในกิจกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง เป็นภารกิจของกองการเจ้าหน้าที่ ได้มีการปรับปรุงขั้นตอนพร้อมทั้งควบคุมการทำงานให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานเทศบาล และประกาศคณะกรรมการพนักงานเทศบาลจังหวัดสุโขทัย เป็นกิจกรรมที่ไม่มีความสำคัญ สามารถแก้ไขปัญหาได้ แต่ยังมีความเสี่ยงอยู่

ชื่อผู้รายงาน..... ๑๕

(นางสาวปิยะมาศ โพธิ์พฤกษ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

- ๓ -

แบบ ปค.๔

กองการเจ้าหน้าที่ เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
ฝ่ายบุคลากรทางการศึกษา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการสรรหาพนักงานครูเทศบาล - ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การสรรหาพนักงานครูตามตำแหน่งว่างไม่ตรงตามรายวิชาเอกที่โรงเรียนต้องการ - ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์และระเบียบเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนอัตรากำลังครูและบุคลากรทางการศึกษา ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการสรรหาพนักงานครูเทศบาล - ปัจจัยเสี่ยงเกิดจากการสรรหาพนักงานครูตามตำแหน่งว่างไม่ตรงตามที่โรงเรียนต้องการ เนื่องจากโรงเรียนไม่แจ้งเอกวิชาที่ต้องการของโรงเรียนเทศบาลในสังกัดให้สอดคล้องกับตำแหน่งว่าง - การเปลี่ยนแปลง หลักเกณฑ์การกำหนดจำนวนอัตรากำลังครูและบุคลากรทางการศึกษา ทำให้ต้องวิเคราะห์จัดสรรตำแหน่งและกำหนดจำนวนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ อีกทั้งยังไม่มีแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน อาจทำให้การกำหนดจำนวนครูและบุคลากรทางการศึกษาไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ได้	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองการเจ้าหน้าที่ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในพบว่า ฝ่ายบุคลากรทางการศึกษามีจุดอ่อนความเสี่ยงจำนวน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการสรรหาพนักงานครูเทศบาล การประเมินผลความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง ฝ่ายบุคลากรทางการศึกษา มีความเสี่ยงอยู่ในระดับ ปานกลาง ซึ่งเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งการสรรหาบุคลากรครูไม่ตรงกับวิชาเอกที่สอดคล้องกับตำแหน่งว่างที่โรงเรียนต้องการมาบรรจุ ในส่วนสภาพแวดล้อมภายนอกนั้น เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์การกำหนดอัตราครูและบุคลากรทางการศึกษา ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่ยังไม่มีแนวทางที่ชัดเจนในการกำหนดจำนวนอัตรากำลังครูและบุคลากรทางการศึกษาให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ทั้งนี้ จึงต้องอาศัยความร่วมมือและประสานงานจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องเพื่อบูรณาการหาแนวทาง และติดตามผลการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับตำแหน่งว่างที่โรงเรียนต้องการและให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

/๓. กิจกรรม...

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการสรรหาพนักงานครูเทศบาล - ประกาศสรรหาตามความประสงค์ของโรงเรียน วิเคราะห์ความเหมาะสมของครูตามรายวิชาเอกวิชาที่มีอยู่และจัดสรรตำแหน่งรายวิชาเอกที่ว่างของโรงเรียนในสังกัดเทศบาลให้เหมาะสม - เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ วิเคราะห์หาแนวทางกำหนดจำนวนครูและบุคลากรทางการศึกษา ให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่กำหนด ศักยภาพ และติดตามแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ พัฒนาความรู้ให้ทันสมัย พร้อมปฏิบัติงานตามระเบียบที่มีการแก้ไข	การประเมินผลการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของ <u>ฝ่ายบุคลากรทางการศึกษา</u> อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน มีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร ผู้อำนวยการกอง เจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ ทำให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมการสรรหาพนักงานครูเทศบาล - มีการประชาสัมพันธ์การสรรหาพนักงานครูเทศบาลตามรายวิชาผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ เพื่อขยายขอบเขตการสรรหาให้แพร่หลายมากขึ้น เพิ่มโอกาสในการสรรหาให้เป็นไปตามความต้องการของโรงเรียน - มีการประสานงานกับทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการสรรหาพนักงานครูเทศบาล และการกำหนดอัตราจ้างพนักงานครูเทศบาลและบุคลากรทางการศึกษา ภายใต้ระเบียบ หลักเกณฑ์ วิธีปฏิบัติให้เป็นไปอย่างถูกต้อง	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร จากการประเมินปัจจัยในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ <u>ฝ่ายบุคลากรทางการศึกษา</u> มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารในการสรรหาตำแหน่งที่ชัดเจนผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ของเทศบาล ทำให้เพิ่มโอกาสในการสรรหาให้เป็นไปตามความต้องการของโรงเรียน สะดวกรวดเร็วมากขึ้น มีการสื่อสารกันภายในระหว่างผู้บริหารและส่วนงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อหารือ ปรับปรุงแก้ไขปัญหาในการทำงานให้มีประสิทธิภาพ มีความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบมากยิ่งขึ้น
๕. การติดตามประเมินผล กิจกรรมการสรรหาพนักงานครูเทศบาล - ติดตามตรวจสอบ สอบถามความต้องการของโรงเรียนในการสรรหาเอกวิชาตามตำแหน่งว่างที่ต้องการ - ติดตามแนวทางการจัดสรรจำนวนครูและบุคลากรทางการศึกษาให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ <u>ฝ่ายบุคลากรทางการศึกษา</u> เป็นการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน และถือปฏิบัติเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ พบว่ามีความเหมาะสม เพียงพอและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

- ๕๘ -

- ๕ -

ผลการประเมินโดยรวม

ความเสี่ยงในกิจกรรมการสรรหาพนักงานครูเทศบาล เป็นภารกิจของกองการเจ้าหน้าที่ ซึ่งการสรรหาบุคลากรครูไม่ตรงกับวิชาเอกยังไม่สอดคล้องกับตำแหน่งว่างที่โรงเรียนต้องการ ประกอบกับการเปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์การกำหนดอัตราครูและบุคลากรทางการศึกษา ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่ยังไม่มีแนวทางที่ชัดเจนในการกำหนดจำนวนอัตรากำลังครูและบุคลากรทางการศึกษาให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ จึงต้องปรับปรุงขั้นตอนพร้อมทั้งควบคุมการทำงานให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่องโดยมีการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....



(นางสาวปิยะมาศ โพธิพิฤกษ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

- ๕๗ -

- ๖ -

แบบ ปค.๔

กองการเจ้าหน้าที่ เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมงานงบประมาณ - เพื่อควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินและสอดคล้องกับงบประมาณที่ตั้งไว้ - เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ ๒. การประเมินความเสี่ยง การเบิกจ่ายและโอนงบประมาณมีความเกี่ยวข้องกับส่วนราชการอื่นที่อยู่ในแผนงานเดียวกัน จึงอาจมีความผิดพลาดในส่วนของงบประมาณที่มีการเบิกจ่าย ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. จัดทำบัญชีคุมภายในและประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. ผู้บังคับบัญชาควบคุมกำกับดูแลและตรวจสอบติดตามการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างเคร่งครัด	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน กองการเจ้าหน้าที่ ประเมินระบบการควบคุมภายใน ผลการประเมินพบว่า <u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> มีจุดอ่อนความเสี่ยงคือ - การควบคุมงานงบประมาณ โดยวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ผลการประเมินพบจุดอ่อนความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงของ <u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> มีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง ที่เกิดจากสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ซึ่งต้องมีการประสานการโอนงบประมาณในระหว่างหน่วยงานที่อยู่ในแผนงานเดียวกัน เพื่อป้องกันการตัดโอนงบประมาณไม่ให้เกิดความผิดพลาด ในส่วนของสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในนั้น ควรศึกษาระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้ละเอียดถี่ถ้วน และครบถ้วน การประเมินผลการควบคุม กิจกรรมการประเมินผลการควบคุมของ <u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> อยู่ในระดับที่มีการควบคุมที่เหมาะสม ครอบคลุม โดยมีการประสานงานกันระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และตรวจสอบโดยผู้บังคับบัญชาที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร จัดทำบัญชีคุมภายในและประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินการโอนงบประมาณ และเบิกจ่ายงบประมาณ	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร จากการประเมินปัจจัยภายในของภาพรวมในระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป มีความเหมาะสมและครอบคลุมในทุกด้าน มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารโดยการประกาศการโอนงบประมาณในทุกครั้ง และมีการเสนอขออนุมัติผู้บังคับบัญชาก่อนการดำเนินการในเรื่องของงบประมาณในทุกครั้งที่ดำเนินการ
๕. การติดตามประเมินผล มีการเบิกจ่ายงบประมาณและโอนงบประมาณที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	การติดตามและประเมินผล การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป เป็นการติดตามผลในระหว่างการทำงาน และจะถือเป็นแนวทางในการติดตามและประเมินผลของการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ พบว่ามีความเหมาะสม เพียงพอ แต่ทั้งนี้จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม สำหรับการติดตามและประเมินผลการควบคุมในปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

ความเสี่ยงในกิจกรรมการควบคุมงานงบประมาณ ฝ่ายบริหารงานทั่วไปของกองการเจ้าหน้าที่ ได้มีการจัดทำบัญชีคุมภายในและประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง นอกเหนือจากการเสนอเอกสารผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เป็นกิจกรรมที่ไม่มีนัยสำคัญ สามารถแก้ไขได้ แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ โดยต้องอยู่ในขั้นตอนของการควบคุมการทำงานให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และติดตามผลการควบคุมที่อยู่อย่างต่อเนื่องโดยมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมอย่างต่อเนื่องในปีต่อไป

