



แบบรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

(ระดับองค์กร)

ตามแบบ

ปก. ๑

ปก. ๔

ปก. ๕

ปก. ๖

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
อำเภอเมือง จังหวัดปราจีนบุรี

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลเมืองปราจีนบุรีซึ่งเป็นหน่วยงานราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัย การเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานเทศบาล คณะผู้บริหาร และสมาชิกสภาเทศบาลเมืองปราจีนบุรีทุกคน ใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชน ของเทศบาลเมืองปราจีนบุรี มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานของเทศบาลเมืองปราจีนบุรี ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตเทศบาลเมืองปราจีนบุรี และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลเมืองปราจีนบุรี หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานเทศบาล คณะผู้บริหาร และสมาชิกสภาเทศบาลเมืองปราจีนบุรีทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์สูงสุด แก่ประชาชนในเขตเทศบาลเมืองปราจีนบุรีและประเทศไทยโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี

๔ ธันวาคม ๒๕๖๗

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลเมืองปราจีนบุรี เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี

ลายมือชื่อ.....

(นางธนวรรณ พากเพียรศิลป์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองปราจีนบุรี

วันที่ ๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง ดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**สำนักปลัดเทศบาล****๑) กิจกรรมด้านการใช้พัสดุของหน่วยงานและการบำรุงรักษา**

- ความเสี่ยงในการใช้พัสดุ (รถยนต์) เกิดความชำรุดเสียหาย เนื่องจากพนักงานขับรถไม่เพียงพอ และบำรุงรักษาตามวงรอบรถยนต์ , พนักงานขับรถลาหรือมีเหตุที่ไม่สามารถที่จะปฏิบัติงานได้จึงต้องมีคนขับรถแทน

๒) กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ความเสี่ยงที่ประชาชนส่วนใหญ่จะสัมผัสสิ่งที่ได้ฝึกอบรมตามโครงการของงานป้องกันฯ ขณะเกิดเหตุการณ์เฉพาะหน้าไม่สามารถใช้ถังเคมีได้อย่างถูกต้อง, ถังเคมีดับเพลิงที่ไม่ได้ตรวจสอบอยู่เป็นประจำ อาจเกิดการชำรุดเสียหายเสื่อมสภาพได้ จึงทำให้ไม่สามารถใช้งานได้เต็มประสิทธิภาพ

๓) กิจกรรมงานทะเบียนราษฎร

-ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานของ จนท.ผู้มีอำนาจที่มีได้อยู่กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานได้ตลอดเวลา เนื่องจากการปฏิบัติงานด้านอื่นๆ เช่น การประชุม ร่วมกิจกรรมต่างๆ ดูแลรับผิดชอบงานอื่นๆ และปัญหาสุขภาพของผู้ควบคุมดูแล, การพิจารณาของ จนท.ขาดความละเอียด รอบคอบในการตรวจสอบพยานเอกสารและความน่าเชื่อถือของพยานบุคคล

๔) กิจกรรมงานเทศกิจ

-ความเสี่ยงจากการยังมีผู้ขายสินค้าบางร้านที่ยังฝ่าฝืนจำหน่ายสินค้าในที่หรือทางสาธารณะในเขตเทศบาล จึงต้องมีการจัดระเบียบดูแลควบคุมการจำหน่ายสินค้าในที่หรือทางสาธารณะ

กองคลัง

๑) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

เกิดความเสี่ยงจากประชาชนบางกลุ่มยังไม่เข้าใจการชำระภาษีและระยะเวลาในการชำระภาษี, การนำส่งเงินไม่ครบถ้วน, การเก็บรักษาใบเสร็จเมื่อนำออกไปใช้นอกสถานที่ สาเหตุที่ทำให้เกิด เนื่องจากประชาชนยังไม่เข้าใจข้อกฎหมายการชำระภาษีแต่ละประเภท, เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความระมัดระวัง และขาดความรอบคอบ

๒) กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

-เกิดความเสี่ยงจากข้อมูลมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาจึงทำให้ต้องมีการปรับข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อความเป็นปัจจุบันและถูกต้องมากที่สุด สาเหตุเนื่องจากประชาชนบางกลุ่มไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูล, เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความเอาใจใส่ต่อการออกสำรวจข้อมูลภาคสนาม

๓) กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน

-ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานยังไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อมูลไม่ถูกต้องส่งผลทำให้รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ล่าช้า สาเหตุเกิดจากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบไม่ทราบวิธีการควบคุมที่ถูกต้อง, เจ้าหน้าที่ขาดการศึกษาระเบียบ และไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย

๔) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

-ความเสี่ยงจากการที่เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร, เจ้าหน้าที่ไม่ติดตามการเปลี่ยนแปลงข้อมูลหรือระเบียบที่เกี่ยวข้องเมื่อขั้นตอนการทำงานในระบบ E-Laas มีการเปลี่ยนแปลง ทำให้เกิดปัญหาในระบบการปฏิบัติการและการเบิกจ่ายเกิดความล่าช้า สาเหตุเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบและไม่ติดตามการเปลี่ยนแปลงของข้อมูลหรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง

๑) กิจกรรมด้านการซ่อมแซมระบบไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะที่อยู่ในการดูแลรับผิดชอบ

-การปฏิบัติงานสำรวจและซ่อมแซมแก้ไขไฟฟ้าสาธารณะภายในเขตเทศบาลอาจดำเนินการล่าช้า สาเหตุเนื่องจากกรณีกระแสไฟฟ้าบางครั้งต้องใช้ในการกิจเร่งด่วน อาทิ กรณีตัดต้นไม้สูง ต้นไม้ล้ม/กีดขวาง และภารกิจอื่นที่เร่งด่วนต้องดำเนินการทันที และเนื่องจากสถานการณ์สภาพปัจจุบันการใช้นายพาหนะในเขตเทศบาลมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น การจราจรคับคั่งหนาแน่นทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ล่าช้า

กองสวัสดิการสังคม

๑) กิจกรรมด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ค่าตอบแทน

กรรมการชุมชน โครงการและรายจ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง การตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุและตรวจนับพัสดุ

- ความเสี่ยงพัสดุเสื่อมคุณภาพตามกาลเวลา

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๑) ด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

-ยังตรวจพบการร่างหนังสือที่ไม่ถูกต้องและอ้างอิงระเบียบข้อกฎหมายไม่ครบถ้วนตรงตามเรื่องที่ต้องการ, การบันทึกข้อมูลใหม่หลังจากระบบขัดข้องนั้น ยังมีความผิดพลาดอยู่บ้าง เนื่องจากข้อมูลมีข้อรายการใกล้เคียงกัน

๒) ด้านงานจัดทำและพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ

-สื่อที่ใช้ในการเผยแพร่ข้อมูลมีการติดตั้งภายนอกอาคารเป็นอุปกรณ์ไฟฟ้า อิเล็กทรอนิกส์ เช่น ป้ายไฟวงอิเล็กทรอนิกส์ ลำโพงเสียงไร้สาย/ตามสายเทศบาล อีกทั้งสายสัญญาณต้องเดินสายร่วมกับสาย, สื่อสารของหน่วยงานเอกชนอื่นทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการซ่อมสายสัญญาณบ่อยครั้ง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑) กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรค

-ยังพบการระบาดของโรคไข้เลือดออกเป็นระยะๆ

กองการศึกษา

๑) กิจกรรมด้านการบริหารงานด้านพัสดุ

-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานทำให้เกิดความล่าช้าและผิดพลาด

๒) กิจกรรมด้านการบริหารงบประมาณ

-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานทำให้เกิดความล่าช้าและผิดพลาด

๓) การบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

-อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้องมีการปรับปรุงอยู่เพื่อให้ได้มาตรฐานตามลักษณะของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

โรงเรียนเทศบาล ๑ (ปราจีนราษฎร์รังสฤษดิ์)

๑) กิจกรรมด้านบุคลากร การจัดหาบุคลากรทางการศึกษาให้เหมาะสมกับงานที่ได้รับมอบ

-บุคลากรที่มีอยู่ไม่ตรงงานที่ปฏิบัติ, ครูที่มีอยู่ทำการสอนประสิทธิภาพไม่ดีพอ, ครูที่มีอยู่ทำการสอนประสิทธิภาพไม่ดีพอ, นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ไม่ตรงตามเกณฑ์ที่กำหนด

๒) กิจกรรมด้านอาคารสถานที่

-ความเสี่ยงจากการที่ฝ้ายังหลุดร่วงลงเรื่อย ๆ ขาดงบประมาณในการดำเนินการปรับปรุง

ซ่อมแซม

โรงเรียนเทศบาล ๒ (วัดหลวงปรีชากุล)

๑) กิจกรรมด้านการจัดหาบุคลากรให้เหมาะสมกับงานที่ได้รับมอบ

-บุคลากรที่มีอยู่ไม่ตรงตามสายงานที่ปฏิบัติ, นักเรียนยังมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนต่ำ

๒) ด้านการพัฒนาด้านอาคารสถานที่

-ความเสี่ยงฝ้ายอาคารเรียน/ประตูห้องเรียนชำรุด

โรงเรียนเทศบาล ๓ (วัดแก้วพิจิตร)

๑) กิจกรรมด้านการจัดหาบุคลากรให้เหมาะสมกับงานที่ได้รับมอบ

-ความเสี่ยงจากการที่บุคลากรที่มีอยู่ไม่ตรงตามสายงานที่ปฏิบัติ, นักเรียนยังมีผลสัมฤทธิ์

ทางการเรียนต่ำ

๒) กิจกรรมด้านการพัฒนาอาคารสถานที่

-ความเสี่ยงจากฝนสาดนักเรียนเวลานั่งรับประทานอาหารผ้าชั้นบนอาคารร่วงหล่นเกรงจะเป็นอันตรายต่อนักเรียนและคุณครู

๓) กิจกรรมด้านการจ้างเหมางานบริการทำความสะอาดโรงเรียนเทศบาล ๓

(วัดแก้วพิจิตร)

-ความเสี่ยงจากการที่โรงเรียนมีอาคารเรียน ๓ อาคาร มีบริเวณสนาม แต่มีการโรง จำนวน ๑ อัตรา ไม่เพียงพอกับการทำความสะอาด

โรงเรียนเทศบาล ๔ (อุดมวิทย์สมใจ)

๑) ด้านเกี่ยวกับครุภัณฑ์

-ความเสี่ยงจากการส่งแบบสำรวจตามกำหนดเวลา, การส่งของที่บุคลากรทำการสอนต้องรอการตรวจรับ, บุคลากรบางส่วนยังขาดความเข้าใจในการขออนุมัติซื้อ จ้าง, เจ้าหน้าที่การเงิน พัสดุ มีชั่วโมงสอนมาก, จำนวนฎีกาในการขอเบิกเงินมีจำนวนมาก, ขั้นตอนการดำเนินงานมีความซ้ำซ้อน, ครุภัณฑ์มีการเคลื่อนย้ายตามสภาพปัญหาปัจจุบัน

โรงเรียนเทศบาล ๕ (บดินทร์เดชาประสิทธิ์)

๑) กิจกรรมด้านอาคารสถานที่

-ความเสี่ยงอันตรายที่อาจเกิดขึ้นจากการร่วงหล่นของผ้าเพดาน

๒) กิจกรรมด้านการปรับปรุงสนามฟุตบอล

-สนามกีฬาประเภทต่างๆ ไม่ได้มาตรฐาน

โรงเรียนเทศบาล ๖ (วัดศรีมงคล)

๑) กิจกรรมด้านบุคลากร

-บุคลากรที่มีอยู่ไม่ตรงตามงานที่ปฏิบัติ, ครูที่มีอยู่ทำการสอนไม่เต็มประสิทธิภาพ, นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ต่ำ

๒) กิจกรรมด้านอาคารสถานที่

-อาคารอเนกประสงค์ยังไม่สามารถใช้ประโยชน์ได้เต็มประสิทธิภาพ

สถานธนานุบาล

๑) กิจกรรมด้านงานการรับจำนำ

ทรัพย์สินประเภททองคำ นาฬิกา และเครื่องมือช่าง มีการทำเลียนแบบ (ปลอม)

- ราคาสินค้าบางประเภท เช่น ทองคำ, เครื่องไฟฟ้า เปลี่ยนแปลงรวดเร็ว

- การมอบตัวรับจำนำกับลูกค้าผิดคน

- การออกตัวรายละเอียดทรัพย์สินผิดพลาด

๒) กิจกรรมด้านการไถ่ถอน

ทรัพย์สินจำนำประเภททองคำ มีจำนวนมาก อาจทำให้ยิบทรัพย์สินรับจำนำผิดขึ้นให้

กับลูกค้า

๓) กิจกรรมด้านการเก็บรักษาของ

ทรัพย์สินที่รับจำนำอาจไม่ได้ถูกจัดไว้ตรงตามตำแหน่ง, พนักงานคุมทะเบียนทรัพย์สินอาจลืมลงทะเบียนเมื่อมีการไถ่ถอน

๔) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

อาจมีการทำบัญชีและการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบการบัญชีที่มีการปรับปรุงใหม่, อาจมีการทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างที่ยังไม่ครบถ้วนตามระเบียบกระทรวงการคลังที่กำหนดใหม่, อาจเกิดจากการผิดพลาดจากการเบิกจ่ายเงินจากระบบใหม่ของธนาคาร

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑) กิจกรรมด้านงานด้านการวางแผนการตรวจสอบ

- การประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานย่อยยังไม่ครอบคลุมทุกแผนงาน/กิจกรรม

๒) กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ

- หน่วยตรวจสอบฯ ได้รับเอกสารจากหน่วยรับตรวจ ล่าช้าทำให้ระยะเวลาในการตรวจสอบคลาดเคลื่อน, หน่วยรับตรวจไม่รายงานผลการติดตามผล ตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ภายในระยะเวลาที่กำหนด

กองการเจ้าหน้าที่

๑) กิจกรรมด้านการบริหารและพัฒนาระบบบริหารทรัพยากรบุคคล, การวางแผนอัตรากำลัง และกำหนดตำแหน่ง/ปรับปรุงการกำหนดตำแหน่ง และอัตราเงินเดือน, การสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง โอน ย้าย สับเปลี่ยน และการให้ออกจากราชการ, การจัดทำทะเบียนประวัติและข้อมูลบุคคล, การประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผล การปฏิบัติงาน, การพิจารณาบำเหน็จความชอบเครื่องราชอิสริยาภรณ์, การเกษียณอายุ บำเหน็จบำนาญ สิทธิทดแทน, การดำเนินการทางวินัยและพิทักษ์ระบบคุณธรรม

- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลังสามปี ระเบียบกฎหมายและหลักเกณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัดเทศบาล

๑) กิจกรรมด้านการใช้พัสดุ (รถยนต์) ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- ผู้บังคับบัญชาได้กล่าวตักเตือนให้คำแนะนำและกำชับพนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดี สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ ถ้าเกิดจะชำรุดเสียหายให้รับผิดชอบรีบแจ้งให้กับผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้นขึ้นไปทราบทันที

