



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลอนศิลา
อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลอนศิลา
อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

สารบัญ

หน้า

- | | |
|--------------------------------------------------------------------------------|---|
| ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) | ๑ |
| ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | ๔ |
| ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) | ๗ |

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้นายกรัฐมนตรีสั่งการให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อันมีผลทำให้เทศบาลตำบลดอนศิลา ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐ ต้องจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

เทศบาลตำบลดอนศิลา จึงได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) เพื่อใช้เป็นแนวทางควบคุมการปฏิบัติราชการให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับมติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย และรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร เพื่อลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

นายสมเกียรติ พรหมชัย

นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเวียงชัย

เทศบาลตำบลดอนศิลา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจ อย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลดอนศิลา เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเวียงชัย

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๑.๑.๑ กระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนโครงการมากเกินไป ไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับในแต่ละปี

๑.๒ งานการเจ้าหน้าที่ บุคลากรตามแผนอัตรากำลังว่างหลายตำแหน่ง

๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ประชาชนมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดิน โดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ ทำให้ข้อมูลไม่ถูกต้อง

๑.๔ งานพัสดุและทรัพย์สิน การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาทำให้เกิดความล่าช้าในการทำงานและเกิดข้อผิดพลาดเมื่อมีการจัดซื้อจัดจ้างที่กระชั้นชิด เร่งด่วน

๑.๕ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เจ้าของทรัพย์สินขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายและการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ทำให้เกิดความเข้าใจผิดจึงเป็นผลทำให้ไม่ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงาน เนื่องจากเกรงว่าจะมีการเสียภาษีหรือมีการเสียภาษีที่เพิ่มขึ้น

๑.๖ งานการเงินและบัญชี จัดทำเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วนและมีข้อผิดพลาด, เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน ผนวกกับการปรับเปลี่ยนหลักการและนโยบายบัญชีอาจส่งผลกระทบต่อการจัดทำบัญชี

/๑.๗ งานการเงิน...

๑.๗ งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ มีความผิดพลาดในการพิจารณาอนุญาต อนุมัติให้กับผู้ขอจดทะเบียนพาณิชย์ที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์, ประชาชนนำเอกสารที่ประกอบการจดทะเบียนมาไม่ครบถ้วน

๑.๘ การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงรื้อถอนอาคารต่าง ๆ พื้นที่ที่ขออนุญาตเป็นพื้นที่ที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์และเป็นพื้นที่ในเขตป่าไม้

๑.๙ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลดอนศิลา ด้านการเงินและบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายภาครัฐ

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

๒.๑ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๒.๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละชั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจนมีกรอบเวลาที่แน่นอนและปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน, รมรรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญ ประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น, จัดช่วงเวลาการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมประชุมได้, ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่

๒.๒ งานการเจ้าหน้าที่ ประชาสัมพันธ์รับโอนพนักงานเทศบาลในตำแหน่งที่ว่าง

๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจในเรื่องการชำระภาษี และการยื่นเรื่องการเปลี่ยนแปลงในกรรมสิทธิ์ที่ดิน การใช้ประโยชน์ในที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง การติดตั้งป้าย เช่น line official account การประชาสัมพันธ์ผ่านผู้นำชุมชน การติดตั้งป้ายประชาสัมพันธ์ครอบคลุมทุกหมู่บ้านในเขตเทศบาล

๒.๔ งานพัสดุและทรัพย์สิน การประชุมติดตามผลการดำเนินงานของแต่ละแผนงานอย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง, ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง, สรรหาข้าราชการให้ครบตามโครงสร้างกรอบอัตรากำลังหรือเพิ่มอัตรากำลังคนงาน/จ้างเหมาบริการให้ช่วยเหลืองานด้านพัสดุฯ

๒.๕ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานออกสำรวจพื้นที่ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ต้องการ

๒.๖ งานการเงินและบัญชี กำชับให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกแต่ละกอง ได้ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน ให้ครบถ้วน ถูกต้องพร้อมรับรองสำเนา ก่อนส่งเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีตรวจสอบเพื่อตั้งหนี้และเบิกจ่ายเงินทุกฎีกา, ให้นักวิชาการเงินและบัญชี นักวิชาการคลัง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง สอบทานการเบิกจ่ายเงินตามขั้นตอนทุกครั้ง, มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในให้ตรวจสอบเอกสารประกอบ การเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย๒.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง, ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง, มีการสำรองข้อมูลทางการเงินและบัญชีในระบบ e-LAAS ไว้ในฐานข้อมูลสำรองเพื่อป้องกันการสูญหายของข้อมูลเมื่อระบบแม่ข่ายขัดข้อง

/๒.๗ งานผลประโยชน์...