ชื่อผู้รายงาน..... ๑๕
(นางสาวปิยะมาศ โพธิ์พฤกษ์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่
วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

-๕๑-

แบบ ปค.๔

กองสวัสดิการสังคม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ พนักงาน มีความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีความรู้ มีผลสัมฤทธิ์ของงาน มีโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจน มีการแบ่งแยกหน้าที่และความรับผิดชอบในการทำงานรวมทั้งมีการพัฒนาความรู้เพื่อใช้ในการทำงาน ๑.๒ การประสานงานกับชุมชนในการขอความร่วมมือเพื่อจัดทำกิจกรรมร่วมกันกับเทศบาลได้รับความร่วมมือจากประชาชนน้อย เนื่องจากประธานชุมชนหรือคณะกรรมการชุมชนมีงานประจำอื่นหรือภาระหน้าที่อื่น ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ วัตถุประสงค์การดำเนินงานชัดเจน ปฏิบัติได้วัดผลได้ บุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงโดยแสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะได้โดยอิสระ ๒.๒ คณะกรรมการชุมชนแต่ละคนมีหน้าที่การงานประจำทำอยู่ไม่มีเวลาในการร่วมกิจกรรม ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร มีการทบทวนความเหมาะสมแนวทางที่เปลี่ยนไปมีการมอบหมายงานและกำหนดหน้าที่อย่างเหมาะสม รับผิดชอบปฏิบัติงานรวมทั้งมีการสอบทานและติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการพัฒนาระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารภายในหน่วยงาน เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการรวบรวมข้อมูลในการปฏิบัติงานทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานอย่างเพียงพอ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ มีการติดตามและประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ รวมทั้งตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้เปรียบเทียบกับแผนปฏิบัติงานประจำปี	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมในภาพรวมมีความเหมาะสม มีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บุคลากรของกองสวัสดิการสังคมสามารถแสดงความคิดเห็นได้โดยอิสระ โดยมีการประชุมและรวบรวมข้อเสนอแนะเกี่ยวกับปัจจัยเสี่ยงพร้อมเสนอข้อแก้ไข ข้อผิดพลาด การประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมพอสมควร กองสวัสดิการสังคม มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล

ผลการประเมินโดยรวม

ลายมือชื่อ.....

(นางกฤษณา เสือทอง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

- ๕๒ -

กองช่างสุขาภิบาล เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กองช่างสุขาภิบาล มีการออกคำสั่งกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการปฏิบัติงานซ้ำเนื่องจากอุปกรณ์เครื่องจักรชำรุด โดยลักษณะการปฏิบัติงานต่อเนื่องและปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้น รวมทั้งผู้ปฏิบัติงานมีความเสี่ยงต่อสุขภาพ ๓.กิจกรรมการควบคุม ตรวจสอบสภาพอยู่สม่ำเสมอและหากเกิดความผิดปกติควรแจ้งให้ผู้มีหน้าที่ดูแลทำการปรับปรุงซ่อมแซมแก้ไขเพื่อให้ใช้งานได้ตามปกติและมีการตรวจสอบสุขภาพผู้ปฏิบัติงานประจำปี มีการจัดทำแผนงบประมาณและประสานงานเพื่อของบุดหนุนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการส่งเสริมด้านกระบวนการทำงานของเทศบาลฯ ด้านการจัดการขยะมูลฝอยและบำบัดน้ำเสีย ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีการติดตามและรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง ๕.การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลและสรุปผลรายงานการปฏิบัติงาน	ผลประเมิน กองช่างสุขาภิบาลได้วิเคราะห์โครงสร้างและการปฏิบัติงานแบ่งออกเป็น ๒ ฝ่าย คือ ๑. ฝ่ายจัดการสิ่งแวดล้อมด้านวัสดุใช้แล้ว ๒. ฝ่ายจัดการคุณภาพน้ำเสีย จากการวิเคราะห์ประเมินผลองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจของฝ่ายงานสิ่งแวดล้อมและวัสดุใช้แล้ว คืออุปกรณ์ เครื่องจักรชำรุดบ่อยครั้ง จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติงานตามแผนปรับปรุง พบว่า กิจกรรมการปฏิบัติงานซ้ำ เนื่องจากอุปกรณ์เครื่องจักรชำรุด โดยลักษณะการปฏิบัติงานต่อเนื่องและอายุการใช้งานนานมาก มีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับที่น่าพอใจ มีการจัดทำบันทึกเพื่อแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อตรวจสอบและซ่อมแซมแก้ไขปรับปรุงให้ใช้งานได้ปกติ

ผลประเมินโดยรวม

เนื่องจากอุปกรณ์เครื่องจักรชำรุด โดยลักษณะการปฏิบัติงานต่อเนื่องและอายุการใช้งานนานมาก มีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับที่น่าพอใจ มีการจัดทำบันทึกเพื่อแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อตรวจสอบและซ่อมแซมแก้ไขปรับปรุงให้ใช้งานได้ปกติ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเฉลิมพล รักษ์บริสุทธิศรี)

เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน รักษาการ
ในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายจัดการสิ่งแวดล้อมด้านวัสดุใช้แล้ว

ชื่อส่วนงานย่อย หน่วยตรวจสอบภายใน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน /ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกดังนี้ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ภารกิจงานประจำ หน่วยตรวจสอบภายใน ภารกิจงานประจำไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ และอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ๑.๒ ประสิทธิภาพของบุคลากร หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายบังคับบัญชาต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดเทศบาล ทำให้การทำงานของหน่วยงานมีความเป็นอิสระ ต้องมีความรู้เฉพาะด้านครอบคลุมทั้งองค์กร ระเบียบและข้อกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ๆ อยู่เสมอ	ผลการการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมนั้นความเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี มีนักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานในองค์กร ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนดจึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมนั้น ความเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองสุโขทัยธานีมีนักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยภายในองค์กร ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อ กฎหมายและหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น

- ๒๕๖

ปก.๔

ชื่อส่วนงานย่อย หน่วยตรวจสอบภายใน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน /ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามีความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบล่าช้า / ไม่ครบถ้วน ขาดความร่วมมือกับหน่วยระบบตรวจ ๓.ภารกิจงานประจำ หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการควบคุมภายในจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมนอก โดยมีกิจกรรมควบคุมดังนี้ ๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ๓.๒ จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งดำเนินการตรวจสอบ ๔. สารสนเทศและสารสื่อ วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้ ๔.๑ สารสนเทศ ผู้ตรวจสอบภายในใช้ระบบอินเตอร์เข้ามาช่วยในการศึกษา ข้อกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ แนวทางในการดำเนินการตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบการรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น ๔.๒ การสื่อสาร การติดต่อประสานงานภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในโดยการติดต่อโดยตรงและติดต่อทางโทรศัพท์ และไลน์สำนักงานมาเป็นเครื่องมือในการสื่อสารระหว่างปฏิบัติงานในองค์กร	ผลการการประเมิน การประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือการได้รับเอกสารจากการตรวจสอบล่าช้า และไม่ครบถ้วน ข้อสรุป ยังคงมีความเสี่ยงด้านการตรวจสอบ ผลการประเมิน ผู้ตรวจสอบภายใน ให้ความสำคัญในการศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่าง ข้อสรุป มีระบบข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติอย่างเหมาะสมต่อหน้าที่ที่มีการใช้อินเตอร์เน็ตในการค้นคว้าหาข้อมูลต่าง ๆ ผลการประเมิน มีระบบข้อมูลข่าวสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติอย่างเหมาะสมต่อหน้าที่มีการใช้อินเตอร์เน็ตในกาค้นคว้าข้อมูลต่าง ๆ ข้อสรุป สารสนเทศและการสื่อสารสำหรับการปฏิบัติงาน มีความจำเป็นและเหมาะสมในการปฏิบัติงานผู้บริหารทุกระดับได้กำชับให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการต่าง ๆ.

