

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจำฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์การสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ และมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย คือ ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง และฝ่ายการโยธา โดยมีผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและมีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งองค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดผลกระทบต่อการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ ภารกิจขององค์กรมีการสื่อสารให้บุคลากรเข้าใจเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในทุกกิจกรรมและบรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนมีสิทธิ์ร่วมกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจและสามารถวัดผลการสำเร็จได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับขององค์กรมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่อาจจะเกิดหรือจะมีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเนื่องจากขาดเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานคือรถบรรทุกน้ำไม่สามารถซ่อมได้และไม่มียางอะไหล่ในการจัดทำให้การดูแลไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในและมีการปรึกษาหารือในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๒ มีการประชุมชี้แจงเพื่อให้บุคลากรทราบถึง วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรม การควบคุมโดยกำหนด นโยบาย และผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ</p>	<p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและแจ้งเวียนให้ทราบทั่ว กัน</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p>	
<p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการในสารสนเทศที่ เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้ง หน่วยงานภายในและภายนอกอย่างพอเพียง เหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อสถานการณ์</p>
<p><b>๕. กิจกรรมและการติดตามผล</b></p>	
<p>๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ รายงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์อักษรและมีแนวทางแก้ไขในกรณีที่ไม่ได้ ดำเนินการตามแผน</p>
<p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม</p>	<p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเหมาะสมหรือ ต้องแก้ไขปรับปรุง</p>

สรุปผลการประเมิน

กองช่าง เทศบาลเมืองตากใบมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องติดตามและปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและบรรลุตามวัตถุประสงค์ ดังต่อไปนี้

งานสวนสาธารณะ ยังคงมีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังขาดอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงาน เช่นรถบรรทุกน้ำที่ชำรุดไม่สามารถซ่อมได้และไม่มียกงบประมาณในการจัดซื้อ เป็นต้น

ชื่อผู้รายงาน

(นายภิบาล อันทานวัฒน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๕ เดือนตุลาคม ๒๕๖๓

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	มีความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<b>กิจกรรม</b> ๑. งานสวนสาธารณะ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานสาธารณะของ พื้นที่เทศบาลเมืองตากใบมี ความเป็นระเบียบเรียบร้อย สวยงาม - เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีความ รับผิดชอบในการปฏิบัติ หน้าที่ให้บรรลุตาม วัตถุประสงค์	ไม่มีรถบรรทุกน้ำ ซึ่งรถเติมซากรุดไม่ สามารถซ่อมแซมได้	๑. คำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ รับผิดชอบชัดเจน ๒. มีแผนการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน	การควบคุมภายในที่ มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากขาดวัสดุ อุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ เช่น รถบรรทุกน้ำ เป็นต้น ทำให้งาน สวนสาธารณะไม่ เป็นไปตามนโยบาย และไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์	-ไม่มีงบประมาณ	จัดหางบประมาณ สำหรับการจัดซื้อ ครุภัณฑ์ในการ ปฏิบัติงานด้าน สวนสาธารณะ เนื่องจากมีพื้นที่ สวนสาธารณะที่ ต้องใช้น้ำในการ รดสนามหญ้าและ ต้นไม้ต่าง ๆ	-งานสวนสาธารณะ	

ชื่อผู้รายงาน

(นายอภิบาล อินทาวุฒินันท์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง เทศบาลเมืองตากใบ

ที่ นธ ๖๑๔๐๔/๓๖

วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

เรื่อง ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงให้เป็นปัจจุบัน

เรียน ปลัดเทศบาล/นายกเทศมนตรีเมืองตากใบ

### เรื่องเดิม

กองช่างคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและรับผิดชอบประเมินระบบควบคุมภายในของกองช่าง ที่ ๑๑๙/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๑ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ไปแล้วนั้น

### ข้อเท็จจริง

เพื่อให้คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ของกองช่างเทศบาลเมืองตากใบเป็นปัจจุบัน จึงขอยกเลิกคำสั่งเทศบาลเมืองตากใบ ที่ ๑๑๙/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๑ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ และใช้คำสั่งที่แนบท้ายนี้แทน

### ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

โปรดพิจารณาลงนาม

(นางทิพรดา คงหมั่น)

เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองตากใบ

(นายภิบาล อันทานวัฒน์)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน  
ปลัดเทศบาลเมืองตากใบ

1 ต.ค. 63  
อภิบาล อันทานวัฒน์  
ผู้อำนวยการกองช่าง  
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

(นายอนุชันทาร์) แวด็อราแม

นายกเทศมนตรีเมืองตากใบ

1 ต.ค. 63



คำสั่งเทศบาลเมืองตากใบ

ที่ ๑๕๓ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการระบบการควบคุมภายใน  
และบริหารความเสี่ยง ของกองช่าง เทศบาลเมืองตากใบ

อาศัยอำนาจตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ดำเนินการระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของกองช่าง เทศบาลเมืองตากใบดำเนินการด้วยความเรียบร้อยตามวัตถุประสงค์ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการ ประกอบด้วย

๑. นายภิบาล อินทานุวัฒน์ ผู้อำนวยการกองช่าง เป็นหัวหน้า
  ๒. นายวสันต์ ขวัญสืบ วิศวกรโยธาชำนาญการพิเศษ ผู้ช่วย
  ๓. นายมะด้า รอนิง นายช่างไฟฟ้าชำนาญงาน ผู้ช่วย
  ๔. นายสินธุ บุตรมาตา นายช่างโยธาปฏิบัติงาน ผู้ช่วย
  ๕. นางทิพรดา คงหมั่น เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน ผู้ช่วย/เลขานุการ
- โดยดำเนินการจัดทำดังนี้

๑. จัดการบริหารระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง (ตามแบบที่กำหนด)
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

โดยให้ยึดถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

(นายอนุชนคารา แวดือราแม)

นายกเทศมนตรีเมืองตากใบ