๒) กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานป้องกันดำเนินการสำรวจตรวจสอบว่าชุมชนไหนมีความเสี่ยงต่อการเกิดเหตุอัคคีภัยและส่งเจ้าหน้าที่ไปติดตั้งถังเคมีดับเพลิง

- มอบหมายเจ้าหน้าที่ไปตรวจสอบถังเคมีดับเพลิงที่ติดตั้งแล้วทุกเดือนเป็นประจำตามวงรอบ

๓) กิจกรรมงานทะเบียนราษฎร

- ให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับข้อมูลกฎหมาย, ระเบียบฯ และคำสั่งต่างๆ เพิ่มมากขึ้น

- ควบคุม ดูแล การปฏิบัติงานอย่างรอบครอบ และใกล้ชิด

- มีการลงโทษทางวินัยอย่างจริงจัง หากมีกรณีเจตนาทุจริตเกิดขึ้น

๔) กิจกรรมงานเทศกาล

-มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเทศกาลให้ดำเนินการจัดระเบียบ และควบคุมกำหนดพื้นที่ผ่อนผันที่สามารถจำหน่ายสินค้าได้และพื้นที่ที่ไม่สามารถจำหน่ายสินค้าได้

-ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้รับการฝึกอบรมความรู้เพิ่มเติม เพื่อพัฒนาทักษะ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

กองคลัง

๑) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

-ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ โดยการเข้ารับการอบรมประชาสัมพันธ์ และให้ความรู้เพิ่มเติมแก่ประชาชน

-จัดทำแผนปฏิบัติงานการออกใบเสร็จรับเงินโดยให้หัวหน้างานเป็นผู้กำกับดูแลและสอบทานอย่างสม่ำเสมอและรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับ

-กำชับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน และบทลงโทษในการปฏิบัติงานที่ผิดพลาดหากเกิดความเสียหายต่อทางราชการ

๒) กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

-ให้เจ้าหน้าที่ออกสำรวจข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ และเพื่อการจัดเก็บภาษีที่ถูกต้องเป็นธรรมต่อเจ้าของทรัพย์สิน ทั้งนี้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ของเทศบาลฯ

-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้รับการฝึกอบรมให้เข้าใจในระเบียบการจัดทำแผนที่ภาษี รวมทั้งเข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติงาน

๓) กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน

-เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการควบคุมพัสดุ การตรวจสอบภายในใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้เป็นแนวทางเดียวกัน

-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดทักษะและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามห้วงเวลา

๔) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

-จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงานบนระบบ E-Laas

-ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง

๑) กิจกรรมด้านการซ่อมแซมระบบไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะที่อยู่ในการดูแลรับผิดชอบ

-จัดทำคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการและในวันหยุดราชการเพื่อแก้ไขซ่อมแซมได้ทันที

-สำรวจตรวจสอบและแก้ไขซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะถนนทุกสายภายในเขตเทศบาลฯ และรายงานผลให้ทราบ

-ให้ความร่วมมือและประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร และหน่วยงานอื่นที่ขอรับการสนับสนุน

กองสวัสดิการสังคม

- ๑) กิจกรรมด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ค่าตอบแทนกรรมการชุมชน โครงการและรายจ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง, การตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุและตรวจนับพัสดุ
 - จำหน่ายพัสดุที่เสื่อมคุณภาพตามกาลเวลา
 - หมั่นตรวจสอบและดูแลรักษา พัสดุให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

- ๑) กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน
 - แนะนำให้แก่ไขและกำชับในการทำงานในครั้งต่อไปให้ถูกต้อง
- ๒) กิจกรรมด้านงานงบประมาณ
 - แนะนำให้ทำบันทึกแก้ไขความผิดพลาดและกำชับให้ทำงานด้วยความรอบคอบต่อไป
- ๓) กิจกรรมด้านงานจัดทำและพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ
 - ให้เจ้าหน้าที่ออกตรวจสอบสภาพของอุปกรณ์อย่างสม่ำเสมอ หากพบข้อบกพร่องที่ไม่สามารถแก้ไขได้จะแจ้งช่างผู้ชำนาญการโดยเฉพาะมาซ่อมแซม
 - นำเทคโนโลยีแบบใหม่เข้ามาแก้ไขในเรื่องการเดินสายสัญญาณร่วมกับหน่วยงานอื่น

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ประสานขอความร่วมมือจาก อสม.ให้ช่วยติดตามสำรวจดูแลต่อเนื่อง

กองการศึกษา

- ๑) กิจกรรมด้านการบริหารงานด้านพัสดุ
 - มีการสำรวจและวางแผนบริหารจัดการพัสดุการเบิกจ่ายพัสดุและให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ
- ๒) กิจกรรมด้านการบริหารงบประมาณ
 - มีการสำรวจและวางแผนบริหารจัดการงบประมาณที่ได้รับจัดสรรเพื่อดำเนินโครงการให้บรรลุวัตถุประสงค์และให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

๒) การบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ขอรับการสนับสนุนงบประมาณฯ ในการบริหารจัดการอาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

โรงเรียนเทศบาล ๑ (ปราจีนราษฎร์รังสฤษดิ์)

๑) ด้านบุคลากร

- เร่งสรรหาบุคลากรทดแทนตำแหน่งที่ขาด
- จัดหาบุคลากรให้ตรงกับงานที่ปฏิบัติ

๒) ด้านอาคารสถานที่

- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตั้งงบประมาณเข้าแผนของเทศบาล

โรงเรียนเทศบาล ๒ (วัดหลวงปริชากุล)

๑) การพัฒนาด้านอาคารสถานที่

- ปีการศึกษา ๒๕๖๗ โรงเรียนฯ ได้มีการเสนอโครงการซ่อมแซมอาคารเรียน

๒) การจัดหาบุคลากรให้เหมาะสมกับงานที่รับผิดชอบ

- ปีการศึกษา ๒๕๖๗ โรงเรียนฯ ได้มีการเสนอโครงการจัดหาบุคลากรวิชาเอกที่ขาดแคลน

โรงเรียนเทศบาล ๓ (วัดแก้วพิจิตร)

๑) กิจกรรมด้านการพัฒนาด้านอาคารสถานที่

-ปีการศึกษา ๒๕๖๗ โรงเรียนฯ ได้มีการเสนอโครงการซ่อมแซมอาคารเรียน

๒) กิจกรรมด้านการจัดหาบุคลากรให้เหมาะสมกับงานที่รับผิดชอบ

-ปีการศึกษา ๒๕๖๗ โรงเรียนฯ ได้มีการเสนอโครงการจัดหาบุคลากรวิชาเอกที่ขาดแคลน

๓) กิจกรรมด้านการจ้างเหมางานบริการทำความสะอาดโรงเรียนเทศบาล ๓ (วัดแก้วพิจิตร)

-ปีการศึกษา ๒๕๖๗ โรงเรียนฯ ได้มีการเสนอโครงการจ้างเหมางานบริการทำความสะอาดโรงเรียนเทศบาล ๓ (วัดแก้วพิจิตร)

โรงเรียนเทศบาล ๔ (อุดมวิทย์สมใจ)

๑) ด้านเกี่ยวกับครุภัณฑ์

-แจ้งให้บุคลากรในโรงเรียนทราบเกี่ยวกับการรับและการเก็บรักษาครุภัณฑ์ เพื่อรอการตรวจรับ

-ไม่ให้นำครุภัณฑ์ที่ยังไม่ได้ตรวจรับออกมาใช้งาน

-ให้มีการอบรมนักเรียนและบุคลากรในการใช้และดูแลรักษาทรัพย์สินของทางราชการ

-ประชุมชี้แจงบุคลากรในโรงเรียนให้มีความรู้เป็นแนวทางเดียวกัน

โรงเรียนเทศบาล ๕ (บดินทร์เดชาประสิทธิ์)

๑) การปรับปรุงอาคารสถานที่

-โรงเรียนจัดทำแผนพัฒนาเพื่อแก้ไขปัญหา

๒) การปรับปรุงสนามฟุตบอล

-โรงเรียนจัดทำแผนพัฒนาเพื่อแก้ไขปัญหา

โรงเรียนเทศบาล ๖ (วัดศรีมงคล)

๑) การจัดหาบุคลากรทางการศึกษาให้เหมาะสมกับงานที่รับผิดชอบ

-เร่งสรรหาบุคลากรทดแทน

๒) ด้านอาคารสถานที่

-ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตั้งงบประมาณเข้าแผนเทศบาล

สถานธนาบาล

๑) กิจกรรมด้านการรับจํานำ

- ให้นักงาํนติดตามข้อมูลข่าวสารของทองคำและทรัพย์สินประเภทอื่นในท้องตลาด

- นำเสนอผู้บริหารในการกำหนดราคาทองคำที่จะรับจํานำ

- จัดอบรมเพิ่มทักษะให้พนักงานผู้ประเมินราคาหรือดูทรัพย์สินและผู้ออกตัว

- ให้นักงาํนรอบคอบในการมอตัวรับจํานำให้ลูกค้า

อย่างสม่ำเสมอ

๒) กิจกรรมด้านการไถ่ถอน

- ตรวจสอบทรัพย์สินว่าถูกต้องตรงตามตัวรับจำนำ
- มีการกำหนดพนักงานผู้รับผิดชอบในการไถ่ถอนอย่างชัดเจน
- ให้พนักงานปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
- ให้พนักงานตรวจสอบการมอบทรัพย์สินให้ลูกค้าอีกครั้ง

๓) กิจกรรมด้านการเก็บรักษาของ

- จัดเก็บทรัพย์สินแยกตามประเภท
- มีการตรวจสอบทรัพย์สินที่รับจำนำว่าครบถ้วนถูกต้องพร้อมรายงานผู้บริหาร
- ให้มีการสุ่มตรวจทรัพย์สินเป็นประจำทุกสัปดาห์
- ให้พนักงานปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด

๔) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

- ส่งพนักงานไปอบรมเพิ่มเติมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบและระบบบัญชี

แบบใหม่

- ให้พนักงานลงบัญชีทุกวัน
- ให้พนักงานปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด
- ก่อนเบิกจ่ายเงินผ่านธนาคารรูปแบบใหม่มีหัวหน้าควบคุมดูแลตรวจสอบอีกครั้ง

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑) งานด้านการวางแผนการตรวจสอบ

- มีการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานย่อย ทุกสำนัก/กอง เพื่อนำความเสี่ยงมาจัดลำดับความสำคัญของกิจกรรม เพื่อนำไปสู่กระบวนการของการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี

๒) การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ

- มีการจัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบเพื่อขอเอกสารประกอบการตรวจสอบก่อนดำเนินการเข้าตรวจสอบและประสานสำนัก/กอง ให้ทราบล่วงหน้าทุกครั้ง

- รายงานผลการตรวจสอบภายใน มีการรายงานติดตามผลเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้มีการแก้ไขอย่างทันกาล

กองการเจ้าหน้าที่

๑) กิจกรรมด้านการบริหารและพัฒนาระบบบริหารทรัพยากรบุคคล, การวางแผนอัตรากำลัง และกำหนดตำแหน่ง/ปรับปรุงการกำหนดตำแหน่ง และอัตราเงินเดือน ,การสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง โอน ย้าย สับเปลี่ยน และการให้ออกจากราชการ,การจัดทำทะเบียนประวัติและข้อมูลบุคคล,การประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติงาน

- มีการปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับภารกิจ
- มีการติดตามและศึกษาระเบียบกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- มีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานเพื่อ

เพิ่มพูนความรู้

แบบ ปค.๔

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม -เทศบาลเมืองปราจีนบุรี มีนโยบายให้บุคลากรปฏิบัติงานโดยยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม โดยมีการประชุมประจำเดือนระดับผู้บริหารและแจ้งผลการประชุมให้แต่ละหน่วยงานทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด รวมถึงผู้บริหารระดับสูง มีการมอบนโยบายดังกล่าวให้บุคลากรรับทราบอย่างต่อเนื่องโดยฝ่ายบริหารมีการส่งเสริม สนับสนุนวัฒนธรรมที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๒. ผู้กำกับดูแลหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน -ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ -มีการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรอย่างเหมาะสมทั้งด้านการเงิน งบประมาณ และการดำเนินงาน ๓.ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล -มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย กองการศึกษา, สถานศึกษาในสังกัดเทศบาลเมืองปราจีนบุรี ๖ สถานศึกษา, กองคลัง, กองช่าง, กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม, สำนักปลัดเทศบาล, กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ, กองการเจ้าหน้าที่, หน่วยตรวจสอบภายใน	บุคลากรของเทศบาลเมืองปราจีนบุรี ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน และมีการติดตามการปฏิบัติงานบุคลากรภายในเทศบาลเมืองปราจีนบุรี เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและประเมินผล โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน และหน่วยงานตรวจสอบที่มาจากภายนอก ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร เทศบาลเมืองปราจีนบุรี ได้จัดทำโครงสร้างองค์กร และมีการออกคำสั่งเทศบาลเมืองปราจีนบุรีในเรื่องการมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการฯ ให้เป็นปัจจุบันอยู่ตลอดเวลา โดยระบุหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละบุคคลให้เป็นความรับผิดชอบงานด้านต่างๆ อย่างชัดเจน เทศบาลเมืองปราจีนบุรี มีการออกคำสั่งมอบอำนาจความรับผิดชอบให้ตรงกับระเบียบข้อปฏิบัติการควบคุมภายใน ให้เป็นปัจจุบันเป็นประจำทุกปีเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสวัสดิการสังคม,สถานธนาบาล โดยมีนายกเทศมนตรีเมืองปราจีนบุรีเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน และให้แต่ละหน่วยงาน แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบภายในให้ชัดเจน -มีการจัดทำโครงสร้างแผนภูมิการจัดการองค์กร แสดงให้ประชาชนที่มาติดต่อราชการทราบ และปรับปรุงให้ทันสมัยอยู่ตลอดเวลา ๔.หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ -มีการจัดทำเอกสารคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งให้เป็นปัจจุบันอยู่ตลอด -มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับข้อระเบียบ กฎเกณฑ์ ความรู้ ทักษะ และความสามารถเฉพาะแต่ละตำแหน่ง สำหรับการปฏิบัติงาน -มีการส่งเสริมบุคลากรให้ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน -มีการส่งพนักงานเพื่อเข้ารับการฝึกอบรมตามความต้องการและความเหมาะสมของแต่ละตำแหน่ง ๕.หน่วยงานของรัฐ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ -มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานภายในแต่ละหน่วยงานให้บุคลากรถือปฏิบัติอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ -มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม	