-๕๕-

ปก.๔

ชื่อส่วนงานย่อย หน่วยตรวจสอบภายใน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน /ข้อสรุป
๕.กิจกรรมติดตามผล ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการรายงานผลฯ ให้ผู้บริหารทราบ และแก้ไขข้อบกพร่องต่อไป	ผลการการประเมิน ผู้ตรวจสอบภายใน มีการติดตามประเมินผล การปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติ ข้อสรุป ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาล จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

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

8

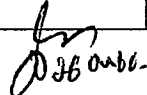
(นางสาวบุษฎี อ่ำเอี่ยม)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

๕๖

แบบ ปค. ๕

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ / กิจกรรม/ด้านของการที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง/การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ๑.กิจกรรม ด้านการรับ-ส่งหนังสือ วัตถุประสงค์ เพื่อให้รับ-ส่ง หนังสือ ถูกต้อง รวดเร็ว ตรงตามระเบียบ แบบแผน หลักเกณฑ์และวิธีการที่ ทางราชการกำหนด	๑.มีคำสั่งมอบหมายงาน ๒.จัดทำแผนการปฏิบัติงาน ประจำวัน	๑.นางพรพิมล เลื่อนลอย หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป ปฏิบัติหน้าที่ทั้งเจ้าพนักงาน ธุรการ .เจ้าหน้าที่การเงิน และ เจ้าหน้าที่พัสดุ ๒.นายदनัย ทองกลิ่น นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ ๓.น.ส.ณัฐธำพร กลิ่นขจร เจ้า พนักงานธุรการปฏิบัติงาน ซึ่ง ได้รับการบรรจุเป็นพนักงาน เทศบาล ยังต้องเรียนรู้ระบบ งานใหม่ซึ่งอาจเกิดความ ผิดพลาดได้		มอบหมายบุคลากรที่มีอยู่ให้ ปฏิบัติหน้าที่แทน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ สำนักปลัดเทศบาล	


(นางพิมลพรรณ สุขสุวรรณค์)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
วันที่ ธันวาคม ๒๕๖๖

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของการที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง/การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ฝ่ายอำนวยการ ๑.กิจกรรม ด้านการส่งเสริม การท่องเที่ยว วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมและ เผยแพร่ การท่องเที่ยว ภายในประเทศของเทศบาล	๑.มีคำสั่งมอบหมายงาน	๑.นายยุทธพงศ์ จาตยางโพน หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ ปฏิบัติ หน้าที่ หัวหน้างานส่งเสริมการ ท่องเที่ยว ๒.น.ส.พิมพ์ใจ อีสระไพจิตร พนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักพัฒนาการท่องเที่ยวช่วย ราชการเลขานุการ ทำให้การ ปฏิบัติงานในหน้าที่ได้ไม่เต็ม ความสามารถ อันอาจทำให้เกิด ความผิดพลาดได้		มอบหมายบุคลากรที่มีอยู่ให้ ปฏิบัติหน้าที่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ สำนักปลัดเทศบาล	

๕๑

แบบ ปค. ๕

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ /กิจกรรม/ด้านของการที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง/การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ฝ่ายปกครอง ๑.กิจกรรม การอบรมให้ ความรู้ในงานทะเบียนราษฎร และบัตรประจำตัวประชาชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้ บุคลากรที่มีความเหมาะสม เพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้ศึกษา ปัญหา โดยอ้างอิง กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ	๑.มีคำสั่งมอบหมายงาน ๒.จัดทำแผนการปฏิบัติงาน ประจำวัน	๑.นายสุรศักดิ์ รอดเจริญ หัวหน้า ฝ่ายปกครอง ๒.นายเสถียรพงศ์ อยู่กลัด นักจัดการงานทะเบียนและบัตร ปฏิบัติการ ๓.นางศิริินภา สันติภาพจันทร์ เจ้าพนักงานทะเบียนอาวุโส ซึ่งมีปริมาณงานมาก อันอาจทำให้ เกิดความผิดพลาดได้		มอบหมายบุคลากรที่มีอยู่ให้ ปฏิบัติหน้าที่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ สำนักปลัดเทศบาล	

๕๐๗

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ /กิจกรรม/ด้านของการที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง/การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ๑.กิจกรรมการป้องกันอุทกภัย วัตถุประสงค์ ต้องจัดสร้าง พังกั้นน้ำตลอดแนวภายใน เขตเทศบาล	๑.มีคำสั่งมอบหมายงาน ๒.จัดทำแผนการปฏิบัติงาน ประจำวัน ๓.แผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	๑.นางสาวสุทธิพร คงศาสตร์ หัวหน้าฝ่ายป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๒.นายเพ็ชร เกี้ยวคำ นักป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยชำนาญการและ พนักงานจ้าง ซึ่งมีอัตรากำลัง และงบประมาณ ไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน		-มอบหมายบุคลากรที่มีอยู่ให้ ปฏิบัติหน้าที่แทน จ้างพนักงานตามภารกิจใน ตำแหน่งผู้ช่วย จพง.ป้องกันฯ จ้างพนักงานจ้างทั่วไป ใน ตำแหน่ง คนงาน เพื่อช่วย ปฏิบัติงาน -ขอรับการสนับสนุนในด้าน งบประมาณให้เพิ่มมากขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ สำนักปลัดเทศบาล	

-50-

กองคลัง เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ฝ่ายพัฒนารายได้ ๑.เพื่อให้การชำระภาษีเป็นไปตาม กำหนดเวลาของภาษีแต่ละประเภท โดยเป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ๒.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง	๑. มีการจัดเก็บภาษี ในแต่ละประเภทไม่ ครบถ้วน และถูกต้อง ๒. ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และมี การชำระภาษีล่าช้าไม่ ตรงตามที่กำหนด	๑.การปฏิบัติ ตาม พระราชบัญญัติ ภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ ๒.การปฏิบัติ ตาม พระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๓. ระเบียบและ หนังสือสั่งการ ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับ ภาษีอากร	- การจัดเก็บภาษีประเภท ต่างๆ ได้ตามภายใน กำหนดเวลา	-๑.ฐานข้อมูลภาษีไม่ ชัดเจนและแน่นอน ๒. ประชาชนผู้มีหน้าที่ ชำระภาษีประเภทต่างๆ ยังไม่รู้จักหน้าที่ความ รับผิดชอบของตนเอง	-๑.มีการปรับปรุงการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง -๒.มีการ ประชาสัมพันธ์ กำหนดเวลาและ ขั้นตอนการชำระ ภาษีประเภทต่างๆ เพิ่มมากขึ้น	๑.หัวหน้า ฝ่ายพัฒนา รายได้ ๒. ผู้อำนวยการ กองคลัง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางอรกัญญา กิตติภณ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองคลัง เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานพัสดุและทรัพย์สิน ๑. งานพัสดุและทรัพย์สินในด้านต่างๆของเทศบาล - การจัดหาทรัพย์สิน (จัดซื้อจัดจ้าง) - การตรวจรับ/รับมอบพัสดุ - การใช้ การควบคุม และการเก็บรักษา - การซ่อมบำรุง	- เกิดจากปริมาณงานที่มีอยู่ ค่อนข้างมากประกอบกับ ระเบียบ ข้อกำหนดและหนังสือสั่งการ ส่งผลให้การปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ อาจเกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย จาก การขาดความละเอียดรอบคอบ	- มีการออกคำสั่งมอบหมาย งานที่รัดกุม และแบ่งแยก หน้าที่ความรับผิดชอบ ให้ชัดเจน - มีการจัดทำทะเบียนคุม จัดซื้อจัดจ้าง / สัญญา - มีการจัดทำทะเบียนคุม ทรัพย์สิน	ติดตามผลการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง และตรวจรับ ให้เป็นตามระเบียบ หลักเกณฑ์ และสัญญา ใบสั่งซื้อใบสั่งจ้าง	- อาจมีการทำงาน คลาดเคลื่อนไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์หรือล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ งานหลายด้าน อาจขาด ความรอบคอบได้	- มีการปรับปรุง / ควบคุมดูแลให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - มีการส่งมอบและ มอบหมายให้กองงาน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบควบคุม ดูแลทรัพย์สิน	๑. นักวิชาการพัสดุ ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางอรกัญญา กิตติถิณ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

- ๖๖ -

แบบ ปค.๕

กองคลัง เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานการเงินและบัญชี ปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง ฉบับปัจจุบัน	- เกิดจากปริมาณงานที่มีอยู่ ค่อนข้างมากประกอบกับ ประกอบกับสถานที่จัดเก็บ เอกสารการเบิกจ่ายไม่เพียงพอ ซึ่งอาจทำให้เกิดปัญหาในการ จัดเก็บเอกสารการเบิกจ่าย(ฎีกา) อาจสูญหาย และปะปนกับกับ เอกสารอื่นได้	- มีการจัดหาสถานที่เพื่อ จัดเก็บแฟ้มเอกสารการ เบิกจ่ายตามปีงบประมาณ แต่ละเดือน แต่ละปี - มีการออกคำสั่งมอบหมาย งานที่รัดกุม และแบ่งแยก หน้าที่ความรับผิดชอบ ให้ชัดเจน	- มีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างมี ประสิทธิภาพ และมีการ จัดหาสถานที่ในการ จัดเก็บแฟ้มเอกสารการ เบิกจ่าย โดยการจัด ระเบียบห้องเก็บเอกสาร ของกองคลังให้สะอาด เป็นระบบ ระเบียบและ ง่ายต่อการค้นหา	- อาจมีการจัดเก็บเอกสาร เข้าแฟ้มที่ยังเรียงลำดับ การเบิกจ่ายตามฎีกา ไม่เป็นไปตามลำดับขั้นตอน ทำให้การค้นหายาก	- มีการปรับปรุงการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - มีการควบคุมตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินและ การจัดเก็บแฟ้มเอกสาร การเบิกจ่ายเงินเป็น ประจำทุกปี	๑. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อผู้รายงาน.....
(นางอรกัญญา กิตติภณ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ . (3).	ความเสี่ยง . (4).	การควบคุมภายในที่มีอยู่ . (5).	การประเมินผล การควบคุมภายใน . (6).	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ . (7).	การปรับปรุง การควบคุมภายใน . (8).	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ . (9).
1. กิจกรรม ด้านการรับ - ส่ง หนังสือ วัตถุประสงค์ เพื่อให้รับ - ส่ง หนังสือ ถูกต้อง รวดเร็ว ตรงตามระเบียบ แบบแผน หลักเกณฑ์ และวิธีการที่ทางราชการกำหนด		มีคำสั่งมอบหมายงาน	นางหวนคณิง นกพึ้ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป ปฏิบัติหน้าที่ทั้งเจ้าพนักงาน ธุรการ, เจ้าหน้าที่การเงิน, และเจ้าหน้าที่พัสดุ ซึ่งอาจเกิด ความผิดพลาดได้ เนื่องจาก บุคลากร 1 คน ปฏิบัติ งานหลายหน้าที่			30 ก.ย 66 ผอ.กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นายยุทธพงษ์ อ่ำเอี่ยม)