๒.๗ งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานออกตรวจสถานประกอบกิจการพร้อมถ่ายรูปรูปมาประกอบการพิจารณา อนุญาต อนุมัติ ทุกอย่างที่ขอจดทะเบียน

๒.๘ การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงรื้อถอนอาคารต่าง ๆ จัดทำคู่มือประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าวหมู่บ้าน เว็บไซต์ของเทศบาลตำบลอนศิลา ตามกฎหมายว่าด้วย พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๙ งานบริหารงานทั่วไป (กองการศึกษา) แก้ไขการบันทึกบัญชี เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่เข้าส่งสรรพากรให้ถูกต้อง



(นายสมเกียรติ พรหมชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลอนศิลา

วันที่ ๓๑ ต.ค. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลดอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงการสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับของผู้ดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลดอนศิลาปฏิบัติงานตามหลักธรรมาภิบาล, ยึดมั่นในค่านิยมหลักของมาตรฐานจริยธรรม, ผู้บริหารมีนโยบายให้พนักงานปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมและความโปร่งใส</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการประเมินผลและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแลทราบ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาหน่วยงานภายในของเทศบาลตำบลดอนศิลาอย่างชัดเจน ประกอบด้วย ๑. สำนักปลัดเทศบาล ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ๕. หน่วยตรวจสอบภายใน และจัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ พัฒนาทักษะการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม สอดคล้องกับนโยบายบริหารทรัพยากรบุคคล</p> <p>๑.๕ มีคำสั่งแบ่งงาน กำหนดหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน มีการควบคุม ติดตาม กำกับดูแล ประเมินผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>

/๒.การประเมิน...

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑ มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในทุกภารกิจไว้อย่างชัดเจน</p> <p>๒.๒ มีการระบุความเสี่ยง วิธีการจัดการความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์ ประเมินระดับความสำคัญของโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจจะทำให้เกิดการทุจริต</p> <p>๒.๔ มีการระบุ ประเมินระดับความสำคัญของโอกาสและผลกระทบที่อาจเปลี่ยนแปลงไปซึ่งจะส่งผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงและสนับสนุนให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๒ มีการนำเทคโนโลยีมาใช้เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ มีการจัดทำคู่มือปฏิบัติงานของแต่ละภารกิจไว้เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการรวบรวมสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานเปิดเผยไว้บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เป็นต้น</p>

/๔.๒ การสื่อสาร...

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ เช่น การประชุมหารือ บันทึกแจ้งเวียน สื่อออนไลน์ (Line) เป็นต้น</p> <p>๔.๓ มีช่องทางบริการให้คำปรึกษา แนะนำ ร้องทุกข์ ร้องเรียน ระบบบริการออนไลน์ เช่น เคาน์เตอร์ ประชาสัมพันธ์, Website ของเทศบาล, Facebook Page ของเทศบาล เป็นต้น</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทั้งระหว่างการปฏิบัติงาน และหลังจากปฏิบัติงานแล้วเสร็จ</p> <p>๕.๒ มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน หากพบข้อบกพร่องที่จะส่งผลกระทบต่อเกิดความเสียหายแก่หน่วยงานจะรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลดอนศิลา มีองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เทศบาลตำบลดอนศิลาจะต้องดำเนินการทบทวน ปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นายสมเกียรติ พรหมชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา

วันที่ ๓๑ ต.ค. ๒๕๖๗

/แบบ ปค.๕ ...

เทศบาลตำบลคอนติลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>๑.๑ กระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการครอบคลุมภารกิจ อำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การ พัฒนาของจังหวัด</p>	<p>แผนพัฒนาท้องถิ่นมี จำนวนโครงการมากเกินไป ไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับในแต่ละปี</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ รับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒.มีการประชุม ประชาคมเพื่อรับฟัง ปัญหาความต้องการ และนำมาจัดลำดับ ความสำคัญตามความ จำเป็น</p> <p>๓.การจัดทำปฏิทินการ ปฏิบัติงานในแต่ละ ขั้นตอนและติดตามผล ความคืบหน้าการ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่มีความ เพียงพอและสำเร็จ ในระดับหนึ่ง แต่ อย่างไรก็ตาม ระเบียบในการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีการ เปลี่ยนแปลงทำให้ ต้องปรับเปลี่ยน แนวทางหรือวิธี ปฏิบัติในการจัดทำ แผนการรวบรวม แผนงานโครงการ ภายในหน่วยงาน การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>จำนวนโครงการ ในแผนพัฒนามากเกินไป สอดคล้องกับ งบประมาณที่ได้รับในแต่ละปี</p>	<p>๑.จัดทำแผนการ ดำเนินงานเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละชั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจนมี กรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไป ตามแผน</p> <p>๒.รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนตระหนัก ถึงความสำคัญ ประโยชน์ของการเข้า ร่วมประชุม ประชาคมจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๔.ประเมิน ความสำเร็จของ โครงการ พร้อม ปัญหาอุปสรรคและ ข้อเสนอแนะหลัง เสร็จสิ้นการประชุม ๕.เจ้าหน้าที่จัดทำ บันทึกรายงาน เสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นทราบ และพิจารณา	ทำให้เกิดความ ล่าช้า และมีภาระ เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนา บ่อยครั้ง		๓.จัดช่วงเวลาการ ประชุมประชุมให้ ตรงกับเวลาที่ ประชาชนส่วนใหญ่ สามารถเข้าร่วม ประชุมได้ ๔.ยืดหยุ่นระยะเวลา หรือแนวทางในการ เพิ่มเติมเปลี่ยนแปลง แผนให้สามารถนำมา ปรับใช้ได้จริงกับ บริบทของพื้นที่	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานการเจ้าหน้าที่</p> <p>๒.๑ บุคลากรตามแผนอัตรากำลังว่างหลายตำแหน่ง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การบริหารงานบุคคลของพนักงานเทศบาลเป็นไปตามนโยบายและแผนปฏิบัติราชการของเทศบาล</p>	<p>๑.บุคลากรที่รักษาการในตำแหน่งที่ว่าง ไม่มีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการรักษาการในตำแหน่งที่ว่าง</p>	<p>๑.คัดเลือกบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการรักษาการในตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>๒.ให้หัวหน้างานดูแลงานการเจ้าหน้าที่ควบคุมเจ้าหน้าที่ควบคุม และตรวจสอบความถูกต้องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมภายในมีความเพียงพอ และมี การปฏิบัติอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. <u>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ครอบคลุมทุกพื้นที่และสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ของเทศบาล</p>	<p>๑. ประชาชนมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดิน/เปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ที่ดิน หรือสิ่งปลูกสร้าง การเปลี่ยนแปลงการติดตั้งหรือปลดออกของป้าย โดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่/ ยื่นคำร้องเปลี่ยนแปลง ทำให้ข้อมูลไม่ถูกต้อง</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นชำระภาษี/การแจ้งการเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ เช่น ป้าย ประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์โดยผู้นำชุมชน สื่อ ประชาสัมพันธ์ออนไลน์</p> <p>๒. จัดให้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p> <p>ราชการ</p> <p>๓. ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. การจัดเก็บรายได้ ถูกต้อง บรรลุเกินจากเป้าหมายที่ได้ ประมาณการไว้ และไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ แต่ช่องทางการติดตาม/ การแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ที่ดิน/สิ่งปลูกสร้าง และป้ายยังไม่เพียงพอ ต้องดำเนินการควบคุมอย่างต่อเนื่องและปรับปรุงการควบคุมภายในให้มี ความเหมาะสมต่อไป</p>	<p>๑. ประชาชนมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดิน/เปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ที่ดินหรือสิ่งปลูกสร้าง การเปลี่ยนแปลงการติดตั้งหรือปลดออกของป้ายโดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่/ยื่นคำร้องเปลี่ยนแปลงทำให้ข้อมูลไม่ถูกต้อง</p>	<p>๑. เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจในเรื่อง