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
-มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ทันต่อกฎระเบียบที่มีการเปลี่ยนแปลง -มีการเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน โดยขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน -มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ ๒.การประเมินความเสี่ยง ๑.ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ -มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกิจกรรม/โครงการที่นำมาควบคุม ให้สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานให้มีความชัดเจนและสามารถวัดผลได้ และเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจได้ตรงกัน -บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้อง มีส่วนร่วมในการกำหนดความเสี่ยง และให้การยอมรับ ๒.ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น -มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนทางด้านการเมือง เศรษฐกิจ และสังคม เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลงและหมดไป หรือเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ๓.พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ -มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของงาน เพื่อป้องกันความเสี่ยง และโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมถึงกำหนดวิธีการควบคุม	เทศบาลเมืองปราจีนบุรี มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อวิเคราะห์ แผนการดำเนินงานของหน่วยงาน ทั้งทางด้านปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกโดยให้บุคลากรประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง รวมถึงกำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ แต่ละด้าน และวางระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบตามระยะเวลาที่ตรวจสอบภายในกำหนด

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน -มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง -มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง -มีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามวิธีการควบคุมที่กำหนด เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง ๓.กิจกรรมการควบคุม ๑.ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ -บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๒.ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ -มีการควบคุมด้านการดำเนินงานเกี่ยวกับการพัฒนาเทคโนโลยีอย่างเหมาะสม และให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ เพื่อมิให้เกิดความเสียหายต่อระบบตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชีการดูแลรักษาทรัพย์สิน และการจำหน่ายทรัพย์สิน ๓.จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง -กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง -บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม -มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย เพื่อให้เกิดความชัดเจนแต่ละงาน	เทศบาลเมืองปราจีนบุรี ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั้ง ๓ หลักการ ครบตามวัตถุประสงค์ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินการตามภารกิจหน้าที่เป็นอย่างดี รวมถึงมีการกำหนดมาตรฐานการดำเนินงาน ให้บุคลากรถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับของแต่ละหน่วยงานอย่างเคร่งครัด

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กร มีการตรวจทานการดำเนินการโดยผู้บังคับบัญชาในระดับต้น ก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติเช่นการจัดซื้อ/จัดจ้าง แต่ละครั้ง -มีการประกาศตามแนวทางการเผยแพร่ทางเทคโนโลยีของหน่วยงาน ชี้แจงขั้นตอนการปฏิบัติอย่างชัดเจน ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด -เทศบาลเมืองปราจีนบุรี ได้นำโปรแกรมการบันทึกข้อมูลมาใช้ให้เกิดประโยชน์ทั้งงานการเงินและงานพัสดุ เพื่อให้เกิดความโปร่งใสตามการควบคุมภายใน และเป็นการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๒.มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด -มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์ ลดขั้นตอนในการปฏิบัติงานได้รวดเร็วขึ้น -มีการใช้ระบบสารสนเทศ เพื่อให้แต่ละกองฝ่ายทำการสรุปผลการปฏิบัติงาน หรือให้ข้อมูลเบื้องต้นแก่ผู้บริหารและพนักงานในหน่วยงานรับทราบ ๓.มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด -รวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ คู่มือ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง นำลงเว็บไซต์ของเทศบาลเมืองปราจีนบุรี www.prachincity.go.th เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้	เทศบาลเมืองปราจีนบุรี มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ทันสมัย และเป็นปัจจุบัน มาใช้ในการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีการจัดทำผ่านระบบ เช่น ระบบ E-Lass, ระบบ Facebook, ระบบ Line รวมถึงการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
-มีการขออนุญาตเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน -มีการให้เข้าถึงระบบสารสนเทศของหน่วยงาน เช่น Facebook, Line ของเทศบาลเมืองปราจีนบุรีเพื่อให้ประชาชนสามารถแจ้งความต้องการ หรือสอบถามหน่วยงานได้ก่อนในเบื้องต้น ๕.กิจกรรมการติดตามผล ๑. ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน -มีการติดตามและประเมินผลอย่างเหมาะสมโดยผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ มีการติดตามผลการดำเนินงาน และให้รายงานผลเป็นลายลักษณ์อักษรในที่ประชุมเป็นประจำทุกเดือน -มีการติดตามประเมินการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองปราจีนบุรี โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ๒. หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม -มีการสรุปผลการตรวจสอบภายในแจ้งให้หน่วยงานที่รับการตรวจทราบ สรุปประเด็นที่ต้องพัฒนาให้ทราบ รวมถึงมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการขอปรับปรุงแก้ไข	การติดตามประเมินผล เทศบาลเมืองปราจีนบุรีมีคำสั่งในการจัดทำควบคุมภายในของแต่ละหน่วยงานอย่างชัดเจน รวมถึงมีการจัดวางระบบควบคุมภายในอย่างเหมาะสม เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผล ความพอเพียงการวางระบบควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ประกอบด้วย ๑๗ หลักการของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จและบรรลุตามวัตถุประสงค์ในแต่ละภารกิจที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องดำเนินการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน ซึ่งเทศบาลเมืองปราจีนบุรี ได้ปรับปรุงและติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปอย่างเหมาะสมเรียบร้อยแล้ว

ลายมือชื่อ..... 

(นางธนวรรณ พากเพียรศิลป์)

นายกเทศมนตรีเมืองปราจีนบุรี

วันที่  ธันวาคม ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา บริหารงานด้านพัสดุ - เพื่อให้การควบคุมบริหารพัสดุ ของกองการศึกษา มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเกิดประโยชน์สูงสุด	- จัดหาพัสดุ บางรายการ ลำช้า ไม่ตรง ตามความ ต้องการ - มีการใช้วัสดุ ที่สิ้นเปลือง เกิดความไม่ คุ้มค่า	- การจัดหาพัสดุให้ เหมาะสมกับช่วง เวลาของการใช้งาน - กำหนดให้มี เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ การเบิกจ่ายพัสดุ - กำหนดแผนการใช้ พสดุให้ชัดเจนอย่าง เป็นระบบ - แต่งตั้งคณะ กรรมการตรวจรับ	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ แต่ละงาน ตรวจสอบตามที่ กฎระเบียบกำหนด	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอกับปริมาณ งานทำให้เกิดความล่าช้า และผิดพลาด	- มีการสำรวจและ วางแผนบริหารจัดการ พัสตุการเบิกจ่ายพัสดุ และให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอ	กอง การศึกษา

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การบริหารงบประมาณ เพื่อให้การบริหารงบประมาณ ของกองการศึกษามีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร	งบประมาณ ที่ได้รับการ จัดสรรบาง โครงการไม่ ครบถ้วน ทำ	มีการสำรวจ ความต้องการ งบประมาณและ จัดทำแผนการใช้ จ่ายงบประมาณ	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่แต่ ละงานตรวจสอบ ตามที่กฎ ระเบียบ กำหนด	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานมีไม่เพียงพอกับ ปริมาณงานทำให้เกิด ความล่าช้าและผิด พลาด	มีการสำรวจและ วางแผนบริหารจัดการ งบประมาณที่ได้รับ จัดสรรเพื่อดำเนิน โครงการให้บรรลุ	กองการศึกษา
		พัสดุประจำปี - ให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องอย่าง สม่ำเสมอ				

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	ให้การดำเนิน โครงการไม่ เป็นไปตาม วัตถุประสงค์	เพื่อให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของ โครงการต่าง ๆ	ผิดพลาดได้		วัตถุประสงค์และให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ	

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.การบริหารศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก - เพื่อให้การบริหารศูนย์พัฒนา เด็กเล็กของกองการศึกษา มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล - แนวทางการพัฒนาศูนย์พัฒนา เด็กเล็กทั้ง ๗ ศูนย์ขับเคลื่อนไป ในทิศทางเดียวกัน	-การจัดการศึกษา ปฐมวัยผู้ดูแลเด็กเล็ก ต้องได้รับการ ปรับปรุงและพัฒนา ตนเองในเรื่องทักษะ และการงานของ ตนเอง -อาคารสถานที่ บางส่วนต้องปรับปรุง แก้ไขให้ถูกต้องตาม มาตรฐานศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	-การจัดการศึกษาปฐมวัย ผู้ดูแลเด็กเล็กต้อง ปรับปรุงตนเองให้มี ทักษะในการระดมของ ตนเองเพื่อรองรับการ เปลี่ยนแปลง -ปรับปรุงอาคารสถานที่ ให้มีความเหมาะสม ถูกต้องตามลักษณะ มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	-มีการควบคุมเพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์	-อาคารสถานที่ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ต้องมีการปรับปรุงอยู่ เพื่อให้ได้มาตรฐาน ตามลักษณะของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	-ขอรับการสนับสนุน งบประมาณฯ ในการ บริหารจัดการอาคาร สถานที่ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	กองการศึกษา

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
โรงเรียนเทศบาล ๑ (ปราจีนราษฎร์รังสฤษดิ์) ด้านบุคลากร ๑. การจัดหาบุคลากรทางการศึกษา ให้เหมาะสมกับงานที่ได้รับมอบ หมาย วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีบุคลากร ทางการศึกษา สำหรับสอนกลุ่ม สาระการเรียนรู้ต่าง ๆ ที่ตรงกับสาขา	๑. บุคลากรที่มีอยู่ไม่ตรง งานที่ปฏิบัติ ๒. ครูที่มีอยู่ ทำการสอน ประสิทธิภาพ ไม่ได้พอ ๓. นักเรียนมี ผลสัมฤทธิ์ต่ำ	แจ้งกองการศึกษา เพื่อสรรหา บุคลากรทดแทน ครูที่ย้ายหรือครู เกษียณอายุ ราชการ	-แจ้งกองการศึกษา เรื่องการจัดหาบุคลากร บุคลากร	๑.บุคลากรที่มีอยู่ไม่ ตรงกับงานที่ปฏิบัติ ๒.ครูที่มีอยู่ทำการ สอนประสิทธิภาพไม่ได้ พอ ๒.นักเรียนมีผล สัมฤทธิ์ไม่ตรงตาม เกณฑ์ที่กำหนด	- เร่งสรรหาบุคลากร ทดแทนตำแหน่งที่ ขาด -จัดหาบุคลากรให้ตรง กับงานที่ปฏิบัติ	โรงเรียนเทศบาล ๑ (ปราจีนราษฎร์ รังสฤษดิ์)

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ด้านอาคารสถานที่ - เพื่อซ่อมแซมพื้นผ้าที่ชำรุด - เพื่อให้เกิดความปลอดภัยกับ นักเรียนและครู	- ฝ้ายั้งหลุด ร่วงลงเรื่อยๆ ขาดงบ ประมาณใน การดำเนินการ ปรับปรุง ซ่อมแซม	- เข้าแผน งบประมาณ เทศบาลเพื่อขอ งบประมาณ ปรับปรุงซ่อมแซม	ตรวจสอบเทศบัญญัติ เพื่อรายงานหน่วยงาน ต้นสังกัด	- ฝ้ายั้งหลุดร่วงลง เรื่อยๆ ขาด งบประมาณในการ ดำเนินการปรับปรุง ซ่อมแซม	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตั้งงบประมาณ เข้าแผนของ เทศบาล	โรงเรียนเทศบาล ๑ (ปราจีนราษฎร์ รังสฤษฎ์)

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
โรงเรียนเทศบาล ๒ (วัดหลวงปริชากุล) ๑.ด้านการจัดหาบุคลากรให้เหมาะสม กับงานที่รับผิดชอบ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้บุคลากรที่เหมาะสมและตรง ตามสายงาน -เพื่อให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น	-บุคลากรที่มีอยู่ไม่ตรง ตามสายงานที่ปฏิบัติ -ส่งผลต่อการจัดการ เรียนการสอน	-จัดบุคลากรให้ตรง ตามสายงาน	-ปีการศึกษา ๒๕๖๗ โรงเรียนฯ ได้มีการ เสนอโครงการจัดหา บุคลากรวิชาเอกที่ ขาดแคลน	-บุคลากรที่มีอยู่ไม่ ตรงตามสายงานที่ ปฏิบัติ -นักเรียนยังมีผล สัมฤทธิ์ทางการ เรียนต่ำ	-ปีการศึกษา ๒๕๖๗ โรงเรียนฯ ได้มีการ เสนอโครงการจัดหา บุคลากรวิชาเอกที่ ขาดแคลน	โรงเรียนเทศบาล ๒ (วัดหลวงปริชากุล)

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
โรงเรียนเทศบาล ๒ (วัดหลวงปริชากุล) ๒.การพัฒนาด้านอาคารสถานที่ -เพื่อให้นักเรียนมีความปลอดภัยทั้ง ทางร่างกายและจิตใจ -เพื่อให้ให้นักเรียนมีแหล่งเรียนรู้มากขึ้น	-ฟ้าอาคารเรียน/ ประตูห้องเรียนชำรุด	-จัดทำประตูห้อง เรียนและซ่อมแซม ฝ้าเพดานที่รั่วซึม -จัดทำโครงการ ซ่อมแซมอาคาร เรียน	-ปีการศึกษา ๒๕๖๗ โรงเรียนฯ ได้มีการ เสนอโครงการ ซ่อมแซมอาคาร เรียน	-ฟ้าอาคารเรียน/ ประตูห้องเรียน ชำรุด	-ปีการศึกษา ๒๕๖๗ โรงเรียนฯ ได้มีการ เสนอโครงการซ่อม แซมอาคารเรียน	โรงเรียนเทศบาล ๒ (วัดหลวงปริชากุล)

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
โรงเรียนเทศบาล ๓ (วัดแก้วพิจิตร) การพัฒนาด้านอาคารสถานที่ - เพื่อให้นักเรียนมีความปลอดภัย ทั้งทางร่างกายและจิตใจ - เพื่อให้เด็กนักเรียนมีแหล่งเรียนรู้มากขึ้น	ฝนสาดนักเรียน เวลานั่งรับประทานอาหาร ฟ้าซันบนอาคารรั้วหลัง เกรงจะเป็นอันตราย ต่อนักเรียนและคุณครู	- จัดทำกันสาดหน้า อาคารเรียนที่รั้วส้ม - จัดทำโครงการซ่อม แซมอาคารเรียน	ปีการศึกษา ๒๕๖๗ โรงเรียนฯ ได้มีการ เสนอโครงการ ซ่อมแซมอาคารเรียน	- ฝนสาดนักเรียน เวลานั่งรับประทานอาหาร อาหารฟ้าซันบน อาคารรั้วหลังเกรง จะเป็นอันตรายต่อ นักเรียนและคุณครู	ปีการศึกษา ๒๕๖๗ โรงเรียนฯ ได้มี การเสนอโครงการ ซ่อมแซมอาคารเรียน	โรงเรียน เทศบาล ๓ (วัดแก้ว พิจิตร)
กิจกรรม ด้านการจัดหาบุคลากร ให้เหมาะสมกับงานที่รับผิดชอบ วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรที่ เหมาะสมและตรงตามสายงาน	- บุคลากรที่มีอยู่ไม่ตรง ตามสายงานที่ปฏิบัติ	- จัดบุคลากรให้ตรง ตามสายงาน	ปีการศึกษา ๒๕๖๗ โรงเรียนฯ ได้มีการ เสนอโครงการจัด	- บุคลากรที่มีอยู่ไม่ ตรงตามสายงานที่ ปฏิบัติ	ปีการศึกษา ๒๕๖๗ โรงเรียนฯ ได้มีการ เสนอโครงการจัดหา	โรงเรียน เทศบาล ๓ (วัดแก้ว พิจิตร)