หัวหน้าฝ่ายการโยธา รักษาาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

รายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ . (3).	ความเสี่ยง . (4).	การควบคุมภายในที่มีอยู่ . (5).	การประเมินผล การควบคุมภายใน . (6).	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ . (7).	การปรับปรุง การควบคุมภายใน . (8).	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ . (9).
2.กิจกรรม ด้านการควบคุมการก่อสร้างอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้างอาคาร เป็นระเบียบเรียบร้อยมีความมั่นคงแข็งแรงเกิดความ ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินถูกต้องตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร		1.มีคำสั่งมอบหมายงาน 2.จัดทำแผนการปฏิบัติงาน แต่ละวัน	1.นายทรงฤทธิ์ พรหมแก้วต่อ หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและ ก่อสร้าง ปฏิบัติหน้าที่ฝ่าย แบบแผนฯ และงานวิศวกรรม อาจเกิดความผิดพลาดได้ เนื่องจากบุคลากร 1 คนปฏิบัติ งานหลายหน้าที่ 2.นายอาณัฐ บุญบุลา นายช่างโยธา ชำนาญงาน ปฏิบัติ งานฝ่ายแบบแผนฯ และฝ่ายโยธา 3.ว่าที่ ร.ต.ทวีวิชญ์ จำปาแก้ว นายช่างโยธา ชำนาญงาน ปฏิบัติ งานฝ่ายแบบแผนฯ และฝ่ายโยธา 4.นางสาวธัญรัตน์ รัตนพร นายช่างโยธา ชำนาญงาน ปฏิบัติ งานฝ่ายแบบแผนฯ และฝ่ายโยธา 5.นายกฤษณะ เอี่ยมอินทร์ นายช่างโยธา ปฏิบัติงาน ปฏิบัติ งานฝ่ายแบบแผนฯ และฝ่ายโยธา			30 ก.ย 66 ผอ.กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายยุทธพงษ์ อ่ำเอี่ยม)

หัวหน้าฝ่ายการโยธา รักษาาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

- 6๕

กองช่างเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี

แบบ ปค.5

รายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ . (3).	ความเสี่ยง . (4).	การควบคุมภายในที่มีอยู่ . (5).	การประเมินผล การควบคุมภายใน . (6).	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ . (7).	การปรับปรุง การควบคุมภายใน . (8).	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ . (9).
3.กิจกรรม ด้านการบริหารการด้านโยธาและสถานที่ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริการด้านการโยธาและ สถานที่ดำเนินการไปตามแผน		1.มีคำสั่งมอบหมายงาน 2.วางแผนปฏิบัติงานและ จัดเรียงลำดับความสำคัญ ของงาน	นายยุทธพงษ์ อ่ำเอี่ยม หัวหน้าฝ่ายการโยธา เนื่องจากบุคลากร 1 คน ปฏิบัติงานหลายหน้าที่			30 ก.ย 66 ผอ.กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายยุทธพงษ์ อ่ำเอี่ยม)

หัวหน้าฝ่ายการโยธา รักษาาราชการแทน

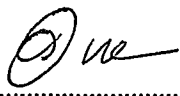
ผู้อำนวยการกองช่าง

- ๖๖

แบบ ปค.๕

งานรักษาความสะอาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- เพื่อให้บ้านเมืองเกิดความ สะอาดและมีความเป็น ระเบียบเรียบร้อย - ให้ความรู้ความเข้าใจกับ ประชาชน ในการคัดแยกขยะ และนำขยะกลับมาใช้ให้เกิด ประโยชน์	- ความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อม และ การขาดแคลนบุคลากร ที่มีความรู้เฉพาะด้าน	- มีการออกคำสั่ง มอบหมายงานภายในกอง	นางอำพร ทองงาม ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	- การขาดแคลน บุคลากรที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญเฉพาะ ด้าน	- ควรมีการประสาน งานกับสำนักงาน ทรัพยากรธรรมชาติฯ เพื่อมาให้ความรู้ ความเข้าใจถึง อันตรายและพิษภัย จากงานที่ปฏิบัติ	- งานรักษาความสะอาด กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ลายมือชื่อ..... 
 (นางอำพร ทองงาม)
 ผู้อำนวยการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

- ๖๗ -

แบบ ปค.๕

งานป้องกันและควบคุมโรค
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมป้องกันควบคุมโรค -การให้บริการวัคซีน -การป้องกันควบคุมโรค	-เสี่ยงต่อภาวะติดต่อ โรคระบาดในพื้นที่	-วางแผนงาน -มอบหมายงานให้ ชัดเจน	นางอำพร ทองงาม ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	ปัจจุบันมี โรคติดต่อต่างๆ มากมาย และยังมี โรคอุบัติใหม่ เพิ่มมากขึ้น	ประสานงานกับ ทางร.พ.สุโขทัย สสอ. สสจ.และสคร.2 เพื่อ การป้องกันควบคุม โรคที่ถูกต้อง	งานป้องกัน ควบคุมโรค กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ลายมือชื่อ.....

(นางอำพร ทองงาม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 วันที่.....18.....เดือน.....ธ.ค.....พ.ศ. ๖๖

-๖๗-

แบบปค. ๕

ชื่อหน่วยงานย่อยกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
งานควบคุมและจัดการคุณภาพ สิ่งแวดล้อม -เฝ้าระวังควบคุมด้านสุขาภิบาล อาหารและน้ำ ด้านโภชนาการ ในเขตเทศบาลฯ (ร้านอาหาร แผงลอย ตลาด โรงอาหาร มินิ มาร์ท ซูเปอร์มาร์เก็ต ให้ถูกต้อง ตามเทศบัญญัติ และ พรบ.การ สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕	-การปรับเปลี่ยน เครื่องมือ เกณฑ์ประเมิน มาตรฐานรับรอง -ปริมาณการเพิ่มขึ้นของ แผงลอย และร้าน จำหน่ายอาหาร - การตระหนักและความ ใส่ใจใส่ใจในเรื่องความ สะอาด ขอผู้ประกอบการ และผู้สัมผัสอาหาร	- การจัดทำแผนตรวจ ประเมิน เฝ้าระวัง ติดตามการปฏิบัติงาน - การวางแผนดำเนินงาน และการประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องร่วม ขับเคลื่อนการดำเนินงาน	๑.นางอำพร ทองงาม ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๒.นางสาวอชิรญาณ์ ชัยกุลทรัพย์ศิริ หัวหน้างานสุขาภิบาล ๓.นายเอกชัย อำทำ นักวิชาการสุขาภิบาลปฏิบัติการ ๔.นางสาวสิรินาถ ศรีสุทธิรักษ์ นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	-สภาพแวดล้อมภายนอก และช่วงระยะเวลาการ เฝ้าระวัง ควบคุม และ การประเมินมาตรฐาน สถานประกอบการ จำหน่ายอาหารตรงกับ ปริมาณลูกค้าที่มาใช้ บริการ ทำให้ระยะเวลาที่ กำหนดตรวจ/ครั้งล่าช้า ต้องขยายเวลาเพิ่ม หรือ ตรวจประเมินภายหลัง	ประชาสัมพันธ์ขอความ ร่วมมือแจ้งให้ ผู้ประกอบการทราบ ล่วงหน้าเพื่อให้มีการ เตรียมพร้อมและสร้าง ความตระหนัก -เพิ่มจำนวนทีมงาน ตรวจประเมินฯ -ปรับเปลี่ยนขยายแผน กำหนดการตรวจ ประเมินเฝ้าระวังก่อน ล่วงหน้า	-งานควบคุมและ จัดการคุณภาพ สิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางอำพร ทองงาม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๖

- 60m -

แบบ ปค.๕

งานส่งเสริมสุขภาพ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานส่งเสริมสุขภาพ - กิจกรรมด้านการเยี่ยมบ้าน	เสี่ยงต่อภาวะที่จะ ได้รับโรคติดต่อ	- วางแผนงาน - มอบหมายงาน ให้ชัดเจน	๑.นางสมฤดี บัวป้อม หัวหน้างาน ส่งเสริมสุขภาพ	ไม่ทราบว่า ผู้ป่วยมีโรคติดต่อ ที่ยังแฝงอยู่ เช่น วัณโรค หรือ โรคติดต่อที่แพร่เชื้อทางเดิน หายใจ	- ประสานงานกับทาง โรงพยาบาลสุโขทัย เพื่อทราบโรค ประจำตัวของผู้ป่วย - จัดเตรียมอุปกรณ์ ป้องกันการติดเชื้อ	งานส่งเสริมสุขภาพ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ผู้รายงาน.....
(นางอำพร ทองงาม)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่..... 18เดือน..... ๙ พ.ศ. 66