การชำระภาษี และการยื่นเรื่อง การยื่นเรื่อง การเปลี่ยนแปลงในกรรมสิทธิ์ที่ดิน การใช้ประโยชน์ในที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง การติดตั้งป้าย เช่น line official account การประชาสัมพันธ์ผ่าน ผู้นำชุมชน การติดตั้งป้ายประชาสัมพันธ์ ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน ในเขตเทศบาล</p>	<p>กองคลัง งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างมีประสิทธิภาพและทันต่อการใช้งาน	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง พัสดุไม่เป็นไปตาม แผนการจัดทำทำให้ เกิดความล่าช้าในการ ทำงาน และ เกิด ข้อผิดพลาดเมื่อมีการ จัดซื้อจัดจ้างที่กระชั้น ชิดเร่งด่วน	๑. จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีและ กำหนดให้มีการ ติดตามผลการ ดำเนินงานตามแผน โดยเคร่งครัด ๒. จัดทำทะเบียน เพื่อติดตามความ คืบหน้าการจัดซื้อ จัดจ้าง ๓. จัดอบรมให้ ความรู้แก่ผู้จัดทำ ร่างขอบเขตและ รายละเอียดของ งาน ๔. สรรหา ข้าราชการให้ครบ ตามโครงสร้าง กรอบอัตรากำลัง	เพียงพอบางส่วน และต้องดำเนินการ ควบคุมอย่าง ต่อเนื่องและ ปรับปรุงการ ควบคุมภายในใหม่ ความเหมาะสม ต่อไป	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง พัสดุไม่เป็นไปตาม แผนการจัดทำ ทำให้เกิดความล่าช้า ในการทำงานและ ข้อผิดพลาดเมื่อมีการ จัดซื้อจัดจ้างที่ กระชั้นชิด เร่งด่วน ๒. ระเบียบและ หนึ่งสี่สี่มีการ มีการแก้ไขปรับปรุง เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา ๓. ขาดข้าราชการ ดำรงตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ ตามกรอบ อัตรากำลัง	๑. มีการประชุม ติดตามผลการ ดำเนินงานของแต่ละ แผนงานอย่างน้อย เดือนละ ๑ ครั้ง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมตาม ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เปลี่ยนแปลง ๓. สรรหาข้าราชการ ให้ครบตามโครงสร้าง กรอบอัตรากำลังหรือ เพิ่มอัตรากำลัง คนงาน/จ้างเหมา บริการให้ช่วยเหลือ งานด้านพัสดุฯ	กองคลัง งานพัสดุและ ทรัพย์สิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. จัดทำและปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๒. เพื่อพัฒนาระบบงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้สามารถประยุกต์ใช้ร่วมเทคโนโลยีสมัยใหม่ เพื่อความสะดวกในการใช้งาน และจัดเก็บข้อมูล เพื่อจัดทำฐานข้อมูลในการจัดเก็บรายได้ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ หรือพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ รวมถึงฐานข้อมูลในการแผนการบริหารงานในด้านต่าง ๆ ของเทศบาลตำบลอนติลา และการบริการด้านข้อมูลแผนที่แก่ประชาชนทั่วไป นิติบุคคล หรือหน่วยงานราชการอื่น ๆ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. เจ้าของทรัพย์สินขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ทำให้เกิดความเข้าใจผิดจึงเป็นผลทำให้ไม่มีความร่วมมือกัน ในการปฏิบัติงาน เนื่องจากเกรงว่าจะมีการเสียภาษีหรือมีการเสียภาษีที่เพิ่มขึ้น</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. ให้ความรู้เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้ายและการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่แก่ผู้นำชุมชนและผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อช่วยกระจายความรู้ ความเข้าใจให้แก่ประชาชนในพื้นที่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>เพียงพอบางส่วน และต้องดำเนินการควบคุมอย่างต่อเนื่องและปรับปรุงการควบคุมภายในใหม่ ความเหมาะสมต่อไป</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>-</p> <p>๑. ประชาชนแจ้งข้อมูลไม่ถูกต้อง</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานออกสำรวจพื้นที่ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองคลัง งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจรับเงินของ อบท. พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานในระบอบบัญชี e-LAAS มีความถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ</p>	<p>๑. การจัดทำเอกสาร ประกอบฎีกาเบิก จ่ายเงิน ไม่ครบถ้วน และมีข้อผิดพลาด</p>	<p>๑. ก้ำซำปำให้ หัวหน้าหน่วยงานผู้ เบิกแต่ละกองได้ ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาเบิก จ่ายเงิน ให้ ครบถ้วนถูกต้อง</p> <p>๒. ก้ำซำปำให้ หัวหน้ากองส่งสำเนา พร้อมรับรองสำเนา ก่อนส่งเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ตรวจสอบเพื่อตั้ง หน้าและเบิกจ่ายเงิน ทุกฎีกา</p> <p>๑.