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพมากขึ้น กิจกรรม การจ้างเหมางานบริการทำ ความสะอาดโรงเรียนเทศบาล ๓ (วัดแก้วพิจิตร) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้แต่ละอาคารเรียนสะอาด เหมาะแก่การเรียนการสอน	- นักเรียนยัง มีผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียน ต่ำ - มีอาคาร เรียน ๓ อาคาร มี บริเวณสนาม แต่มีภารโรง	- จัดทำโดยการจ้าง เหมาพนักงานทำ ความสะอาด จำนวน ๑ อัตรา	หาบุคลากรวิชาเอก ที่ขาดแคลน ปีการศึกษา ๒๕๖๗ โรงเรียนฯ ได้มีการ เสนอโครงการจ้าง เหมางานบริการ ทำความสะอาด	- นักเรียนยังมีผล สัมฤทธิ์ทางการเรียน ต่ำ มีอาคารเรียน ๓ อาคาร มีบริเวณสนาม แต่มีภารโรง จำนวน ๑ อัตรา ไม่ เพียงพอต่อการทำ ความสะอาด	บุคลากรวิชาเอกที่ ขาดแคลน ปีการศึกษา ๒๕๖๗ โรงเรียนฯ ได้มีการ เสนอโครงการจ้าง เหมางานบริการทำ ความสะอาดโรงเรียน	โรงเรียนเทศบาล ๓ (วัดแก้วพิจิตร)

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	จำนวน ๑ อัตรา ไม่เพียงพอ กับการทำ ความสะอาด		โรงเรียนเทศบาล ๓ (วัดแก้วพิจิตร)		เทศบาล ๓ (วัดแก้ว พิจิตร)	

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
โรงเรียนเทศบาล ๔ (อุดมวิทย์สมใจ) ๑. การแจ้งความต้องการ เพื่อให้ การจัดซื้อครุภัณฑ์ตรงตามความ ต้องการที่แท้จริงในจำนวนที่ เหมาะสม ๒. การตรวจรับครุภัณฑ์เพื่อให้ ครุภัณฑ์ที่ได้จากผู้จัดซื้อไม่ชำรุด เสียหาย ระหว่างการตรวจสอบ ๓. การเก็บรักษาเพื่อให้มีการจัด เก็บรักษาครุภัณฑ์อย่างมีแบบเป็น ระเบียบเรียบร้อยพร้อมใช้งานและ ปลอดภัย	๑. ราคามาตรฐาน ครุภัณฑ์ในแต่ละปีไม่ ตรงตามราคาตลาดใน ปัจจุบัน ๒. ท้องตลาดมีการ เปลี่ยนแปลงคุณภาพ ของครุภัณฑ์อยู่ตลอด เวลา ๓. ระยะเวลาการส่ง ของและการตรวจรับ ๔. ครุภัณฑ์บางรายการ	๑. โรงเรียน ดำเนินการสำรวจ ความต้องการจาก บุคลากรใน โรงเรียนล่วงหน้า ก่อนนำเสนอเข้า แผน หรืองบราย หัว ๒. ปฏิบัติตาม ระเบียบพัสดุและ เก็บรักษาให้เป็น	๑. ประเมินความ ต้องการตามแบบ สำรวจวัสดุครุภัณฑ์ ของบุคลากร ๒. ประเมินการ ตรวจรับพัสดุ ประจำปี ๓. ตรวจสอบ เอกสารทะเบียน ครุภัณฑ์	๑. การส่งแบบสำรวจ ตามกำหนดเวลา ๒. การส่งของที่ไม่ เวลาที่บุคลากรทำ การส่งต้องรอการ ตรวจรับ ๓. บุคลากรบางส่วน ยังขาดความเข้าใจใน การขออนุมัติซื้อ จ้าง	๑. แจ้งให้บุคลากรใน โรงเรียนทราบเกี่ยวกับ การรับและการเก็บรักษา ครุภัณฑ์เพื่อการตรวจ รับ ๒. ไม่ให้นำครุภัณฑ์ที่ยัง ไม่ได้ตรวจรับออกมาใช้ งาน ๓. ให้มีการอบรมนักเรียน และบุคลากรในการใช้ และดูแลรักษา	โรงเรียน เทศบาล ๔ (อุดมวิทย์ สมใจ)

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. การขออนุมัติซื้อ/จ้าง เพื่อให้ การขออนุมัติซื้อ/จ้าง รวดเร็ว ถูกต้อง และทันเวลา	เสื่อมสภาพไม่สามารถ ใช้ได้ ๕. ระเบียบการขอ อนุมัติซื้อ/จ้าง มีการ เปลี่ยนแปลง ทำให้การ ดำเนินงานล่าช้า ๖. ขั้นตอนการดำเนินการ มีความซับซ้อน งานบาง เรื่องต้องผ่านการอนุมัติ จากผู้บริหารระดับต้น	ระเบียบเรียบร้อยและ ปลอดภัย ๓. ลงทะเบียน ครุภัณฑ์ทุกชิ้นโดยอิง รหัสจากหนังสือ ที่ มท ๐๔๐๗/ว.๗๕๑ ๔. ตรวจสอบทรัพย์สิน อย่างสม่ำเสมอและ จำหน่ายครุภัณฑ์ที่ เสื่อมสภาพ ๕. โรงเรียนให้ความรู้	๔. มีการประชุมชี้ แจงบุคลากรภายใน โรงเรียน ๕. ติดตามประเมิน ผลทุกครั้งที่มีการ ขออนุมัติจัดซื้อ ๖. สรุปผลการ ประเมินความเสี่ยง ด้านการขออนุมัติจ้าง จัดซื้อ	๔. เจ้าหน้าที่การเงิน พัสดุซื้อไม่ส่งมอบมาก ๕. จำนวนผู้กักในการ ขอเบิกเงินมีจำนวน มาก ๖. ขั้นตอนการ ดำเนินงานมีความ ซ้ำซ้อน ๗. ครุภัณฑ์มีการ เคลื่อนย้ายตามสภาพ ปัจจุบันปัญหา	ทรัพย์สินของทาง ราชการ ๔. ประชุมชี้แจง บุคลากรในโรงเรียนให้ มีความรู้เป็นแนวทาง เดียวกัน	โรงเรียน เทศบาล ๔ (อุดมวิทย์ สมใจ)

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
 รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนกลยุทธ์
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/รัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	สังกัดและผ่านกระบวนการ หลายขั้นตอน ทำให้การ ดำเนินการไม่เป็นไปตาม แผนงานที่วางไว้เกิดความ ล่าช้าและบางเรื่องไม่สามารถ ปฏิบัติได้เสร็จตามเวลาที่ กำหนด ๗.การปรับเปลี่ยนเคลื่อนย้าย ครุภัณฑ์เพื่อนำไปใช้งาน ๘.ความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อ จัด จ้าง	ครูในการขออนุมัติซื้อ/จ้าง ตามระเบียบ ๖.ชี้แจงนโยบายการ ดำเนินงานของผู้บริหาร ระดับต้นสังกัดให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้อง รับทราบแนวทางปฏิบัติ และปรับปรุงระยะเวลา ดำเนินการให้สามารถ ดำเนินการได้ตามแผน งานที่วางไว้ ๗.การคุมทะเบียนครุภัณฑ์ ที่มีการเคลื่อนย้ายหรือ ปรับเปลี่ยนผู้รับผิดชอบให้ เป็นปัจจุบัน				

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
โรงเรียนเทศบาล ๕ (บดินทร์เดชาประสิทธิ์) การปรับปรุงอาคารสถานที่ -เพื่อให้เกิดความปลอดภัยทาง ร่างกายและมีสุขภาพจิตที่ดี -เพื่อให้เด็กเรียนมีแหล่งเรียนรู้ที่ ครบถ้วนสมบูรณ์ตามหลักสูตร	-ฟ้าเพดานอาคาร เรียนชั้น ๔ หลุด ร่วงอาจมีอันตราย และอุบัติเหตุกับ นักเรียนและ บุคลากร	-ประชาสัมพันธ์ กับนักเรียนไม่ให้ เข้าไปบริเวณชั้น ๔ -จัดทำโครงการเพื่อ ซ่อมแซมอาคาร เรียน	-โรงเรียนจัดทำ แผนพัฒนาเพื่อ แก้ไขปัญหา	-อันตรายที่อาจเกิดขึ้น จากการร่วงหล่นของ ฝ้าเพดาน	-โรงเรียนจัดทำแผน พัฒนาเพื่อแก้ไข ปัญหา	โรงเรียนเทศบาล ๕ (บดินทร์เดชา ประสิทธิ์)

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
โรงเรียนเทศบาล ๕ (บดินทร์เดชาประสิทธิ์) การปรับปรุงสนามฟุตบอล -เพื่อให้ให้นักเรียนมีสถานที่ออกกำลังกายและเป็นที่เล่นกีฬา สาระสุขศึกษาและพลศึกษา	-สถานที่ออกกำลังกาย ของนักเรียนยังไม่ค่อย เหมาะสม	-บูรณาการสถานที่ เช่น สนามเปตอง อยู่ หน้าอาคาร,สนามฟุตบอล อยู่บนสนามปูนเก่าๆ	-โรงเรียนจัดทำ แผนพัฒนาเพื่อ แก้ไขปัญหา	-สนามกีฬาประเภท ต่างๆ ไม่ได้มาตรฐาน	-โรงเรียนจัดทำแผน พัฒนาเพื่อแก้ไข ปัญหา	โรงเรียน เทศบาล ๕ (บดินทร์เดชา ประสิทธิ์)

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
โรงเรียนเทศบาล ๖ (วัดศรีมงคล) ๑.การจัดหาบุคลากรทางการศึกษาให้ เหมาะสมกับงานที่รับผิดชอบ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีบุคลากรทาง การศึกษา สำหรับสอนตรงตามเอก/ สาขาวิชา	บุคลากรที่มี อยู่สอนไม่ ตรงตามเอก/ สาขาวิชาต่อ การจัดการ ศึกษา	แจ้งกองการศึกษา เพื่อสรรหาบุคลากร ทดแทน	แจ้งกองการ ศึกษาเรื่อง บุคลากรไม่ตรง ตามเอก/สาขา วิชา	๑.บุคลากรที่มีอยู่ ไม่ตรงงานที่ปฏิบัติ ๒. ครูที่มีอยู่ทำการ สอนไม่เต็ม ประสิทธิภาพ ๓. นักเรียนมีผล สัมฤทธิ์ต่ำ	-เร่งสรรหาบุคลากร ทดแทน	โรงเรียนเทศบาล ๖ (วัดศรีมงคล)

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
โรงเรียนเทศบาล ๖ (วัดศรีมงคล) กิจกรรม ด้านอาคารสถานที่ วัตถุประสงค์ - เพื่อซ่อมแซมอาคารอเนกประสงค์ - เพื่อให้เกิดความปลอดภัยกับ นักเรียนและครู	อาคารอเนกประสงค์ยัง ต้องได้รับการซ่อมแซม เพิ่มเติม	เข้าแผนงบประมาณ เทศบาลเพื่อขอ งบประมาณ ปรับปรุงอาคาร อเนกประสงค์	ตรวจสอบเทศ บัญญัติเพื่อรายงาน หน่วยงานต้นสังกัด	อาคารอเนกประสงค์ยัง ไม่สามารถใช้ประโยชน์ ได้เต็มประสิทธิภาพ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตั้งงบประมาณเข้าแผน เทศบาล	โรงเรียน เทศบาล ๖ (วัดศรีมงคล)

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้บริการแก่ ประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดความเป็นธรรมแก่ผู้ชำระภาษี -เพื่อให้การรับเงินเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกเงิน การจ่าย เงิน การฝากเงินและการเก็บรักษา เงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๒ ข้อกำหนด ในการรับเงิน	-ความไม่เข้าใจของประชาชน ในการชำระภาษีแต่ละประเภท -การนำใบเสร็จรับเงินออกเก็บค่า ธรรมเนียมขยผลปล่อย และ ค่าเช่าต่างๆ นอกสถานที่ทำให้ เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตและ เสียต่อการสูญหายของใบเสร็จ รับเงิน -การรับเงิน และการนำส่งเงินการ ออกใบเสร็จรับเงิน ให้ถูกต้อง -ฐานข้อมูลลูกหนี้ เจ้าหนี้ ผู้เสีย ภาษีประเภทต่างๆ ไม่ถูกต้องทำ ให้เกิดข้อผิดพลาดในการจัดเก็บ ภาษี	- มีการให้บริการ แก่ประชาชนเชิงรุก ให้เกิดรูปธรรมเพื่อ เพิ่มความเข้าใจใน การชำระภาษีและ ระยะเวลาที่ชำระ ภาษี -หัวหน้างานได้ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานด้วย ความระมัดระวัง เพื่อไม่ให้เกิดทุจริต	- ประชาชนผู้ได้ รับบริการมีความ ประทับใจ และเข้าใจ ในภาษีท้องถิ่น -การควบคุมภายใน ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติขาดความ ระมัดระวัง และ ขาดความรอบคอบ ในการปฏิบัติงาน ทำให้ส่งเงินขาด	ความเสี่ยง ประชาชนบางกลุ่ม ยังไม่เข้าใจการ ชำระภาษีและระยะ เวลาในการชำระภาษี -การนำส่งเงินไม่ครบ ถ้วน -การเก็บรักษาใบเสร็จ เมื่อนำออกไปใช้นอก สถานที่ สาเหตุ -ประชาชนยังไม่เข้าใจ ข้อกฎหมายการชำระ ภาษีแต่ละประเภท	-ให้ความรู้กับ เจ้าหน้าที่ โดยการเข้า รับการอบรม ประชาสัมพันธ์ และ ให้ความรู้เพิ่มเติมแก่ ประชาชน -จัดทำแผนปฏิบัติงาน การออกใบเสร็จรับเงิน โดยให้หัวหน้างานเป็น ผู้กำกับดูแลและสอบ ทานอย่างสม่ำเสมอ และรายงานผู้บังคับ บัญชาตามลำดับ	กองคลัง

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ฐานข้อมูลทรัพย์สินของผู้ชำระภาษีไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบันส่งผลให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ไม่ครอบคลุมและข้อมูลของผู้เสียภาษีมีความคลาดเคลื่อน บุคลากรในงานจัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอ เพราะเจ้าหน้าที่ต้องออกไปค้าขาย ส่งผลทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานด้านจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	-สอบทานความถูกต้องของการรับเงินของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และการนำส่งเงินตามใบเสร็จรับเงิน -การรับเงิน ประกอบด้วยการรับเงินตามกฎหมายกำหนด (เช่น การรับชำระภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และอื่นๆ) มี ๔ วิธี ๑.การรับชำระเงินด้วยเงินสด ๒.การรับชำระเงินด้วยเช็ค ๓.การรับชำระเงินผ่านเครื่องรับชำระเงิน เช่น QR Code	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความระมัดระวังและขาดความรอบคอบ			-กำชับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานและบทลงโทษในการปฏิบัติ งานที่ผิดพลาดหากเกิดความเสียหาย ต่อทางราชการ	