- ๗๐ -

ชื่อหน่วยงานย่อยงานบริการทางการแพทย์ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑.ให้ความรู้การใช้ยา อย่างถูกต้องโดย ผู้ประกอบวิชาชีพ ๒.การบริการทาง การแพทย์ที่มีการใช้ เข็มฉีดยาและผู้ป่วยมี บาดแผลมีสารคัด หลั่งจากบาดแผล ๓.มีขยะติดเชื้อจาก การบริการทาง การแพทย์	-ยาหมดอายุ -การควบคุมอุณหภูมิไม่ได้ มาตรฐาน -การจ่ายยาไม่ตรงกับ ผู้ป่วย -ผู้ป่วยไม่มีความรู้เกี่ยวกับ ยาที่ใช้ -ผู้ป่วยอาจติดเชื้อจากเข็ม, เครื่องมือที่ไม่สะอาดตาม มาตรฐานการฆ่าเชื้อ -มีการแพร่กระจายเชื้อโรค จากขยะติดเชื้อ	มีการออกคำสั่ง มอบหมายงาน การปฏิบัติงาน การปฏิบัติงาน กำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบ อย่างชัดเจนของ เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบและ กองงานที่ เกี่ยวข้อง	๑.นางปิยะนันท์ รักษ์บริสุทธิ์ศรี หัวหน้างานบริการ ทางการแพทย์	<u>ความเสี่ยง</u> -ผู้รับบริการอาจ ได้รับอันตรายจาก การใช้ยา -ผู้มารับบริการการ และผู้ให้บริการ มี ภาวะเสี่ยงต่อการติด เชื้อจากการบริการ	๑.จัดมาตรการใช้ยาตามเกณฑ์และตรวจสอบ ร้านค้าในพื้นที่ ๒.ประสานCUP ในการขอความร่วมมือจัด บุคลากรเฉพาะทางเข้าเฝ้าติดตามการ ดำเนินงาน ๓.ประสาน CUP ขอใช้แนวทางการดำเนินงาน ตาม พรบ.คุ้มครองสิทธิผู้ป่วย และพรบ.การ ประกอบวิชาชีพเวชกรรมรวมทั้งแนวทางใน การจัดการกำจัดขยะติดเชื้อในสถานพยาบาล ๔.กำหนดให้บุคลากรได้รับการตรวจสอบสุขภาพ ตามเกณฑ์อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี ๕.จัดให้มีการพัฒนาศักยภาพบุคลากรรองรับ การบริการอย่างน้อย ๑ ครั้ง/เรื่อง/ปี	กองสาธารณสุข งานบริการทาง การแพทย์

ผู้รายงาน.....

(นางอำพร ทองงาม)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงานย่อยงานบริการทางการแพทย์ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ฝ่ายบริการ สาธารณสุข ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม -กิจกรรมการบริการ มีสภาพ ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาด แคลนบุคลากรเฉพาะด้าน ตาม หลักเกณฑ์หน่วยปฐมภูมิของ กระทรวงสาธารณสุขและ สปสช. -กิจกรรมการบริการบุคลากรมี ความเสี่ยงการติดเชื้อจากเลือด สารคัดหลั่งและเข็มฉีดยา -กิจกรรมการบริการบุคลากรมี ความเสี่ยงต่อการติดเชื้อจาก ขยะติดเชื้อ	-ผู้ป่วยได้รับการบริการ ที่ไม่เป็นไปตาม มาตรฐานการบริการ เนื่องจากบุคลากรไม่ เพียงพอ -ขาดอุปกรณ์กำจัดเข็ม ฉีดยาที่ใช้แล้ว -การขนย้ายขยะติดเชื้อ ไม่มีมาตรฐาน -สนับสนุนให้บุคลากร ด้านการแพทย์และ สาธารณสุขได้รับการ พัฒนาองค์ความรู้และ ทบทวนความรู้ตาม มาตรฐานวิชาชีพ	-มีการออกคำสั่ง มอบหมายการ ปฏิบัติงาน กำหนดหน้าที่ รับผิดชอบอย่าง ชัดเจนของ เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบและ กองงานที่ เกี่ยวข้อง	๑.นางปิยะนันท์ วัชรบุรุษศิริ หัวหน้างาน บริการทาง การแพทย์	บุคลากรขาดความรู้ ความชำนาญเฉพาะ ด้านเวชกรรม การใช้ ยา ผู้รับบริการก็อาจ ได้รับอันตรายจากการ ใช้เวชภัณฑ์ยาที่ไม่ ถูกต้องได้	-ประสาน CUP ในการขอความร่วมมือ จัดบุคลากรเวชกรรมเฉพาะทางเข้า นิเทศติดตามการดำเนินงาน -พัฒนาองค์ความรู้ อาทิ ด้านเวช กรรม ด้านควบคุมป้องกันโรค อย่าง น้อย ปีละ ๑ ครั้ง	กองสาธารณสุข งานบริการทาง การแพทย์

ผู้รายงาน.....

(นางอำพร ทองงาม)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

- กคท -

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงานย่อยงานทันตสาธารณสุข กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การให้บริการทางทันตกรรม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บริการแก่ผู้เข้ารับ บริการได้อย่างมี ประสิทธิภาพ - การให้บริการเป็นไปอย่าง ปลอดภัย ปราศจากเชื้อโรค	- บุคลากรมีความเสี่ยง ต่อการติดเชื้อจาก เลือดหรือสารคัดหลั่ง จากผู้เข้ารับบริการ - บุคลากรมีความเสี่ยง ต่อการติดเชื้อจากขยะ ติดเชื้อ - ขาดข้อมูลโรค ประจำตัวของผู้เข้ารับ บริการ เนื่องจาก ระบบการบันทึกข้อมูล แตกต่างจาก โรงพยาบาลสุโขทัย	- มีการออกคำสั่ง มอบหมายงานการ ปฏิบัติงาน - มีการพัฒนา ความรู้แก่บุคลากรที่ ปฏิบัติหน้าที่ - ใช้เครื่องฟอก อากาศภายในห้อง หัตถการ - มีการซักประวัติผู้ เข้ารับบริการและวัด สัญญาณชีพก่อนรับ บริการ	๑.นางสาวกมลวรรณ สุขสวรรค์ ทันตแพทย์ปฏิบัติการ	ความเสี่ยง - ผู้เข้ารับบริการเสี่ยงต่อ การแพ้ยาเฉพาะที่ หรือ เกิดภาวะฉุกเฉินขณะ ให้บริการ - บุคลากรเสี่ยงต่อการติด เชื้อจากการได้รับข้อมูลผู้ เข้ารับบริการไม่ครบถ้วน - ขาดครุภัณฑ์ทางทันต กรรมในการให้บริการ - บุคลากรมีจำนวนจำกัด	๑.ประสานโรงพยาบาลในเรื่องการส่งต่อ ข้อมูลผู้เข้ารับบริการที่มีประวัติการแพ้ยา แพ้สาร หรือมีโรคประจำตัวที่ควรเฝ้าระวัง ๒.ประสาน CUP ขอใช้แนวทางการ ดำเนินงานตาม พรบ.คุ้มครองสิทธิผู้ป่วย ๓.กำหนดให้บุคลากรได้รับการตรวจ สุขภาพตามเกณฑ์อย่างน้อย ๑ ครั้ง/ปี ๔.จัดให้มีการพัฒนาศักยภาพบุคลากร รองรับบริการบริการอย่างน้อย ๑ ครั้ง/เรื่อง/ ปี ๕. ทำแผนเพื่อจัดซื้อครุภัณฑ์ทางทันต- กรรม ๖. แยกห้องปฏิบัติงานบุคลากรจากห้องทำ หัตถการ	กองสาธารณสุขฯ งานทันตสาธารณสุข

ผู้รายงาน.....

(นางอำพร ทองงาม)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

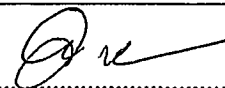
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

- ๓๕ -

แบบ ปค.๕(ต่อ)

ชื่อหน่วยงานย่อยงานทันตสาธารณสุข กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	- มีข้อจำกัดในการ ให้บริการบางชนิด เนื่องจากขาดเครื่อง ถ่ายภาพรังสีในช่อง ปาก - บุคลากรด้านทันต สาธารณสุขมีจำนวน จำกัด					

ผู้รายงาน.....

(นางอำพร ทองงาม)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

- ๗๕

แบบ ปค.๕

งานสัตวแพทย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสัตวแพทย์ - เพื่อเป็นการป้องกันและควบคุมโรค ที่เกิดจากสัตว์เลี้ยงไม่ให้เกิดโรคระบาด จากสัตว์เลี้ยง - เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความ เข้าใจ ในการเลี้ยงสัตว์อย่างถูกวิธี และ รู้จักป้องกันตนเองจากสัตว์เลี้ยง	- ความเสี่ยงเกิด จากสภาพแวดล้อม และการขาดแคลน บุคลากรที่มีความรู้ เฉพาะด้าน	- มีการออก คำสั่ง มอบหมายงาน ภายในกองฯที่ ชัดเจน	๑.นางนิภาพันธุ์ แป้นโพธิ์กลาง หัวหน้างานป้องกันและควบคุมโรค ๒.นางอำพร ทองงาม ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	การขาดแคลน บุคลากรที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ เฉพาะด้าน	- ควรมีการประสานงาน ไปกับปศุสัตว์จังหวัด และสัตวแพทย์ เพื่อให้ มาซึ่งความรู้แก่เจ้าหน้าที่	งานสัตวแพทย์ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ลายมือชื่อ.....