๒ ให้ นักวิชาการ เงินและบัญชี นักวิชาการคลัง หัวหน้าฝ่าย บริหารงานคลัง สอบทานการเบิก จ่ายเงินตามขั้นตอน ทุกครั้ง</p>	<p>ยังไม่เพียงพอและ เหมาะสม</p>	<p>๑. การจัดทำ เอกสาร ประกอบฎีกา เบิกจ่ายเงินไม่ ครบถ้วนและมี ข้อผิดพลาด</p>	<p>๑. ก้ำซำปำให้หัวหน้า หน่วยงานผู้เบิกแต่ละกอง ได้ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน ให้ครบถ้วน ถูกต้องพร้อม รับรองสำเนาก่อนส่ง เจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชีตรวจสอบเพื่อตั้งหน้า และเบิกจ่ายเงินทุกฎีกา</p> <p>๒. ให้ นักวิชาการเงินและ บัญชี นักวิชาการคลัง หัวหน้าฝ่ายบริหารงาน คลัง สอบทานการเบิก จ่ายเงินตามขั้นตอนทุก ครั้ง</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในให้ ตรวจสอบเอกสารเอกสาร ประกอบ การเบิกจ่ายให้ ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย</p>	<p>กองคลัง งานการเงินและ บัญชี</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน ผ น ว ก ก ี บ ก าร ปรับเปลี่ยนหลักการ และนโยบายบัญชีอาจ ส่งผลต่อการจัดทำ บัญชี</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <p>๒.ให้เจ้าหน้าที่กองคลังเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาคำความรู้ผ่านระบบ Internet เกี่ยวกับระบบบัญชี e-LAAS เพื่อให้การจัดทำรายงาน การเงินประจำปีมีความถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชี ภาครัฐ</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>ยังไม่เพียงพอและเหมาะสม</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>ที่ยังมีอยู่</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจนผนวกกับการปรับเปลี่ยน หลักการและนโยบายบัญชีอาจ ส่งผลต่อการจัดทำ บัญชี</p> <p>๓. ข้อมูลทางการเงินและบัญชีในระบบ e-LASS เกิด การสูญหาย เนื่องจากระบบแม่ข่ายชำรุดช่อง</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>๒.ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง</p> <p>๓.มีการสำรองข้อมูลทางการเงินและบัญชีในระบบ e-LAAS ไว้ ในฐานข้อมูลสำรอง เพื่อป้องกันการสูญหายของข้อมูลเมื่อระบบแม่ข่ายชำรุดช่อง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองคลัง</p> <p>งานการเงินและบัญชี</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. งานผลประโยชน์และกิจกรรมพาณิชย์ วัตถุประสงค์ เพื่อการจตุตพะเบียนจัดตั้งทะเบียนพาณิชย์ เป็นไปด้วยความถูกต้องและครบถ้วน	๑.มีความผิดพลาดในการพิจารณาอนุญาต อนุมัติให้กับผู้ขอจดทะเบียนพาณิชย์ที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ๒.ประชาชนนำเอกสาร ประกอบ การจดทะเบียนมาไม่ครบถ้วน	๑.๑ กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานออกตรวจสอบสถานะ ประกอบกิจการ พร้อมถ่ายรูปมา ประกอบการ พิจารณา อนุญาต อนุมัติ กำหนด ระยะเวลาแล้วเสร็จในแต่ละขั้นตอนให้ชัดเจน ๒.จัดทำแผนพบคู่มือการจดทะเบียนพาณิชย์	เพียงพอบางส่วน และต้องดำเนินการควบคุมอย่าง ต่อเนื่องและปรับปรุงการ ควบคุมภายในใหม่ ความเหมาะสม ต่อไป	๑.มีความผิดพลาดในการพิจารณา อนุญาต อนุมัติ ให้กับผู้ขอจดทะเบียนพาณิชย์ที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๑.กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานออกตรวจสอบสถานะประกอบกิจการพร้อมถ่ายรูปมาประกอบการ พิจารณา อนุญาต อนุมัติ ทุกครั้งที่ขอจดทะเบียน	กองคลัง งานผลประโยชน์ และกิจการพาณิชย์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๘. การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงหรือถอนอาคารต่าง ๆ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่าง ๆ ในเขตเทศบาลตำบลอนศิลา ดำเนินการถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วย พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคาร พื้นที่ที่ขออนุญาตเป็นพื้นที่ที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์และเป็นพื้นที่ในเขตป่าไม้</p>	<p>๑. คำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่และความรับผิดชอบ ๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว หมู่บ้าน เว็บไซต์ ของเทศบาลตำบลอนศิลา ตามกฎหมายว่าด้วย พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>เพียงพอบางส่วน และต้องดำเนินการควบคุมอย่างต่อเนื่องและปรับปรุงการควบคุมภายในใหม่ ความเหมาะสมต่อไป</p>	<p>๑. พื้นที่ที่ต้องการขออนุญาตเป็นพื้นที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์และเป็นพื้นที่ในเขตป่าไม้</p>	<p>จัดทำคู่มือประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว หมู่บ้าน เว็บไซต์ของเทศบาลตำบลอนศิลา ตามกฎหมายว่าด้วย พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. งานบริหารงานทั่วไป (กองการศึกษา) ๙.๑ ด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกบัญชีและการจัดทำ รายงานการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี และนโยบายภาครัฐ	การบันทึกบัญชี	-	ยังไม่เพียงพอและเหมาะสม	การบันทึกบัญชีผิด เกี่ยวกับการบันทึกบัญชี นำส่งสรรพากร หมวดบัญชีเจ้าหน้าที่อื่น หน่วยงาน ภาครัฐ	แก้ไข เป็น - หมวด บัญชีเจ้าหน้าที่อื่น - กรมสรรพากร ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบล ดอนศิลา