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๔.การรับชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ ทรอนิกท์ เช่น การชำระเงิน ผ่านทาง Internet Banking -ใช้ฐานข้อมูลเดิมในการจัด เก็บภาษีเป็นข้อมูลที่ไม่ ปัจจุบัน ส่งผลทำให้เก็บภาษี ไม่ถูกต้อง -เจ้าหน้าที่จัดเก็บต้องผลิต กันไปเก็บค่าขยะข้างนอก และปริมาณที่เก็บเริ่มเพิ่มขึ้น เนื่องจากกองสาธารณสุข ประเมินรายได้ต้องเสียค่าขยะ เพิ่มขึ้น ได้ทำหนังสือแจ้งให้				

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		มาชำระประชาชนที่มาชำระ จำนวนน้อย เมื่อบางเดือน ไม่ได้ออกไปเก็บ ทำให้ผู้ ชำระค่าขยะไม่ยอมจ่าย				

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน -การปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน เพื่อลดความเสี่ยงในการ รวบรวมข้อมูล	-เจ้าหน้าที่ไม่ มีความรู้ ความเข้าใจ งานแผนที่ ภาษีอย่าง เพียงพอ -ขาด เจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ใน ด้าน เทคโนโลยี สารสนเทศ ระบบ LTAX	-จัดทำฐานข้อมูล -เก็บรวบรวมข้อมูล โดยการเดินภาค สนาม -การรวบรวมข้อมูล ของภาษีแต่ละ ประเภทให้ถูกต้อง และเก็บข้อมูลให้ เป็นปัจจุบัน	-ข้อมูลของผู้ชำระ ภาษีถูกต้อง ครบ ถ้วน และเป็น ปัจจุบัน -เจ้าหน้าที่ออก สำรวจข้อมูลภาค สนามและปรับ ข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ	ความเสี่ยง ข้อมูลมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา จึงทำให้ต้องมีการ ปรับข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อความเป็น ปัจจุบันและถูกต้อง มากที่สุด สาเหตุ เนื่องจากประชาชน บางกลุ่มไม่ให้ความ ร่วมมือในการให้ข้อมูล	-ให้เจ้าหน้าที่ออก สำรวจข้อมูลให้เป็น ปัจจุบันอยู่เสมอ และ เพื่อการจัดเก็บภาษีที่ ถูกต้อง เป็นธรรมต่อ เจ้าของทรัพย์สิน ทั้งนี้ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการจัดเก็บรายได้ ของเทศบาลฯ -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานได้รับการฝึก อบรมให้เข้าใจใน ระเบียบการจัดทำ แผนที่ภาษี รวมทั้ง	-หัวหน้าฝ่ายแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน -ผู้อำนวยการกองคลัง
วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีข้อมูลในการจัดเก็บภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน						

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๔.งานการเงินและบัญชี		แสดงรายการ โดยให้มี หลักฐาน การรับเข้าบัญชี หรือทะเบียนไว้ประกอบ รายการด้วย	โดยแยกตามประเภท ให้ถูกต้องตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง			
วัตถุประสงค์ -ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงิน และการตรวจสอบเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ -เพื่อให้สามารถตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน อย่างมีประสิทธิภาพ	- เจ้าหน้าที่ยังขาดความ เข้าใจในขั้นตอนการ ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกา เบิกจ่าย -เจ้าหน้าที่มีน้อยแต่ ปริมาณฎีกามีจำนวน มาก ทำให้การบันทึก ข้อมูลในระบบ E-Laas ทำ ได้ล่าช้าและเกิด ข้อผิดพลาดบ่อย	-มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน -มีการตรวจสอบการจัด ทำฎีกาและเอกสาร ประกอบว่าครบถ้วน ถูกต้องทุกกระบวนการ ก่อนการเบิกจ่าย -จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพการ เรียนรู้และการปฏิบัติงาน		ความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ขาดความ รอบคอบในการตรวจสอบ ความถูกต้องของเอกสาร - เจ้าหน้าที่ไม่ติดตาม การเปลี่ยนแปลงข้อมูลหรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องเมื่อ ขั้นตอนการทำงานในระบบ E-Laas มีการเปลี่ยนแปลงทำ ให้เกิดปัญหาในกระบวนการ ปฏิบัติการและการเบิกจ่ายเกิด ความล่าช้า	- จัดส่งบุคลากรเข้า รับการอบรมตาม หลักสูตรเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ในการปฏิบัติงาน บนระบบ E-Laas - ติดตามและควบคุม การปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้เป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			เทคโนโลยีสารสนเทศ - ประชาสัมพันธ์ ความ สำคัญ ของการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินเพื่อให้ ประชาชนเห็นความ สำคัญและให้ความร่วม มือในการให้ข้อมูล ทรัพย์สิน - จัดให้มีการปฏิบัติงาน ภาคสนามเพิ่ม มากขึ้น	สาเหตุ - เนื่องจากประชาชน บางกลุ่มไม่ให้ความ ร่วมมือในการให้ข้อมูล - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ขาดความเอาใจใส่ต่อ การออกสำรวจข้อมูล ภาคสนาม	- ให้เจ้าหน้าที่ออก สำรวจข้อมูลให้เป็น ปัจจุบันอยู่เสมอ และ เพื่อการจัดเก็บภาษีที่ ถูกต้อง เป็นธรรมต่อ เจ้าของทรัพย์สิน ทั้งนี้ เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ จัดเก็บรายได้ของ เทศบาลฯ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานได้รับการฝึก อบรมให้เข้าใจใน ระเบียบการจัดทำ	

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓.งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ทราบถึงจำนวนพัสดุที่มีไว้ในราชการ และยังเป็นข้อมูลของการบริหารเกี่ยวกับต้นทุนผลผลิตของหน่วยงาน รวมไปถึงยังช่วยในการเก็บดูแลรักษาพัสดุให้อยู่ในสภาพใช้งานได้ดียิ่งขึ้น -กระบวนการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง มีความโปร่งใสถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบหลักเกณฑ์หรือแนวทางที่เกี่ยวข้อง	-การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า หรือระยะเวลาในการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องกระทำเร่งด่วน กระชั้นชิดกระบวนการและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งความโปร่งใสของการเลือกวิธีการในการจัดซื้อจัดจ้าง	๑.มีการจัดทำบัญชีหรือทะเบียนจำแนกประเภทและรายการของพัสดุ ๒.กระบวนการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ๒.๑ จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างให้แล้วเสร็จภายใน ๕ วันทำการ หลังจากได้รับเรื่องจากหน่วยงานที่ได้รับ จัดสรรงบประมาณ และมีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี	-การจัดทำบัญชีหรือทะเบียนพัสดุทำให้ทราบพัสดุใดหากใช้ต่อไปจะทำให้เกิดค่าใช้จ่ายในการดูแลบำรุงรักษาหรือหมดความจำเป็นสมควรที่จะจำหน่ายและจัดหาพัสดุมาทดแทน -ตรวจสอบรายการพัสดุให้ตรงกับทะเบียนควบคุมให้ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน โดยแยกตาม	ความเสี่ยง การปฏิบัติงานยังไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อมูลไม่ถูกต้องส่งผลทำให้รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีล่าช้า สาเหตุ -เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่ทราบวิธีการควบคุมที่ถูกต้องระเบียบ และไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย	แผนทีภษี รวมทั้งเข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติงาน -เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในการควบคุมพัสดุ การตรวจสอบภายในใช้ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้เป็นแนวทางเดียวกัน -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดทักษะและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามห้วงเวลา	กองคลัง

เทศบาลเมืองปทุมธานี
รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนงาน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
-การเบิกจ่ายเงินและการบันทึกรายการ ที่เกี่ยวข้องในระบบ GFMS เป็นไป อย่างถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และแผนการเบิกจ่ายที่กำหนด และมี เอกสาร หลักฐานครบถ้วน -การบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง ใน ระบบ e-GP ของ บก. มีความถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์แนวทาง หรือหนังสือสั่งการ ที่ เกี่ยวข้อง และเผยแพร่ข้อมูลภายใน ระยะเวลาที่กำหนด	-การจัดซื้อจัดจ้างไม่สอดคล้อง กับความต้องการและ ความจำเป็นในการใช้งาน พัสดุครุภัณฑ์ -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง หรือดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผนฯ -การจัดซื้อจัดจ้างกับผู้ขาย/ ผู้รับจ้างรายเดิมๆ -จำนวนหรือคุณภาพวัสดุที่รับ จากผู้ส่งสินค้า ไม่ตรงกับ รายการในคำสั่งซื้อ	๒.๒ มีการจัดทำแผน ภาพแสดงลำดับขั้นตอน การทำงาน คู่มือ/วิธีการ ปฏิบัติงานและทบทวน ปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน	ประเภทให้ถูกต้องตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง -การจัดทำบัญชีหรือ ทะเบียนตรวจสอบการ ควบคุมพัสดุทำให้ทราบ ว่าพัสดุใดหากใช้ต่อไปจะ ทำให้เกิดค่าใช้จ่ายในการ ดูแลบำรุงรักษาหรือหมด ความจำเป็นสมควรที่จะ จำหน่ายและจัดหาพัสดุ มาทดแทน -ตรวจสอบรายการพัสดุ ให้ตรงกับทะเบียนควบคุม พัสดุ และเก็บปัจจุบัน ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง การปฏิบัติงานยังไม่เป็นไปตาม ระเบียบ ข้อมูลไม่ถูกต้องส่งผล ทำให้รายงานผลการตรวจสอบ พัสดุประจำปี ลำบาก สาเหตุ -เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่ ทราบวิธีการควบคุมที่ถูกต้อง -เจ้าหน้าที่ขาดการศึกษา ระเบียบ และไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ถูกต้องตามทั้งเวลา	แผนที่ภาษี รวมทั้งเข้าใจ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	กองคลัง

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
	-ผู้ดูแลเก็บภาษีอากรนำ วัสดุไปใช้เอง โดยไม่มีคำขอ เบิก	๕. มีการดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างด้วยวิธีการที่ หลากหลาย รวมทั้งมี การตรวจสอบผู้มีผล ประโยชน์ร่วมกัน ๖. มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการเพื่อตรวจ รับพัสดุ (คณะกรรมการฯ) ซึ่งคณะกรรมการฯ ดำเนินการตาม กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งต้องศึกษา หลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่ กำหนดไว้ในสัญญาอย่าง ละเอียด ทั้งนี้ คณะกรรมการฯ ต้องมี การวางแผนและจัด ประชุมเพื่อตรวจรับพัสดุ				

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		ให้ทัน ตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ ๗.มีการกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบไปให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการนำ ข้อมูลการจัดซื้อเข้าสู่ ระบบ เพื่อเผยแพร่ในเว็บ ไซต์และระบบ e-Gp ของ กรมบัญชีกลาง ๘.มีการจัดประชุมเร่งรัด งบประมาณรายจ่ายเป็น รายไตรมาส ๙.มีการจัดทำทะเบียนคุม การเบิกจ่าย ๑๐.มีการจัดทำทะเบียน คุมการคืน หลักประกัน สัญญา				

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๑๑.การรับวัสดุจากการ สั่งซื้อ มีการจัดเก็บ หลักฐานอย่างเป็นระบบ และ ตรวจสอบได้ ๑๒.มีระบบระบุตัวตนการ เบิกใช้ และรายงานการ เบิกใช้ของต้นสังกัด ๑๓.การเบิกจ่ายวัสดุ นอกสต็อกที่สั่งซื้อมา เฉพาะ ให้มีหลักฐานการ รับวัสดุ ของผู้ขอเบิก ๑๔.การบันทึกทะเบียน คุมสต็อก (Stock Card) ให้บันทึกทะเบียนพื้นที่ ที่มีการรับจ่ายวัสดุ ๑๕.ให้มีการสุ่มตรวจ นับเป็นระยะๆ เพื่อความ ถูกต้องและสามารถหา สาเหตุ ผลต่างได้อย่างทัน				

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		ท่วงทีและรายงานความ เสี่ยงเมื่อพบเหตุการณ์ ๑๖.ให้มีการวิเคราะห์ ความต้องการการใช้วัสดุ สำนักงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อ ไม่ให้เกิดต้นทุน ค่าใช้จ่าย และไม่ให้เกิด วัสดุค้างสต็อกและการ เสื่อมสภาพจากการไม่ได้ ใช้งาน ๑๗.ให้มีการพิจารณา สถานที่จัดเก็บวัสดุ สำนักงานที่เหมาะสม และให้มีการ ตรวจสอบ การเข้าถึงสถานที่จัดเก็บ วัสดุสำนักงาน ๑๘.ลงบัญชีหรือทะเบียน เพื่อควบคุมพัสดุแล้วแต่ กรณี ยกเป็นชนิดและ				

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
	-การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate online ไม่เป็นไปตาม ระเบียบหลัก เกณฑ์และวิธีปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ซึ่งซึ่งเกิดจากความ ผิดพลาด/ความไม่เข้าใจในกฎ ระเบียบของเจ้าหน้าที่ หรือจึง ใจกระทำการทุจริต เช่น ไม่ กำหนดหรือมอบหมายผู้มี สิทธิใช้จ่ายในระบบที่ เหมาะสม การจ่ายเงินไม่เป็น ไปตามประเภท/รายการที่ กำหนดการโอนเงินโดยผู้ ไม่มีอำนาจหน้าที่รับผิดชอบ และไม่มีการตรวจสอบการ จ่ายเงินทุกสิ้นวันทำการ หรือ ตรวจสอบโดยไม่เหมาะสม เป็นต้น	-การรับชำระเงินทุกครั้ง ต้องมีการออกใบเสร็จ รับเงิน หรือเอกสารหลัก ฐานอื่นในรูปแบบกระดาษ หรือเอกสารหลักฐานอื่น ในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ โดยต้องมีข้อมูลเกี่ยวกับ เลขที่เอกสาร ผู้ชำระเงิน วันที่ชำระเงิน จำนวนเงิน และวัตถุประสงค์ของการ ชำระเงิน เป็นอย่างน้อย -การจัดทำเอกสารรับ เงินควรมีการอ้างอิงกับ เอกสารที่เกี่ยวข้อง เช่น การออกใบเสร็จรับเงิน ต้องมีการอ้างอิงไปแจ้ง หนี้	-ขาดความเข้าใจใน โปรแกรมการบันทึก บัญชีในระบบ E-Laas ทำให้เกิดข้อผิดพลาด อยู่บ่อยครั้ง	สาเหตุ -เจ้าหน้าที่ขาดความรอบ คอบและไม่ติดตามการเปลี่ยนแปลงของข้อมูลหรือระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง		