(นางอำพร ทองงาม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่..... 1๕เดือน..... ๑๑พ.ศ. 2566

- ๗๖ -

ชื่อหน่วยงานย่อยกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
งานควบคุมและจัดการคุณภาพ สิ่งแวดล้อม -เฝ้าระวังควบคุมด้านสุขาภิบาล อาหารและน้ำ ด้านโภชนาการ ในเขตเทศบาลฯ (ร้านอาหาร แผงลอย ตลาด โรงอาหาร มินิ มาร์ท ซูเปอร์มาร์เก็ต ให้ถูกต้อง ตามเทศบัญญัติ และ พรบ.การ สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕	-การปรับเปลี่ยน เครื่องมือ เกณฑ์ประเมิน มาตรฐานรับรอง -ปริมาณการเพิ่มขึ้นของ แผงลอย และร้าน จำหน่ายอาหาร - การตระหนักและความ ใส่ใจใส่ใจในเรื่องความ สะอาด ขอผู้ประกอบการ และผู้สัมผัสอาหาร	- การจัดทำแผนตรวจ ประเมิน เฝ้าระวัง ติดตามการปฏิบัติงาน - การวางแผนดำเนินงาน และการประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องร่วม ขับเคลื่อนการดำเนินงาน	๑.นางอำพร ทองงาม ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๒.นางสาวชिरินณัฏฐ์ ชัยกุลทรัพย์ศิริ หัวหน้างานสุขาภิบาล ๓.นายเอกชัย อำทำ นักวิชาการสุขาภิบาลปฏิบัติการ ๔.นางสาวสิรินาถ ศรีสุทธิรักษ์ นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	-สภาพแวดล้อมภายนอก และช่วงระยะเวลาการ เฝ้าระวัง ควบคุม และ การประเมินมาตรฐาน สถานประกอบการ จำหน่ายอาหารตรงกับ ปริมาณลูกค้าที่มาใช้ บริการ ทำให้ระยะเวลาที่ กำหนดตรวจ/ครั้งล่าช้า ต้องขยายเวลาเพิ่ม หรือ ตรวจประเมินภายหลัง	ประชาสัมพันธ์ขอความ ร่วมมือแจ้งให้ ผู้ประกอบการทราบ ล่วงหน้าเพื่อให้มีการ เตรียมพร้อมและสร้าง ความตระหนัก -เพิ่มจำนวนทีมงาน ตรวจประเมินฯ -ปรับเปลี่ยนขยายแผน กำหนดการตรวจ ประเมินเฝ้าระวังก่อน ล่วงหน้า	-งานควบคุมและ จัดการคุณภาพ สิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางอำพร ทองงาม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๖

- ๗๗ -

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วย ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
การสรรหาบุคลากร ๑.เพื่อให้มีบุคลากร เพียงพอแก่การปฏิบัติงาน ๒.เพื่อให้การปฏิบัติงาน ของบุคลากรตรงตาม ภารกิจตำแหน่งหน้าที่ รับผิดชอบ	จำนวนพนักงาน กองการศึกษา ต่ำกว่ากรอบ อัตรากำลัง	แผนกรอบอัตรากำลัง พนักงาน พนักงานครู และพนักงานจ้าง ฯ ๑.กำหนดคุณสมบัติให้มี คุณสมบัติตรงตาม มาตรฐานตำแหน่ง ๒.มีการสรรหาที่มี อัตรากำลังให้เพียงพอ ตามโครงสร้างการ บริหารและกรอบ อัตรากำลังตาม กฎหมายเพิ่มขึ้นไม่น้อย กว่าร้อยละ ๒๐	๑.คุณสมบัติตรงตามความ ต้องการและมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง คิดเป็น ร้อยละ ๙๐ ๒.เปรียบเทียบบุคลากรกับ กรอบอัตรากำลังได้ ดังนี้.- ๒.๑ พนักงานคิดเป็น ร้อยละ ๖๐ ๒.๒ พนักงานจ้างคิดเป็น ร้อยละ ๓๐ ๒.๓ พนักงานครู คิดเป็น ร้อยละ ๑๐๐	จำนวนพนักงาน กองการศึกษา ต่ำกว่ากรอบอัตรากำลัง	๑.เสนอขอสรรหา บุคลากรเพิ่มเติม ๒.แต่งตั้งมอบหมาย การปฏิบัติหน้าที่แทน ตำแหน่งที่ว่าง	งานการเจ้าหน้าที่ ฝ่ายบริหารการศึกษา

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
การพัฒนาบุคลากร ๑. เพื่อเพิ่มพูนทักษะและความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงาน บรรลุเป้าหมายมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	การนำความรู้ทักษะมา ใช้ในการพัฒนางานยังไม่ เต็มที่ด้วยเหตุผล ดังนี้ ๑. ผลสัมฤทธิ์ทางการ เรียน ยังไม่เป็นผลที่ น่าพอใจ ๒. เด็กทุพโภชนาและโรค อ้วนยังมีปรากฏ ๓. งานล่าช้าไม่เป็นไป ตามแผนการปฏิบัติงาน	๑. จัดประชุม ๒. ส่งเข้ารับการอบรม และสัมมนา ๓. จัดอบรมและศึกษา ดูงานที่เกี่ยวข้อง	๑. พนักงานได้เข้ารับการ อบรม ศึกษาดูงาน และ ร่วมประชุมเกินกว่า ร้อยละ ๙๐ ๒. การนำความรู้ที่ได้จากการ ประชุมอบรมสัมมนาต่อ การพัฒนางานอยู่ในระดับ ปานกลาง โดยเฉพาะอย่าง ยิงพนักงานครูในสังกัด สถานศึกษา	การนำความรู้ทักษะ มาใช้ในการพัฒนางาน ยังไม่เต็มที่ด้วยเหตุผล ดังนี้ ๑. ผลสัมฤทธิ์ทางการ เรียน ยังไม่เป็นผลที่ น่าพอใจ ๒. เด็กทุพโภชนาและ โรคอ้วนยังมีปรากฏ ๓. งานล่าช้าไม่เป็นไป ตามแผนการปฏิบัติงาน	๑. สร้างระบบ นิเทศการใช้ หลักสูตรให้มีความ เข้มแข็ง ๒. นำผลการ ประเมินไป วิเคราะห์และ วางแผนพัฒนา หลักสูตร	งามนิเทศการศึกษา ฝ่ายศึกษานิเทศก์ และผู้บริหาร สถานศึกษา

- ๗๐๗

แบบ ปค.๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
งานการเงิน ๑.เพื่อควบคุมการบริหาร การใช้งบประมาณให้ เป็นระบบ ๒.เพื่อกระจายอำนาจ ทางการบริหาร	๑.ความรู้และความเข้าใจ ในการตัดสินใจอนุมัติและ เบิกจ่ายเงินในสถานศึกษา ๒.การเปลี่ยนแปลงหมวด งบประมาณ ๓.ผู้บริหารยังไม่ สามารถให้คำแนะนำ แนวทางปฏิบัติให้แก่ เจ้าหน้าที่ในสถานศึกษาได้	๑.การจัดทำแผนการใช้ งบประมาณ ๒.การจัดทำบัญชีฎีกา เบิก-จ่าย ๓.การรายงานการเงิน ๔.การปฏิบัติตามระบบ การเงินของท้องถิ่นและ รายได้สถานศึกษา	๑.โรงเรียนมีความคล่องตัว ในการจ่ายเงินมากขึ้น ๒.บุคลากรในสถานศึกษา ขาดความเข้าใจ แนวทาง ปฏิบัติต้องแก้ไขเปลี่ยนแปลง บ่อย ๓.การใช้อำนาจอนุมัติทุก ระดับต้องพร้อมที่จะร่วม รับผิดชอบกับผู้ปฏิบัติ	๑.ความรู้และความ เข้าใจในการตัดสินใจ อนุมัติและเบิกจ่าย เงินในสถานศึกษา ๒.การเปลี่ยนแปลง หมวดงบประมาณ ๓.ผู้บริหารยังไม่ สามารถให้คำแนะนำ แนวทางปฏิบัติให้แก่ เจ้าหน้าที่ใน สถานศึกษาได้	๑.แต่งตั้งพนักงานครู ในโรงเรียนรับผิดชอบ โดยตรง ๒.ศึกษาระเบียบ ฯ ที่นำมาใช้ให้เป็น ปัจจุบัน ๓.ผู้บริหารต้องศึกษา และรับผิดชอบต่อ การสั่งการตามอำนาจ หน้าที่	คณะกรรมการ การเงินและ ผู้บริหาร สถานศึกษา

- ๗๐ -

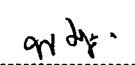
แบบ ปค. ๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วย ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
การจัดการพัสดุ ๑. เพื่อให้การจัดการพัสดุ มีความพอเพียงกับความ ต้องการและให้เป็นไป ตามระยะเวลาที่กำหนด	๑. การจัดทำแผนการจัดซื้อ พัสดุ ของสถานศึกษา / กองการศึกษา ๒. การจัดทำบัญชี เบิก-จ่าย พัสดุ ๓. การปฏิบัติตามระเบียบ ว่าด้วยการพัสดุของ กระทรวงมหาดไทย	๑. สถานศึกษาสามารถจัดซื้อ พัสดุตามความต้องการได้ ๒. มีบุคลากรรับผิดชอบ ดูแล การ เบิก-จ่าย ๓. ระเบียบและวิธีปฏิบัติงาน ไม่สอดคล้องกับนโยบายการ กระจายอำนาจ	๑. ระบบการเบิก- จ่ายพัสดุ ๒. บุคลากรผู้รับผิดชอบ มีไม่เพียงพอ	๑. การจัดทำ แผนการจัดซื้อพัสดุ ของสถานศึกษา / กองการศึกษา ๒. การจัดทำบัญชี เบิก-จ่ายพัสดุ ๓. การปฏิบัติตาม ระเบียบว่าด้วยการ พัสดุของกระทรวง มหาดไทย	๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบที่ชัดเจน ๒. ปรับปรุงการ เบิกจ่ายพัสดุ ให้เป็น ปัจจุบัน โปร่งใส	-ฝ่ายการเงิน และบัญชี - ผอ.กอง การศึกษา

 กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
งานงบประมาณ กิจกรรม - การจัดทำคำของบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ รายจ่าย (ระบบ BBL) และ เอกสารประกอบคำขอ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประกอบการบริหาร งบประมาณเงินอุดหนุน ทั่วไปและเงินอุดหนุนเฉพาะ กิจของเทศบาลฯ ให้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและทันต่อเวลา	กรอบระยะเวลาการจัดทำคำ ของบประมาณในระบบ BBL และเอกสารประกอบคำขอ งบประมาณ ค่อนข้างกระชั้น ชิด เร่งด่วนและเอกสาร ประกอบคำขอของงบประมาณ ค่อนข้างมาก	การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	การตรวจสอบ และการติดตาม การปฏิบัติงาน	การจัดทำคำขอ งบประมาณในระบบ BBL และการจัดทำ เอกสารประกอบคำ ขอของงบประมาณมี ระยะเวลาค่อนข้าง กระชั้นชิด เร่งด่วน และ เอกสาร ประกอบคำขอ ค่อนข้างมาก	ติดตามการดำเนินงาน หนังสือสั่งการต่าง ๆ ทาง กลุ่มไลน์ของสำนักงานงบประมาณ กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น และจังหวัดฯ และเว็บไซต์ สำนักงานงบประมาณ อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจน ประสานงานส่วนราชการภายในของเทศบาลฯ เพื่อมอบหมายการจัดทำข้อมูลต่าง ๆ ให้ส่วน ราชการที่เกี่ยวข้องดำเนินการให้แล้วเสร็จตาม กำหนดเวลา	กอง ยุทธศาสตร์ฯ

ลายมือชื่อ..... 

(นางพรนิภา ภูเจริญ)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่.....

กองการเจ้าหน้าที่ เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ฝ่ายบรรจุแต่งตั้งและอัตรากำลัง กิจกรรม ๑. การประเมินผลการปฏิบัติงานของ พนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และ พนักงานจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การประเมินผลการปฏิบัติงาน ของพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง เป็นไปด้วยความ รวดเร็ว ถูกต้อง ตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การประเมินผลการปฏิบัติงาน ของพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และ พนักงานจ้าง การให้คะแนน ผลสัมฤทธิ์ของงาน และ พฤติกรรมการปฏิบัติราชการ ยังไม่ถูกต้อง และจัดส่ง เอกสารล่าช้าไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด	- จัดทำประกาศ หลักเกณฑ์และวิธีการ ประเมินผลการ ปฏิบัติงานประจำปี - กำหนดระยะเวลาการ ส่งแบบประเมิน เพื่อให้ เกิดความรวดเร็ว เรียบร้อย	การประเมินผล การปฏิบัติงานตาม ประกาศ คณะกรรมการกลาง เทศบาล และ ประกาศ คณะกรรมการ พนักงานเทศบาล จังหวัดสุโขทัยกำหนด	ผู้ประเมินผลการปฏิบัติงาน มีความรู้และยังไม่เข้าใจใน การให้คะแนนของแต่ละ องค์ประกอบในการ ประเมินผลการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามประกาศ คณะกรรมการกลาง พนักงานเทศบาลกำหนด	- จัดทำและเผยแพร่ความรู้ ประกาศคณะกรรมการ กลางพนักงานเทศบาล เรื่อง มาตรฐานทั่วไป เกี่ยวกับหลักเกณฑ์และ วิธีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานของพนักงาน เทศบาล พ.ศ. ๒๕๕๘ และ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และการประเมินผล การปฏิบัติงานให้ทุกส่วน ราชการทราบและถือปฏิบัติ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ กองการเจ้าหน้าที่

ลายมือชื่อ.....
(นางสาวปิยะมาศ โพธิพฤกษ์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่
วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

กองการเจ้าหน้าที่ เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ฝ่ายบุคลากรทางการศึกษา กิจกรรม ๑. การสรรหาพนักงานครูเทศบาล วิสาหกิจ เพื่อให้ได้พนักงานครูเทศบาล ที่เหมาะสมสอดคล้องกับรายเอกวิชา ที่โรงเรียนในสังกัดเทศบาลต้องการ มีจำนวนครูและบุคลากรทางการ ศึกษาเป็นไปตามหลักเกณฑ์	๑. การสรรหาพนักงานครู เทศบาล ไม่สอดคล้องกับ รายเอกวิชาที่โรงเรียนในสังกัด เทศบาลต้องการ ๒. มีการเปลี่ยนแปลง หลักเกณฑ์การกำหนดจำนวน ครูและบุคลากรทางการศึกษา	๑. แผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๗ - ๒๕๖๙) ๒. การประกาศสรรหา พนักงานครูเทศบาล ๓. วิเคราะห์หาแนวทาง กำหนดจำนวนครูและ บุคลากรทางการศึกษา ให้ ส อ ด ค ล ็ อ ง กั บ หลักเกณฑ์ที่กำหนด	การควบคุมภายใน ที่วางไว้เพียงพอ เหมาะสม แต่ต้องมีการปรับปรุง การควบคุมอย่าง ต่อเนื่อง	๑. การสรรหาพนักงานครู เทศบาลยังไม่สอดคล้องกับ ตำแหน่งว่างตามรายเอกวิชา ๒. การกำหนดจำนวนครู และบุคลากรทางการศึกษา ยังไม่สอดคล้องกับ หลักเกณฑ์ที่กำหนด	ปรับปรุงการประสานงาน ระหว่างสถานศึกษาและ กองการเจ้าหน้าที่ เพื่อ แลกเปลี่ยนข้อมูลในการ นำมาวิเคราะห์ การจัดสรร ครู และการกำหนดจำนวน ครูและบุคลากรทางการ ศึกษาให้เป็นไปตามเกณฑ์	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ กองการเจ้าหน้าที่

ลายมือชื่อ.....
(นางสาวปิยะมาศ โพธิ์พฤกษ์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่
วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๖

กองการเจ้าหน้าที่ เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ฝ่ายบริหารงานทั่วไป กิจกรรม ๑. การควบคุมงานงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณ ให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินและ สอดคล้องกับงบประมาณที่ตั้งไว้ ๒. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าการรับ เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖	การเบิกจ่ายและโอน งบประมาณมีความเกี่ยวข้องกับ ส่วนราชการอื่นที่อยู่ใน แผนงานเดียวกัน จึงอาจมี ความผิดพลาดในส่วนของ งบประมาณที่เบิกจ่าย	๑. จัดทำบัญชีคุมภายใน และประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย และโอนงบประมาณ ๒. ผู้บังคับบัญชา ควบคุมกำกับดูแลและ ตรวจสอบติดตาม การปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชาอย่าง เคร่งครัด	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุม งานงบประมาณ	การเบิกจ่ายและโอน งบประมาณ มีความ เกี่ยวข้องกับส่วนราชการอื่น ที่อยู่ในแผนงานเดียวกัน จึงอาจมีความผิดพลาดใน ส่วนของงบประมาณที่ เบิกจ่าย	จัดทำบัญชีคุมภายในและ ประสานงานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายและโอน งบประมาณ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ กองการเจ้าหน้าที่

ลายมือชื่อ..... ๒๕
(นางสาวปิยะมาศ โพธิ์พฤกษ์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่
วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๖

รายงานการประเมินผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	ควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานพัฒนาชุมชน กิจกรรม การมีส่วนร่วมของ ประชาชน วิสาหกิจ เพื่อให้การประสานงานกับ ชุมชนได้รับความร่วมมือใน การทำกิจกรรมร่วมกับ เทศบาล	<u>ความเสี่ยง</u> ได้รับความร่วมมือใน การทำกิจกรรมกับ เทศบาลน้อย สาเหตุ คณะกรรมการชุมชน แต่ละคนมีหน้าที่การ งานประจำทำอยู่	การใช้การลงลายมือชื่อ ในการร่วมกิจกรรม	<u>ปรับปรุงใช้แบบสอบ ทาน</u> เป็นเครื่องมือในการ ติดตามประเมินผล โดยดำเนินการอย่าง ต่อเนื่องและกอง สวัสดิการสังคมได้ จัดทำโครงการ ส่งเสริมการมีส่วน ร่วมของประชาชนใน การจัดทำแผนชุมชน	ได้รับความร่วมมือ จากชุมชนในการทำ กิจกรรมกับเทศบาล น้อย	ส่งเสริมคณะกรรมการ ชุมชนและประชาชนในเขต เทศบาลสร้างจิตสำนึกให้ เห็นแก่ประโยชน์ส่วนรวม มากกว่าส่วนตน	๓๐ ก.ย.๒๕๖๔ กองสวัสดิการ สังคม

ลายมือชื่อ.....