(นายสมเกียรติ พรหมชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา

วันที่ ๓๑ ต.ค. ๒๕๖๗

(สำเนาฉบับ)

ที่ ขร ๕๘๖๐๑/๑๗๓๑

สำนักงานเทศบาลตำบลดอนศิลา
๑๒๔ หมู่ที่ ๒ ต.ดอนศิลา
อ.เวียงชัย จ.เชียงราย ๕๗๒๑๐

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง นำส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลดอนศิลา สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอเวียงชัย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลดอนศิลา จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรค ๓ ให้คณะกรรมการหน่วยงานของรัฐนำเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณา ลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลดอนศิลา ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนศิลา รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



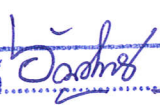
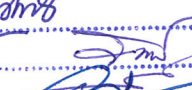

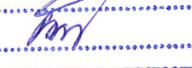

(นายสมเกียรติ พรหมชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา

งานบริหารทั่วไป สำนักปลัดเทศบาล

โทร. ๐-๕๓-๗๓๖-๖๙๑, ๐-๕๓-๗๓๖-๐๕๓

โทรสาร. ๐-๕๓-๗๓๖-๖๙๑

จนท./พิมพ์	
ทง.งาน/ตรวจ	
ทง.สป.	
รองปลัดเทศบาล	
ปลัดเทศบาล	

ที่ ขร ๕๘๖๐๑/๑๗๓๑



สำนักงานเทศบาลตำบลดอนศิลา
๑๒๔ หมู่ที่ ๒ ต.ดอนศิลา
อ.เวียงชัย จ.เชียงราย ๕๗๒๑๐

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง นำส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลดอนศิลา สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอเวียงชัย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลดอนศิลา จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้นหน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรค ๓ ให้คณะกรรมการหน่วยงานของรัฐ นำเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณา ลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลดอนศิลา ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนศิลา รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมเกียรติ พรหมชัย)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา

งานบริหารทั่วไป สำนักปลัดเทศบาล

โทร. ๐-๕๓-๗๓๖-๖๕๑, ๐-๕๓-๗๓๖-๐๕๓

โทรสาร. ๐-๕๓-๗๓๖-๖๕๑