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	-การรับเงิน และการนำเงินส่ง คลังผ่านระบบ KTB Corporate online ไม่ เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติที่ เกี่ยวข้องซึ่งเกิดจากความ ผิดพลาด ความไม่เข้าใจใน กฎระเบียบ การจงใจกระทำ การทุจริตหรือการ ควบคุม ภายในไม่เหมาะสม เช่น ไม่ ออกใบเสร็จรับเงินตามที่มีผู้ ชำระได้แจ้งความ ประสงค์ไว้ การบันทึกทางบัญชีไม่ถูกต้อง ครบถ้วนและไม่เป็นไปตาม เกณฑ์ -การเก็บรักษาเงินสด และเงิน ฝากธนาคาร ไม่เป็นไปตาม ระเบียบหลักเกณฑ์และวิธี ปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	-มีคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อใช้ เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานของส่วนงาน คลัง -มีการสอบทานเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายก่อน เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติให้ เบิกจ่าย -ทะเบียนคุมฎีกาการเบิก จ่ายเงิน ทะเบียนคุมเงิน ทดรอง ทะเบียนคุมการ โอนเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online -คำสั่งมอบหมายผู้มี อำนาจในการจ่ายเงินและ คำสั่งมอบหมาย ผู้รับผิดชอบการ จ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB และการ				

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		บันทึกการใช้จ่ายใน ระบบ GFMS -มีการแต่งตั้งกรรมการ เก็บรักษาเงิน -มีการตรวจนับเงินสดและ จัดทำรายงานตรวจนับเงิน เงินคงเหลือประจำวัน -กระหนดยอดบัญชีเงินฝาก ธนาคารในงบทดลองกับ รายงานยอดเคลื่อนไหว เงินฝาก ธนาคาร (Bank Statement) ทุกสิ้นเดือน				

เทศบาลเมืองปราชินบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ด้านการซ่อมแซมระบบไฟฟ้าแสง สว่างสาธารณะที่อยู่ในการดูแล รับผิดชอบ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงาน ปรับปรุงซ่อมแซมระบบไฟฟ้าแสง สว่างสาธารณะที่อยู่ในความ รับผิดชอบมีประสิทธิภาพ และเกิด ผลสัมฤทธิ์ -เพื่อบริการประชาชนมีความรับผิดชอบให้ เจ้าหน้าที่ดำเนินการตามภารกิจอย่าง รวดเร็ว แล้วเสร็จตามกำหนด	-การดำเนินการแก้ไข ปัญหาจากข้อบกพร่อง เนื่องจากต้องตรวจสอบ สาเหตุการชำรุดเสียหาย เบื้องต้น -การดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซมระบบไฟฟ้าแสง สว่างภายในเขตฯ ไม่ได้ รับความสะดวกเนื่องจาก มีขบวนการพิจารณา อนุญาตและพิจารณา ที่คับคั่ง	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองช่างของแต่ละ ฝ่ายมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน ๒.ให้เจ้าหน้าที่ที่รับ ผิดชอบดำเนินการสำรวจ และดำเนินการแก้ไขและ ซ่อมแซมระบบไฟฟ้าแสง สว่างสาธารณะภายใน เขตฯ และรายงานผลให้ ทราบ	มีการประเมินผล การปฏิบัติงานทุก ๖ เดือน รอบแรก ๑ ต.ค.๖๖-๓๑ มี.ค.๖๗ รอบสอง ๑ เม.ย.๖๗-๓๐ ก.ย.๖๗	การปฏิบัติงาน สำรวจและซ่อมแซม แก้ไขไฟฟ้าสาธารณะ ภายในเขตเทศบาลจาก ดำเนินการล่าช้า	๑.จัดทำคำสั่งให้ เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานนอก เวลาราชการและในวัน หยุดราชการเพื่อ แก้ไขซ่อมแซมได้ ทันที ๒.สำรวจตรวจสอบ และแก้ไขซ่อมแซม ระบบไฟฟ้า สาธารณะณทุก สายภายใน	กองช่าง

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	-ไม่สามารถควบคุม และป้องกันภัยพิบัติที่ เกิดจากธรรมชาติ หาก เกิดภัยเป็นวงกว้าง ความช่วยเหลือจะ ล่าช้าตามสภาพ			สาเหตุ เนื่องจากกรณีเข้าสู่ ไฟฟ้าบางครั้งต้องใช้ใน ภารกิจเร่งด่วน อาทิ กรณีตัดต้นไม้สูง ต้นไม้ ล้ม/กีดขวางและภารกิจ อื่นที่เร่งด่วนต้อง ดำเนินการทันที สาเหตุ เนื่องจากสถานการณ์ สภาพปัจจุบันการใช้ ยานพาหนะในเขต เทศบาลมีปริมาณเพิ่ม มากขึ้น การจราจรคับ คั่งหนาแน่นทำให้การ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ล่าช้า	ในเขตเทศบาลฯ และ รายงานผลให้ทราบ ๓.ให้ความร่วมมือและ ประสานงานกับ หน่วยงานภายใน องค์กรและหน่วยงาน อื่นที่ขอรับการ สนับสนุน	

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผน
สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.การป้องกันและควบคุมโรค วัตถุประสงค์ -เพื่อป้องกันควบคุมโรคไข้เลือดออก และลดการแพร่ระบาดในชุมชน	-ประชาชนยังขาด ความตระหนักใน การกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลาย	-จัดกิจกรรม รณรงค์กำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลาย อย่าง ต่อเนื่อง	- การกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลายยัง ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่อง	-ยังพบการระบาดของโรค ไข้เลือดออกเป็นระยะๆ	- ประสานขอความร่วมมือ จาก อสม.ให้ช่วยติดตาม สำรวจดูแลต่อเนื่อง	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล ๑.ด้านการใช้พัสดุของหน่วยงานและ การบำรุงรักษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้พัสดุ (รถยนต์) ของ หน่วยงานมีความเหมาะสมกับ ประเภทการใช้งานและได้รับการ บำรุงรักษาให้มีความปลอดภัย อยู่เสมอ	๑.การใช้พัสดุต่างๆ (รถยนต์) เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว, อายุการใช้งานของพัสดุและ บำรุงรักษาไม่ดี ๒.การใช้พัสดุต่างๆ (รถยนต์) บางครั้ง พนักงานขับรถ หรือมี เหตุที่ไม่สามารถ ปฏิบัติงานได้ ต้องมีคนขับรถ แทน ความรับผิดชอบจะเป็น ของบุคคลนั้น	๑. มีคำสั่งมอบหมาย งาน และแต่งตั้ง จันท. ขับรถ ผู้รับผิดชอบดูแลควบคุม บำรุงรักษา การใช้รถส่วนกลาง ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ แต่ละคันพร้อมการใช้รถยนต์ให้ ชัดเจน ๒. หน.สำนักปลัดควบคุมและ มอบหมายให้จันท.ควบคุม ระยะไม่รถทุกครั้ง และรายงาน ควบคุมให้ทราบเป็นประจำของ ทุกเดือน	๑. มีการตรวจเช็ค สภาพรถยนต์ทุก สัปดาห์แต่ละเดือน ตามวงรอบการใช้งาน มีการติดตามการ ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักปลัดฯ ในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	๑.การใช้พัสดุ(รถยนต์) เกิดความชำรุดเสียหาย เนื่องจากพนักงานขับรถ ไม่เพียงพอและ บำรุงรักษาตามวงรอบ รถยนต์ ๒. การใช้พัสดุ(รถยนต์) พนักงานขับรถลา หรือมี เหตุที่ไม่สามารถที่จะ ปฏิบัติงานได้จึงต้องมี คนขับรถแทน	๑. ผู้บังคับบัญชาได้ว่า กล่าวตักเตือนและให้ พนักงานขับรถทุกคน รับผิดชอบบำรุงดูแล รักษารถยนต์แต่ละคันให้ มีสภาพดีสามารถใช้งาน ได้อยู่เสมอ ถ้าเกิดจะ ชำรุดเสียหายให้ ผู้รับผิดชอบรีบแจ้ง ให้กับผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นขึ้นไป ทราบทันที	ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.กิจกรรมการติดตั้งถังดับเพลิง ภายในชุมชน ๑๖ ชุมชน วัตถุประสงค์ -เพื่อความปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชนในเขตเทศบาล	๑. การเกิดอัคคีภัยในชุมชน	๑. การจัดทำโครงการให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการใช้ถัง เคมีดับเพลิงแก่ประชาชนที่อยู่ ภายในชุมชนทั้ง ๑๖ ชุมชน โดย เริ่มจากชุมชนที่มีความเสี่ยงสูง ที่จะเกิดอัคคีภัย	๑. ดำเนินการให้ประชาชนที่ เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับ การระงับเหตุอัคคีภัยโดยใช้ถัง ดับเพลิงได้อย่างถูกต้อง และ ปฏิบัติตามจริงในการเข้า ระงับเหตุอัคคีภัย	๑.ประชาชนส่วนใหญ่ จะสิ่งสิ่งที่ได้ฝึกอบรมตาม โครงการของงานป้องกันฯ ขณะเกิดเหตุการณ์เฉพาะ หน้าไม่สามารถใช้ถังเคมีได้ อย่างถูกต้อง ๒.ถึงเคมีดับเพลิงที่ไม่ได้ ตรวจสอบอยู่เป็นประจำ อาจเกิดการชำรุดเสียหาย เสื่อมสภาพได้ จึงทำให้ไม่ สามารถใช้งานได้เต็ม ประสิทธิภาพ	๑.มอบหมาย จบท. ผู้ปฏิบัติงานป้องกัน ดำเนินการสำรวจ ตรวจสอบว่าชุมชนไหนมี ความเสี่ยงต่อการเกิดเหตุ อัคคีภัย และส่งเจ้าหน้าที่ ไปติดตั้งถังเคมีดับเพลิง ๒. มอบหมาย จบท.ที่ ไปตรวจสอบถังเคมี ดับเพลิงที่ติดตั้งแล้วทุก เดือนเป็นประจำตาม วงรอบ	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานทะเบียนราษฎร ๑.การให้บริการด้านงานบัตรประจำตัว ประชาชน วัตถุประสงค์ - บัตรประจำตัวประชาชนเป็นเอกสาร สำคัญที่กฎหมายว่าด้วยบัตรประจำตัว ประชาชนกำหนดให้ผู้มีสัญชาติไทยที่มี คุณสมบัติครบถ้วนต้องมี เพื่อเป็น หลักฐานพิสูจน์และยืนยันตัวตนขอใช้สิทธิ	๑. กรณีทุจริตสวมตัวทำ บัตรประจำตัวประชาชน	๑.ให้มีความรู้ความเข้าใจ จนท.เกี่ยวกับข้อกำหนด, ระเบียบฯ และกำกับ จนท.ผู้ปฏิบัติทุกลำดับชั้น ปฏิบัติงานด้วยความเอาใจ ใส่ ให้เป็นไปด้วยความ เป็นระเบียบและละเอียด รอบคอบมิให้เกิดปัญหาทั้ง ทางทุจริตและการ ร้องเรียน	๑. ทดสอบความรู้ความ เข้าใจ จนท.เกี่ยวกับข้อ กฎหมาย,ระเบียบฯ และ คำสั่งต่างๆ ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานโดยจำลอง สถานการณ์เหมือนจริง ๒.จนท.ทุกลำดับชั้นมี ความรู้ความเข้าใจข้อ	๑.การปฏิบัติงานของ จนท.ผู้มีอำนาจ ที่มีได้อยู่ กำกับ ดูแลการปฏิบัติงาน ได้ตลอดเวลา เนื่องจาก ภารกิจงานด้านอื่นๆ เช่น การประชุม ร่วมกิจกรรม ต่างๆ ดูแลรับผิดชอบงาน อื่นๆ และปัญหาสุขภาพ ของผู้ควบคุมดูแล ๒.การพิจารณาของ จนท. ขาดความละเอียด รอบคอบในการตรวจสอบ	๑.ให้ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับข้อกำหนด, ระเบียบฯ และคำสั่ง ต่างๆ เพิ่มมากขึ้น ๒.ควบคุม ดูแล การ ปฏิบัติงานอย่างรอบ คอบ และใกล้ชิด ๓.มีการลงโทษทางวินัย อย่างจริงจัง หากมีกรณี เจตนาทุจริตเกิดขึ้น	งานทะเบียน ราษฎร ฝ่ายปกครอง

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
หรือประกอบธุรกรรม ที่เกี่ยวข้องกับ ภาครัฐและเอกชน ซึ่งเป็นเอกสารอันดับ แรก ที่จะนำไปสู่การมีสิทธิในหลายๆ ด้าน		๒.การคาดโทษทางวินัย กรณี จนท.ผู้ปฏิบัติทุก ระดับชั้นมีเจตนาทุจริต จะต้องถูกลงโทษสถาน หนัก เพื่อมิให้เป็น เยี่ยงอย่าง	กฎหมาย, ระเบียบฯ และ คำสั่ง ที่เกี่ยวข้อง สามารถ ให้บริการประชาชนอย่าง มีประสิทธิภาพและไม่ถูก ดำเนินการทางวินัย	พยานเอกสารและความ น่าเชื่อถือของพยานบุคคล		

เทศบาลเมืองปรางค์กู่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานเทศกาล ๑. กิจกรรมจัดระเบียบ การจำหน่าย สินค้าในที่ หรือทางสาธารณะ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความถูกต้อง ตามข้อกำหนด, ระเบียบ และหนังสือ สั่งการต่าง ๆ	๑.มีผู้ขายสินค้าบางคนฝ่าฝืนจำหน่าย สินค้าในที่หรือทางสาธารณะในเขตเทศบาล	๑.การให้ข้อมูลความรู้ความเข้าใจกับผู้ขายสินค้าไม่ให้ฝ่าฝืนจำหน่ายสินค้าในที่หรือทางสาธารณะ ๒.การบังคับใช้ตามกฎหมายกับผู้ขายสินค้าที่ฝ่าฝืนจำหน่ายสินค้าในที่หรือทางสาธารณะ	๑. มีการกำหนด /สั่งการอย่างเป็นทางการให้เป็นลายลักษณ์อักษร ปฏิบัติตามการควบคุม ๒.มีการปฏิบัติตาม การควบคุม	๑. ยังมีผู้ขายสินค้าบางร้านที่ยังฝ่าฝืนจำหน่ายสินค้าในที่หรือทางสาธารณะในเขตเทศบาล จึงต้องมีการจัดระเบียบดูแลควบคุมการจำหน่ายสินค้าในที่หรือทางสาธารณะ	๑. มอบหมาย จนท.ผู้ปฏิบัติงานเทศกิจ ให้ดำเนินการจัดระเบียบและควบคุม กำหนดพื้นที่ผ่อนผันที่สามารถจำหน่ายสินค้าได้และพื้นที่ไม่สามารถจำหน่ายสินค้า	

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					๒. ส่งเสริมให้ জনท. ผู้ปฏิบัติงานได้รับการ ฝึกอบรมความรู้เพิ่มเติม เพื่อพัฒนาทักษะ ความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน	

เทศบาลเมืองปรางค์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานวิเคราะห์นโยบายและแผน	เจ้าหน้าที่ขาดความแม่นยำใน การใช้ระเบียบประกอบการ ทำงาน/ความชำนาญในการจัด ประชุมของคณะกรรมการ ต่างๆ	คัดกรองการร่างหนังสือที่ อ้างถึงระเบียบ/ให้ คำแนะนำเกี่ยวกับ รายละเอียดในการจัด ประชุมคณะต่างๆ	มีความละเอียดรอบคอบ ขึ้น โดยอยู่ในความ ควบคุม	ยังตรวจพบการร่าง หนังสือที่ไม่ถูกต้องและ อ้างระเบียบข้อกฎหมาย ไม่ครบถ้วนตรงตามเรื่องที่ ดำเนินการ	แนะนำให้แก้ไขและกำกับ ในการทำงานในครั้งต่อไป ให้ถูกต้อง	งาน วิเคราะห์ นโยบาย และแผน
งานงบประมาณ	การโอนงบประมาณรายจ่าย ไม่ถูกต้องตามความประสงค์ ของส่วนราชการ เนื่องจาก ระบบบัญชีและการบันทึก ข้อมูลผิดพลาด	คัดกรองการบันทึกรายจ่าย ก่อนการอนุมัติการโอนใน ระบบโดยละเอียดทุกครั้ง	มีความผิดพลาดลดลง หากไม่เร่งรีบในการ บันทึกรายจ่าย	การบันทึกข้อมูลใหม่ หลังจากระบบบัญชีนั้น ยังมีความผิดพลาดอยู่บ้าง เนื่องจากข้อมูลมีข้อ รายการใกล้เคียงกัน	แนะนำให้ทำบันทึกแก้ไข ความผิดพลาดและกำกับ ให้ทำงานด้วยความ รอบคอบต่อไป	งาน งบประมาณ

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานจัดทำและพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลให้ประชาชนในเขตเทศบาลได้รับทราบ ๒. เพื่อจัดการข้อมูลและผลผลิตสื่อสารสนเทศได้อย่างรวดเร็วและทันสมัย	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในรูปแบบที่การควบคุมภายในกำหนด ประกอบกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำให้เกิดผิดพลาดในการดำเนินการน้อย แต่ในบางกรณีผลงานที่ออกมาเกิดความล่าช้าก็เนื่องจากสื่อที่เป็นอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ในการเผยแพร่ข้อมูลที่มีอยู่ในปัจจุบัน ไม่ทันสมัยและไม่สามารถซ่อมบำรุงได้ เนื่องจากใช้มานานแล้ว	๑. การนำเสนอข้อมูลข่าวสารผ่านสื่อต่างๆ ของเทศบาลต้องมีการเสนอของอนุมัติจากผู้บริหารเพื่อความถูกต้อง และเหมาะสมของข้อมูล ๒. มีการนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาดำเนินการในการผลิตสื่อต่างๆ ทำให้สื่อที่ได้มีประสิทธิภาพและน่าสนใจมากขึ้น	๑. ผลงานที่นำเสนอกับประชาชนในเขตเทศบาลมีความถูกต้องของข้อมูลและได้รับความสนใจ ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้สำเร็จอย่างรวดเร็วและประหยัดทรัพยากร	๑. สื่อที่ใช้ในการเผยแพร่ข้อมูลมีการติดตั้งภายนอกอาคารเป็นอุปกรณ์ไฟฟ้าอิเล็กทรอนิกส์ เช่นป้ายไฟวิ่งอิเล็กทรอนิกส์ ลำโพงเสียงไร้สาย/ตามสายเทศบาล อีกทั้งสายสัญญาณต้องเดินสายร่วมกับสายสื่อสารของหน่วยงานเอกชนอื่นทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการซ่อมสายสัญญาณบ่อยครั้ง	๑. ให้เจ้าหน้าที่ออกตรวจสอบสภาพของอุปกรณ์อย่างสม่ำเสมอ หากพบข้อบกพร่องที่ไม่สามารถแก้ไขได้จะแจ้งช่างผู้ชำนาญการโดยเฉพาะมาซ่อมแซม ๒. นำเทคโนโลยีแบบใหม่เข้ามาแก้ไขในเรื่องการเดินสายสัญญาณร่วมกับหน่วยงานอื่น	งานจัดทำและพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม - การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ, ผู้ป่วย เอ็ดส์ค่าตอบแทนกรรมการชุมชน, โครงการ และรายจ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง-การตรวจสอบ การรับจ่ายพัสดุและตรวจนับพัสดุ	-การบันทึกบัญชีในระบบ สารสนเทศฯ เบี่ยงชีพ -การเบิกจ่ายค่าตอบแทน กรรมการชุมชนไม่เป็นไปตาม ระเบียบฯ - การเบิกจ่ายเงินโครงการ ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ -เบิกจ่ายรายจ่ายอื่นๆ ผิด ประเภทไม่เป็นตามระเบียบฯ -พัสดุชำรุดฯ เสื่อมคุณภาพ	-มีการจัดทำบัญชีคุมการ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ, ผู้ป่วยเอ็ดส์, ค่าตอบแทนกรรมการ ชุมชนโครงการ และ รายจ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง -มีการควบคุมงบประมาณ -จัดทำบัญชีคุมพัสดุ	-มีคำสั่งแบ่งงานภายใน ส่วนงานชัดเจน -มีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุผู้พิการ, ผู้ป่วย เอ็ดส์ โดยกรโอนเข้าบัญชี ธนาครเพื่อความสะดวก และรวดเร็ว	-พัสดุเสื่อมคุณภาพตาม กาลเวลา	-จำหน่ายพัสดุที่ เสื่อมคุณภาพตาม กาลเวลา -หมั่นตรวจสอบ และดูแลรักษาพัสดุ ให้อยู่ในสภาพที่ พร้อมใช้งาน	กองสวัสดิการสังคม
วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ,ผู้พิการ ผู้ป่วยเอ็ดส์, ค่าตอบแทนกรรมการชุมชน โครงการ และรายจ่ายอื่นๆ เป็นไปด้วยความ รวดเร็วไม่ล่าช้า ถูกต้องตามระเบียบฯ -เพื่อความถูกต้องให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ						

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สถานธนาบาล กิจกรรม การรับจำนำ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการรับจำนำในราคา เหมาะสมกับทรัพย์สิน - เพื่อให้พนักงานมีความละเอียด รอบคอบในการพิจารณาตรวจดู ทรัพย์สินที่รับจำนำ	ทรัพย์สิน ประเภท ทองคำ นาฬิกา และ เครื่องมีอย่าง มีการทำ เลียนแบบ (ปลอม) ราคา สินค้าบาง ประเภท เช่น ทองคำ, เครื่อง ไฟฟ้า เปลี่ยน	มีระเบียบ สำนักงาน จ.ส.ท. ว่าด้วยการรับ จำนำ การไถ่ถอน ทรัพย์สินจำนำ และ การจำหน่าย ทรัพย์สินลูกค้า ของสถานธนา- บาล ขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓	- มีการให้ พนักงานที่รับผิดชอบ ใช้ความ ระมัดระวังในการ รับจำนำทุกครั้ง - มีการตรวจสอบ การกำหนดราคาที่ได้รับ จำนำอย่างสม่ำเสมอ - มีการติดตามและ ประเมินความเสี่ยง ตลอดเวลา - การมอบตัวรับ	ทรัพย์สิน ประเภททองคำ นาฬิกาและเครื่อง มีอย่าง มีการทำ เลียนแบบ (ปลอม) ราคาสินค้าบาง ประเภท เช่น ทองคำ, เครื่อง ไฟฟ้า เปลี่ยนแปลง รวดเร็ว การมอบตัวรับ จำนำกับลูกค้าผิดคน	- ให้พนักงานติด ตามข่าวสาร ของทองคำและ ทรัพย์สินประเภท อื่นในห้องตลาด อย่างสม่ำเสมอ - นำเสนอผู้บริหาร ในการกำหนดราคา ทองคำที่จะรับจำนำ - จัดอบรมเพิ่ม ทักษะให้พนักงาน ผู้ประเมินราคาหรือ	สถานธนาบาล (งานการรับจำนำ)

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการทำงาน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การไถ่ถอน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการคืนทรัพย์สินถูกต้อง - เพื่อให้พนักงานมีความละเอียด รอบคอบในการพิจารณาตรวจสอบ ทรัพย์สิน	แปลงรวดเร็ว การมอบ ตัวรับจำนำ กับลูกค้าผิด คน การออกตัว รายละเอียด ทรัพย์สิน ผิดพลาด	ทะเบียนคุม ทรัพย์สิน มีการตรวจ สอบก่อนคืน	จำนำกับลูกค้า	การออกตัว รายละเอียด ทรัพย์สินผิดพลาด	ดูทรัพย์สินและผู้ออก ตัว -ให้พนักงานรอบคอบ ในการมอบตัวรับจำนำ ให้ลูกค้า	สถานธนาบาล (งานไถ่ถอน)

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	ทองคำมี จำนวนมาก อาจทำให้หยิบ ผิดทรัพย์สิน รับจำนำผิดขึ้น ให้ลูกค้า	ทรัพย์สินให้ผู้ จำนำ	เครื่องคอมพิวเตอร์ มีโปรแกรมระบบ งานสถานธนาณบาล - มีการจัดทำ ทะเบียนคุมทรัพย์สิน - มีการควบคุมทุก ระยะเวลา	ให้หยิบผิดทรัพย์สิน รับจำนำผิดขึ้นให้ ลูกค้า	- มีการกำหนด พนักงานผู้รับผิดชอบ ในการเฝ้าถอนอย่าง ชัดเจน - ให้พนักงานปฏิบัติ ตามระเบียบโดยเคร่ง ครัด - ให้พนักงานตรวจ สอบการมอบทรัพย์สิน ให้ลูกค้าอีกครั้ง	

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนงาน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการเก็บรักษาของ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเก็บรักษาทรัพย์สินที่ รับจํานำปลอดภัยและคงสภาพเดิม - เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจให้ กับผู้จํานำ	- ทรัพย์สินที่ รับจํานำอาจ ไม่ได้ถูกจัดไว้ ตรงตาม ตำแหน่ง - พนักงานคุม ทะเบียน ทรัพย์สินอาจ สืมลงทะเบียน เมื่อมีการเ่ ถอน	- มีทะเบียนคุม ทรัพย์สิน - มีการประกัน อัคคีภัย - มีพนักงาน รักษาสถานที่ อยู่ประจำ - มีการตรวจ สอบก่อนคืน ทรัพย์สินให้ผู้ จํานำ	- มีการมอบหมาย หน้าที่ กำหนด พนักงานผู้รับผิดชอบ ในการจัดเก็บรักษา ทรัพย์สินผู้จํานำที่ ชัดเจน - มีการจัดทำห้อง นิรภัยสำหรับป้องกัน การโจรกรรมและ อัคคีภัยที่มั่นคงถาวร และปลอดภัย - มีการจัดทำทะเบียน คุมทรัพย์สิน	- ทรัพย์สินที่รับ จํานำอาจไม่ได้ถูก จัดไว้ตรงตาม ตำแหน่ง - พนักงานคุม ทะเบียนทรัพย์สิน อาจสืมลงทะเบียน เมื่อมีการเ่ถอน	- จัดเก็บทรัพย์สิน แยกตามประเภท - มีการตรวจสอบ ทรัพย์สินที่รับจํานำว่า ครบถ้วนถูกต้องพร้อม รายงานผู้บริหาร - ให้มีการสุ่มตรวจ ทรัพย์สินเป็นประจำ ทุกสัปดาห์ - ให้พนักงานปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	สถานธนาบาล (งานเก็บรักษาของ)

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานการเงินและบัญชี กิจกรรม การจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง งานธุรการ-บุคคล การคุมทรัพย์สิน และพัสดุ ครุภัณฑ์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำบัญชีถูกต้อง ครบถ้วนและทันตามกำหนดเวลา รายงาน	- อาจมีการ จัดทำบัญชีและ การเบิกจ่ายไม่ ถูกต้องตาม ระเบียบการบัญชี ที่มีการปรับปรุง ใหม่ - อาจมีการทำ เอกสารการจัดซื้อ จัดจ้างที่ยังไม่ครบ	- มีระเบียบ การปฏิบัติ เกี่ยวกับ การจัดทำบัญชี และส่ง รายงานต่าง ๆ - มีระเบียบ การบริหาร การจัดซื้อจัด จ้างและการ	- มีการจัดทำบัญชี ให้ตรงตามระเบียบ ระบบบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน มีการรายงานการบัญชี ให้ผู้บริหารทราบ - มีการจัดส่ง พนักงานเข้ารับการ อบรมเพื่อเป็นการ เพิ่มพูนความรู้ ความ	- อาจมีการ จัดทำบัญชีและ การเบิกจ่ายไม่ ถูกต้องตามระเบียบ การบัญชีที่มีการ ปรับปรุงใหม่ - อาจมีการทำ เอกสารการจัดซื้อ จัดจ้างที่ยังไม่ ครบถ้วนตาม	- ส่งพนักงานไป อบรมเพิ่มเติมความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบและระบบ บัญชีแบบใหม่ - ให้นักงา นลง บัญชีทุกวัน - ให้นักงานปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	สถานธนาบาล (งานบัญชีและ การเงิน)

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	ถ้าวิน ตาม ระเบียบ กระทรวงการ คลังที่กำหนด ใหม่ -มีการลง ระบบการ บัญชีแบบ ใหม่ ซึ่งผู้ ปฏิบัติยังไม่ เข้าใจ	บริหารพัสดุฯ - ระเบียบงาน ธุรการ บุคคล ที่ เกี่ยวข้อง	ชำนาญ	ระเบียบกระทรวง การคลังที่กำหนดใหม่ -อาจเกิดการผิดพลาด จากการเบิกจ่ายเงิน จากระบบใหม่ ของธนาคาร	-ก่อนเบิกจ่ายเงินผ่าน ธนาคารรูปแบบใหม่ มีหัวหน้าควบคุมดูแล ตรวจสอบอีกครั้ง	

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน ๑.งานด้านการวางแผนการตรวจสอบ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบ ให้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของ หน่วยงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ๒.เพื่อให้โครงสร้างองค์กรและบุคลากร เพื่อให้มีโครงสร้างและอัตรากำลังที่	กระบวนการใน การประเมินความ เสี่ยงของหน่วยงาน ย่อย เพื่อบริการ ความเสี่ยง ก่อนหลังเพื่อ นำไปสู่	๑.ส่งแบบ ประเมินให้ หน่วยงานย่อย เพื่อประเมิน ความเสี่ยงใน กิจกรรมของแต่ละ แผนงานนั้น เพื่อนำไป	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ ยอมรับได้ เนื่องจาก สามารถปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๔) พ.ศ.๒๕๖๖ ได้ถูกต้อง ครบถ้วนตามที่กำหนด	การประเมินความ เสี่ยงของหน่วยงาน ย่อยยังไม่ครอบคลุม ทุกแผนงาน/ กิจกรรม	๑.มีการประเมินความ เสี่ยงของหน่วยงานย่อย ทุกสำนัก/กอง เพื่อนำ ความเสี่ยงมาจัด ลำดับความสำคัญของ กิจกรรม เพื่อนำ ไปสู่กระบวนการของ การจัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปี	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
เหมาะสมในการปฏิบัติงานตรวจสอบให้ มีประสิทธิภาพและมีความเป็นอิสระ		ตรวจสอบระยะ ยาว/แผนการ ตรวจสอบประจำปี ๒.จัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปี ตามความเสี่ยงเพื่อ เลือกตรวจสอบ หน่วยที่มีความ เสี่ยง				

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัด/องค์กร	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการบริการ ให้ความเชื่อมั่นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖ ๒.เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหาร งบประมาณ การเงิน การพัสดุ และ ทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้าน อื่นๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแล รักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน	๑.การตรวจสอบ ล่าช้ากว่าที่กำหนด ไว้ในแผน ๒.ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ มี การเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลา เนื่องจาก ปฏิบัติงาน	๑.จัดทำบันทึกแจ้ง ให้หน่วยรับผิดชอบ ทราบ ถึงช่วง ระยะเวลาที่เข้า ตรวจสอบ และให้ ดำเนินการจัดทำ เตรียมเอกสารเพื่อ เป็นหลักฐาน ประกอบการ ตรวจสอบ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงอยู่ในระดับ ความเสี่ยงที่ยอมรับ ได้ เนื่องจากสามารถ ปฏิบัติงานตาม หลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไข	๑.หน่วยงาน ตรวจสอบฯ ได้รับ เอกสารจากหน่วยรับ ตรวจ ล่าช้าทำให้ ระยะเวลาในการ ตรวจสอบ คลาดเคลื่อน ๒.หน่วยรับผิดชอบ รายงานผลการ ติดตามผล ตาม ข้อเสนอแนะของ หน่วยตรวจสอบ	๑.มีการจัดทำบันทึกขอ อนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการ ตรวจสอบเพื่อขอเอกสาร ประกอบการตรวจสอบ ก่อนดำเนินการเข้า ตรวจสอบ และประสานสำนัก/กอง ให้ทราบล่วงหน้าทุกครั้ง ๒.รายงานผลการ ตรวจสอบภายใน มีการ รายงานติดตามผลเป็น	หน่วยตรวจ สอบภายใน

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
และ การใช้ทรัพยากรทุกประเภทให้มี ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	ตรวจสอบภายใน ต้องยึดระเบียบฯ กฎหมาย หนังสือ สั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน	๒.ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องให้เป็น ปัจจุบัน เพราะมี การเปลี่ยนแปลงอยู่ บ่อยครั้ง ๓.เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานของ หน่วยตรวจสอบ ภายใน	เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๔) พ.ศ.๒๕๖๖ ได้ ถูกต้องครบถ้วน ตามที่กำหนด	ภายใน ภายในระยะ เวลาที่กำหนด	ลายลักษณ์อักษร กรณี มีผลการดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผน เพื่อให้มี การแก้ไขอย่างทันกาล	

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการเจ้าหน้าที่ ๑.การบริหารและพัฒนาาระบบบริหาร ทรัพยากรบุคคล ๒.การวางแผนอัตรากำลัง และกำหนด ตำแหน่ง/ปรับปรุงการกำหนด ตำแหน่ง และอัตรากำลังเดือน ๓.การสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง โอน ย้าย สับเปลี่ยน และการให้ออกจาก ราชการ ๔.การจัดทำทะเบียนประวัติและข้อมูล บุคคล ๕.การประเมินประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล การปฏิบัติงาน	๑.การบรรจุ แต่งตั้งไม่เกินไป ตามแผน อัตรากำลังสามปี ๒.ระเบียบ กฎหมายและ หลักเกณฑ์มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา	๑.ปรับปรุง กรอบ อัตรากำลังให้ เหมาะสมกับ งบประมาณ ๒.ปริมาณงาน และภารกิจที่ ปฏิบัติ ๒.ติดตามและ ศึกษาระเบียบ กฎหมายและ หลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้องอย่าง สม่ำเสมอ	๑.มีการปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้ เหมาะสมกับภารกิจ ของหน่วยงาน ๒.มีการติดตาม ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๑.การบรรจุแต่งตั้ง ไม่เกินไปตามแผน อัตรากำลังสามปี ๒.ระเบียบกฎหมาย และหลักเกณฑ์มี การเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	๑.มีการปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสม กับภารกิจ ๒.มีการติดตามและ ศึกษาระเบียบ กฎหมายและ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง	กองการเจ้าหน้าที่

เทศบาลเมืองปราจีนบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.การพิจารณาให้เงินกู้ยืม เครื่องราชอิสริยาภรณ์ ๗.การเกษียณอายุ บำเหน็จบำนาญ สิทธิทดแทน ๘.การดำเนินการทางวินัยและพิทักษ์ ระบอบคุณธรรม		๓.ส่งบุคลากร เข้ารับการ อบรมงานใน หน้าที่ และ งานที่ได้รับ มอบหมาย	๓.ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมงานในหน้าที่ และงานที่ได้รับ มอบหมาย		๓.มีการส่งบุคลากรเข้า รับการอบรม หลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ ความ	กองการเจ้าหน้าที่

ลงชื่อ  (นางธรรณ พากเพียรศิลป์)
นายกเทศมนตรีเมืองปราจีนบุรี
วันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๗

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองปราจีนบุรี

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลเมืองปราจีนบุรี ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลเมืองปราจีนบุรี โดยภาพรวมมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

กิจกรรม การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน

๑) ตรวจพบว่า ไม่จัดทำรายงานแสดงรายรับและรายจ่ายจริงตามงบประมาณรายจ่ายและบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด

๒) ตรวจพบว่า ไม่ประกาศเผยแพร่โดยเปิดเผยของรายงานงบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่นๆ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

กิจกรรม การเบิกจ่ายเงินยืม/การส่งใช้เงินยืม

๑) ตรวจพบว่า ไม่จัดทำทะเบียนเงินยืม

๒) ตรวจพบว่า เมื่อผู้ยืมส่งหลักฐานการจ่ายเงินหรือเงินเหลือจ่ายที่ยืม (ถ้ามี) หน่วยงานคลังไม่บันทึกการรับคืนในสัญญาการยืมเงิน และไม่ออกใบรับใบสำคัญตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดให้ผู้ยืมเป็นหลักฐาน

๑.๒ สอบทานระบบการควบคุมภายในด้านการควบคุมวัสดุ

จากการสอบทานระบบการควบคุมภายในด้านการควบคุมวัสดุ สำนัก/กอง ของเทศบาลเมืองปราจีนบุรี โดยสุ่มตรวจการจัดทำบัญชีวัสดุ การแยกชนิดของวัสดุ การบันทึกการการรับ - จ่ายวัสดุ หลักฐานการเบิกจ่ายวัสดุ ได้แก่ ใบเบิกวัสดุ และการลงลายมือชื่อผู้เบิกใช้ ซึ่งพบว่า ระบบการควบคุมพัสดุมีไม่เพียงพอ และไม่สามารถป้องกันการรั่วไหลหรือสูญหายได้ ดังนี้

- สำนักปลัดเทศบาล งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จากการเรียกตรวจสอบบัญชีวัสดุ และใบเบิกวัสดุ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในด้านการควบคุมวัสดุ พบว่า เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่มีเอกสารบัญชีวัสดุ และใบเบิกแสดงต่อผู้ตรวจสอบภายในขณะรับการตรวจ
- กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ จากการเรียกตรวจสอบบัญชีวัสดุ และใบเบิกวัสดุ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในด้านการควบคุมวัสดุ พบว่า เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่มีเอกสารบัญชีวัสดุ และใบเบิกแสดงต่อผู้ตรวจสอบภายในขณะรับการตรวจ

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

กิจกรรม การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน

๑) **ข้อตรวจพบ** ไม่จัดทำรายงานแสดงรายรับและรายจ่ายจริงตามงบประมาณรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด

ผู้บริหารท้องถิ่น หรือผู้มีอำนาจพิจารณาสั่งการให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานแสดงรายรับรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือนเสนอปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้ผู้ว่าราชการจังหวัด ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๘ โดยเคร่งครัด

๒) **ข้อตรวจพบ** ไม่ประกาศเผยแพร่โดยเปิดเผยของรายงานงบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่นๆ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ผู้บริหารท้องถิ่น หรือผู้มีอำนาจพิจารณาสั่งการให้หัวหน้าหน่วยงานคลังหรือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการประกาศสำเนารายงานการเงิน ตามข้อ ๑๐๙ โดยเปิดเผยเพื่อให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๑๐

กิจกรรม การเบิกจ่ายเงินยืม/การส่งใช้เงินยืม

๑) **ข้อตรวจพบ** ไม่จัดทำทะเบียนเงินยืม

ผู้บริหารท้องถิ่น หรือผู้มีอำนาจพิจารณาสั่งการให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำทะเบียนเงินยืม ให้ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน โดยถือปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๙๐ (๖) อย่างเคร่งครัด มิให้เกิดข้อตรวจพบขึ้นอีก

๒) **ข้อตรวจพบ** เมื่อผู้ยืมส่งหลักฐานการจ่ายเงินหรือเงินเหลือจ่ายที่ยืม (ถ้ามี) หน่วยงานคลังไม่บันทึกการรับคืนในสัญญาการยืมเงิน และไม่ออกใบรับใบสำคัญตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดให้ผู้ยืมเป็นหลักฐาน

ผู้บริหารท้องถิ่น หรือผู้มีอำนาจพิจารณาสั่งการให้ผู้อำนวยการกองคลัง และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบหรือเกี่ยวข้อง ดำเนินการบันทึกการรับคืนในสัญญาการยืมเงิน พร้อมทั้งออกใบรับใบสำคัญตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดให้ผู้ยืมไว้เป็นหลักฐานให้ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน ตามระเบียบฯ กำหนด และในโอกาสต่อไปเมื่อผู้ยืมส่งหลักฐานการจ่ายเงินหรือเงินเหลือจ่ายที่ยืม (ถ้ามี) ให้หน่วยงานคลังบันทึกการรับคืนในสัญญาการยืมเงิน ถ้ารับคืนเป็นเงินสดให้ออกใบเสร็จรับเงิน พร้อมทั้งออกใบรับใบสำคัญตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดให้ผู้ยืมไว้เป็นหลักฐาน โดยถือปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๔๕ อย่างเคร่งครัด มิให้เกิดข้อตรวจพบขึ้นอีก

๒.๒ สอบทานระบบการควบคุมภายในด้านการควบคุมวัสดุ

จากการสอบทานด้านการควบคุมวัสดุ พบว่า ระบบการควบคุมวัสดุมีไม่เพียงพอ และไม่สามารป้องกันกรรั่วไหลหรือสูญหายได้ เพื่อให้เกิดความคุ้มค่าในการใช้จ่ายเงินเป็นสำคัญ ป้องกันปัญหาการทุจริต และตรวจสอบได้ ผู้บริหารท้องถิ่น หรือผู้มีอำนาจพิจารณาสั่งการกำชับผู้รับผิดชอบทุกสำนัก/กองเทศบาลเมืองปราจีนบุรี ให้ลงบัญชีวัสดุให้ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบันทุกรายการ มีหลักฐานการรับเข้าบัญชีหรือทะเบียนไว้ประกอบรายการ มีใบเบิกและเอกสารประกอบ (ถ้ามี) แล้วลงบัญชีหรือทะเบียนทุกครั้งที่มีการจ่าย เพื่อให้ยอดวัสดุคงเหลือถูกต้องตามจริง โดยถือปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

ข้อ ๒๐๓(๑) เมื่อเจ้าหน้าที่ได้รับมอบพัสดุแล้ว ให้ลงบัญชี หรือทะเบียนเพื่อควบคุมพัสดุ แล้วแต่กรณีแยกเป็นชนิด และแสดงรายการตามตัวอย่างที่คณะกรรมการนโยบายกำหนด โดยให้มีหลักฐานการรับเข้าบัญชีหรือทะเบียนไว้ประกอบรายการด้วย

ข้อ ๒๐๔ การเบิกพัสดุจากหน่วยพัสดุของหน่วยงาน ของรัฐ ให้หัวหน้างานที่ต้องใช้พัสดุนั้นเป็นผู้เบิก

ข้อ ๒๐๕ การจ่ายพัสดุให้หัวหน้าหน่วยพัสดุที่มีหน้าที่ เกี่ยวกับการควบคุมพัสดุหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากหัวหน้า หน่วยงานของรัฐเป็นหัวหน้าหน่วยพัสดุ เป็นผู้ส่งจ่ายพัสดุ โดยผู้จ่ายพัสดุต้องตรวจสอบความถูกต้องของใบเบิกและเอกสาร ประกอบ (ถ้ามี) แล้วลงบัญชีหรือทะเบียนทุกครั้งที่มีการจ่าย และเก็บใบเบิกจ่าย ไว้เป็นหลักฐานด้วย



(นางจันทร์เพ็ญ พันธสอาด)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

วันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๗

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลเมืองปราจีนบุรี
ที่ ๔๕๗/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองปราจีนบุรี

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

เพื่อให้การปฏิบัติการการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ และดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองปราจีนบุรี ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลเมืองปราจีนบุรี | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดเทศบาล | รองประธานกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๗. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๘. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ | กรรมการ |
| ๙. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๑๐. ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ | กรรมการ |
| ๑๑. ผู้จัดการสถานธนาณบาล | กรรมการ |
| ๑๒. ผู้บริหารสถานศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๑-๖ | กรรมการ |
| ๑๓. หัวหน้าฝ่ายปกครอง | กรรมการ |
| ๑๔. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการ |
| ๑๕. หัวหน้าฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| ๑๖. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | กรรมการ |
| ๑๗. หัวหน้าฝ่ายการโยธา | กรรมการ |
| ๑๘. หัวหน้าฝ่ายบรรจุแต่งตั้งและอัตรากำลัง | กรรมการ |

/๑๙. หัวหน้าฝ่ายบริการ...

๑๙. หัวหน้าฝ่ายบริการสาธารณสุข	กรรมการ
๒๐. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข	กรรมการ
๒๑. หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา	กรรมการ
๒๒. หัวหน้าฝ่ายแผนและงบประมาณ	กรรมการ/เลขานุการ
๒๓. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ
๒๔. นักวิชาการตรวจสอบภายใน	ที่ปรึกษา

โดยให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของเทศบาลเมืองปราจีนบุรี เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังต่อไปนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์กร
๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประกอบด้วย ปค.๔ และ ปค.๕ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานคณะกรรมการฯ ทราบทันที
๔. รวบรวม พิจารณาและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กร
๕. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับส่วนราชการภายในทุกส่วนในสังกัด
๖. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของเทศบาลเมืองปราจีนบุรี ติดตาม ประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนัก/กอง เพื่อรายงานผลการดำเนินงานประเมินระบบควบคุมภายในให้นายกเทศมนตรีเมืองปราจีนบุรีทราบ ตามแบบรายงานที่กำหนด เพื่อให้มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลเมืองปราจีนบุรีต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(นางธนวรรณ พากเพียรศิลป์)
นายกเทศมนตรีเมืองปราจีนบุรี