(นางกฤษณา เสือทอง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

— ผศ

แบบ ปค.๕

สำนักงานเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่างสุขาภิบาล การปฏิบัติงานไม่เต็มประสิทธิภาพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเต็มประสิทธิภาพ	การปฏิบัติงานช้าเนื่องจาก อุปกรณ์ เครื่องจักร ขาด โดยลักษณะการปฏิบัติงาน ต่อเนื่องและอายุการใช้ งานนานและปริมาณขยะ มูลฝอยเพิ่มมากขึ้นพร้อม ทั้งผู้ปฏิบัติงานมีความ เสี่ยงต่อสุขภาพ	ตรวจสอบสภาพสม่ำเสมอ และ หากเกิด ความ ผิดปกติควรแจ้งให้ผู้มี หน้าที่ดูแล ทำการ ปรับปรุงซ่อมแซม แก้ไข เพื่อให้ใช้งานได้ตามปกติ	ภารกิจของงาน สิ่งแวดล้อมและวัสดุ ใช้แล้ว คือ อุปกรณ์ เครื่องจักร มีการ ขาดบ่อยครั้ง	๑.เครื่องจักรมีอายุ การใช้งานมาก ๒.มีการขาดของ เครื่องจักรบ่อยครั้ง ๓.ชั่วโมงการทำงาน เครื่องจักรมากและ ต่อเนื่อง	๑.มีการจัดทำบันทึกเพื่อ แจ้งเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้อง เพื่อตรวจสอบและ ซ่อมแซมแก้ไขปรับปรุง ให้ใช้งานได้ตามปกติ ๒.มีการประสานเพื่อขอ สนับสนุนงบประมาณ จากหน่วยงานกลาง	กองช่าง สุขาภิบาล

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเฉลิมพล รักษ์บริสุทธิศรี)

เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน รักษาการ
ในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายจัดการสิ่งแวดล้อมด้านวัสดุใช้แล้ว

แบบปค.๕

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับงวดระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.ด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์	-หน่วยตรวจสอบ ปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามแผนการ ตรวจสอบ -พรบ.ข้อระเบียบ กฎหมาย	-มีการจัดทำบันทึก ขออนุมัติแจ้งเข้า ดำเนินการตรวจสอบ เพื่อขอเอกสาร ประกอบการตรวจ -ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่ง การ หนังสือชักข้อ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้ ประกอบการ ตรวจสอบ	-เจ้าหน้าที่ของหน่วย รับตรวจที่รับเอกสาร -ได้มีการแก้ไข เพิ่มเติม กฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ	-หน่วยตรวจสอบ ได้ระบเอกสารเพื่อใช้ ในการตรวจล่าช้าไม่ ครบถ้วน -ได้ทราบระเบียบ หนังสือสั่งการหนังสือ ชักข้อต่าง ๆ	-จัดทำบันทึกขอ อนุมัติแจ้งเข้า ดำเนินการตรวจสอบ โดยให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง เห็นรับบันทึกแจ้งเข้า ตรวจ -หมั่นเข้าศึกษา ระเบียบหนังสือสั่ง การต่างๆ ในเว็บไซต์ ของกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น	หน่วยตรวจสอบภายใน

(นางสาวบุษฎี อ่ำเอี่ยม)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองสุโขทัยธานี

ผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องด้านการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของสำนักงานเทศบาลเมืองสุโขทัยธานีมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ภารกิจ กองการเจ้าหน้าที่ ฝ่ายอัตรากำลัง ผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานมีความรู้และยังไม่เข้าใจในการให้คะแนนของแต่ละองค์ประกอบในการประเมินผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานเทศบาลกำหนด

๑.๒ภารกิจ ฝ่ายบุคลากรทางการศึกษา การสรรหาพนักงานครูเทศบาลยังไม่สอดคล้องกับตำแหน่งว่างตามรายเอกวิชา กำหนดจำนวนครูและบุคลากรทางการศึกษายังไม่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่กำหนด

๑.๓ภารกิจ กองสวัสดิการสังคม ได้รับความร่วมมือจากชุมชนในการทำกิจกรรมกับเทศบาลน้อย

๑.๔ ภารกิจ กองคลัง ฝ่ายพัฒนารายได้ ฐานข้อมูลภาษีไม่ชัดเจนและแน่นอน ประชาชนผู้มีหน้าที่ชำระภาษีประเภทต่าง ๆ ยังไม่รู้จำหน้าที่ความรับผิดชอบของตนเอง

๑.๕ ภารกิจ งานพัสดุและทรัพย์สิน อาจมีการทำงานคลาดเคลื่อนไม่ตรงตามวัตถุประสงค์หรือล่าช้าเนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหลายด้าน อาจขาดความรอบคอบได้

๑.๖ ภารกิจ งานการเงินและบัญชี อาจมีการเก็บเอกสารเข้าแฟ้มมารยังเรียงลำดับการเบิกจ่ายตามฎีกาไม่เป็นไปตามลำดับขั้นตอนทำให้การค้นหายาก

๑.๗ภารกิจ กองช่างสุขาภิบาล เครื่องจักรมีอายุการใช้งานมาก มีการชำรุดของเครื่องจักรบ่อยครั้ง ชั่วโมงการทำงานเครื่องจักรมากและต่อเนื่อง

๑.๘ภารกิจ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ การจัดทำคำของบประมาณในระบบBBL และการจัดทำเอกสารประกอบคำของบประมาณมีระยะเวลาดำเนินการขั้นต้น เร่งด่วนและเอกสารประกอบคำขอค่อนข้างมาก

๑.๙ ภารกิจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานรักษาความสะอาด ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน

๒.๐ภารกิจ งานป้องกันควบคุมโรค ปัจจุบันมีโรคติดต่อต่าง ๆ มากมายและยังมีโรคอุบัติใหม่ที่เพิ่มมากขึ้น

๒.๑ภารกิจ งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม สภาพแวดล้อมภายนอกปลั้วช่วงระยะเวลาการเฝ้าระวัง ควบคุมและการประเมินมาตรฐานสถานประกอบการจำหน่ายอาหารตรงกับปริมาณของลูกค้าที่มาใช้บริการทำให้ระยะเวลาที่กำหนดตรวจ / ครึ่งล่าช้าต้องขยายเวลาเพิ่มหรือตรวจประเมินภายหลัง

๒.๒ภารกิจ งานส่งเสริมสุขภาพ ไม่ทราบผู้ป่วยมรโรคติดต่อที่ยังแฝงอยู่ เช่นวัณโรค หรือโรคติดต่อที่แพร่เชื้อทางเดินหายใจ

๒.๓ ภารกิจ งานบริการทางการแพทย์ ผู้รับบริการอาจได้รับอันตรายจากการใช้ยา ผู้มารับบริการและผู้ให้บริการมีภาวะเสี่ยงต่อการติดเชื้อจากการให้บริการ บุคลากรขาดความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านเภสัชกรรม การใช้ยา ผู้รับบริการอาจได้รับอันตรายจากการใช้เวชภัณฑ์ที่ไม่ถูกต้องได้ บุคลากรผู้รับบริการมีโอกาสความเสี่ยงการติดเชื้อจากการบริการ ผู้รับบริการและบุคลากรอาจติดเชื้อโรคจากการกำจัดขยะติดเชื้อที่ผิดวิธี บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันการติดเชื้อ

๒.๔ภารกิจ งานพันธุศาสตร์สุขภาพ ผู้เข้ารับบริการเสี่ยงต่อการแพ้ยาเฉพาะที่หรือเกิดภาวะฉุกเฉินขณะให้บริการ บุคลากรเสี่ยงต่อการติดเชื้อจากการได้รับข้อมูลผู้เข้ารับบริการไม่ครบถ้วน ขาดครุภัณฑ์ทางพันธุกรรมในการให้บริการ บุคลากรมีจำนวนจำกัด

๒.๕ภารกิจ งานสัตวแพทย์ การขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน

๒.๖ภารกิจ การสรรหาบุคลากร จำนวนพนักงานกองการศึกษาต่ำกว่ากรอบอัตรากำลัง

๒.๗ ภารกิจ การพัฒนาบุคลากร การนำความรู้ทักษะมาใช้ในการพัฒนางานยังไม่เต็มที่ด้วยเหตุผลดังนี้ ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน ยังไม่เป็นผลที่น่าพอใจ เด็กทุพโภชนาและโรคอ้วนยังมีปรากฏ งานล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงาน

๒.๘ภารกิจ งานการเงิน ความรู้และความเข้าใจในการตัดสินใจอนุมัติและเบิกจ่ายเงินในสถานศึกษา การเปลี่ยนแปลงหมวดงบประมาณ ผู้บริหารยังไม่สามารถให้คำแนะนำแนวทางปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ในสถานศึกษาได้

๒.๙ภารกิจ การจัดหาพัสดุ การจัดทำแผนการจัดซื้อพัสดุของสถานศึกษากองการศึกษา การจัดทำบัญชีเบิก - จ่ายพัสดุ การปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการพัสดุของกระทรวงมหาดไทย

๓.๐ ภารกิจ การจัดทำระบบข้อมูลสารสนเทศ การใช้ข้อมูลสารสนเทศเพื่อการวางแผนและการตัดสินใจ น้อย การวิเคราะห์และปรับฐานข้อมูล

๓.๑ ภารกิจ หน่วยตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารในการตรวจสอบล่าช้าไม่ครบถ้วน

ลายมือชื่อ

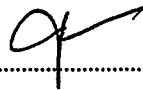
(นางสาวบุษฎี อ่ำเอี่ยม)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

กองช่าง เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุม
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

แบบ ปค. 4

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. การติดตามประเมินผล ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน 5.1 มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 5.2 กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล 5.3 มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 5.4 มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 5.5 มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ / หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง 5.6 มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ / หรือคณะกรรมการตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ / หรือคณะกรรมการ 5.7 มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน 5.8 มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ 5.9 อื่น ๆ (โปรดระบุ) สรุป / วิธีการที่ควรปฏิบัติ 	- มีการติดตามและประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอรวมทั้งการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้เปรียบเทียบกับแผนการปฏิบัติงานประจำปี  ชื่อผู้รายงาน..... (นายยุทธพงษ์ อ่ำเอี่ยม) หัวหน้าฝ่ายการโยธา รักษาาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง