



คำสั่งเทศบาลนครสมุทรปราการ

ที่ ๕๗๘ ๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภัยใน
และการประเมินผลการควบคุมภัยในของเทศบาลนครสมุทรปราการ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓/๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจงานติดตามประเมินผลการควบคุมภัยในที่ได้กำหนดไว้ให้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับการควบคุมภัยในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายใต้เก้าอี้บันนับจากลิ้นปีงบประมาณ เพื่อให้ระบบการควบคุมภัยในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภัยในและการประเมินผลการควบคุมภัยในของเทศบาลนครสมุทรปราการ ดังต่อไปนี้

๑. นางประภาพร อัศวเหม	นายกเทศมนตรี	ประธานคณะกรรมการ
๒. นายสหัส ตู้จินดา	รองนายกเทศมนตรี	คณะกรรมการ
๓. นายสมเน็ก เตชะนาณท์	รองนายกเทศมนตรี	คณะกรรมการ
๔. นายธนเสฏฐ์ อุดมวงศ์ยนต์	รองนายกเทศมนตรี	คณะกรรมการ
๕. นายสรวิศ เต่าทอง	รองนายกเทศมนตรี	คณะกรรมการ
๖. นายธรรมศักดิ์ ดีสุคนธ์	ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์ฯ	คณะกรรมการ
	รักษาการแทนปลัดเทศบาล	
๗. นางกาญจนा บันคิริ	รองปลัดเทศบาล	คณะกรรมการ
๘. นางนีรัตน์ จันทร์เจริญ	ผู้อำนวยการสำนักการคลัง	คณะกรรมการ
๙. นายสมัคร ใจเย็นดุ	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	คณะกรรมการ
	และสิงแวดล้อม	
๑๐. นายมณีศักดิ์ จุลพرحم	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	คณะกรรมการ
๑๑. นายกฤชณ์บดินทร์ กิตติเมฆ	ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่	คณะกรรมการ
๑๒. นายสุริยะมงคล ศรีสุรัส	ผู้อำนวยการส่วนการโยธา	คณะกรรมการ

๑๓. ว่าที่ ร.ท.บัณฑิต แก้วตา	หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมสวัสดิการสังคม	คณะกรรมการ
๑๔. จ่าเอกเอกภพ เกiergeang	เจ้าพนักงานเทศกิจชำนาญงาน	คณะกรรมการ/ เลขานุการ
๑๕. นางสาวลัดดาวัลย์ หรุ่มวิลัย	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ/ ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดการวางแผนระบบควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลนครสมุทรปราการ มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดการจัดวางแผนระบบควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลนครสมุทรปราการ ควบคุมกำกับ ดูแล ซึ่งจะดำเนินการโดยสำนัก / กอง จัดการระบบการควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลนคร สมุทรปราการให้ถูกต้องได้มาตรฐานตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และนำการวางแผนที่ได้กำหนดไว้มาปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล เพื่อคณะกรรมการจะได้สรุปผลรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของเทศบาลนคร สมุทรปราการ รายงานต่อห้องถินจังหวัด ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔


(นายธนเสฏฐ์ อุดมวงศ์ยนต์)
รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน
นายกเทศมนตรีนครสมุทรปราการ

คู่ฉบับ

ที่ สป ๕๒๐๐๑/๑๖๖๓

สำนักงานเทศบาลนครสมุทรปราการ
ถนนสุทธิภิรมย์ สป ๑๐๒๗๐

๙ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เรียน ห้องคืนจังหวัดสมุทรปราการ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

จำนวน ๑ เล่ม

เทศบาลนครสมุทรปราการ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงด้วยวิธีการที่ เทศบาลนครสมุทรปราการ กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้าง ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากรซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือ ลดความผิดพลาด หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

ในการนี้ เทศบาลฯ ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รายละเอียดตาม เอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางประภาพร อัศวเหม)

นายกเทศมนตรีนครสมุทรปราการ

สำนักปลัดเทศบาล

งานธุรการ

โทร.๐-๒๓๘๒ - ๖๑๔๐ - ๕๓ ต่อ ๑๑๖

โทรสาร. ๐ - ๒๓๘๒ - ๖๑๖๐

ผู้ที่ลงนาม:
รองปลัดเทศบาล
ผู้ดูแลเอกสาร จัดทำหนังสือร่างนักปลัด
หัวหน้ากลุ่มงานบัญชีและบัญชีทั่วไป
ผู้ดูแลเอกสาร จัดทำหนังสือร่าง
กอบกาจ ผู้ดูแลเอกสาร



เทศบาลนครสมุทรปราการ

อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ

รายงานประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ประกอบด้วย

๑. หนังสือรับรองประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบ ปค.๑
๒. แบบรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)



เทศบาลนครสมุทรปราการ

อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ

รายงานประเมินผลการควบคุมภัยในสำหรับปีสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ประกอบด้วย

๑. หนังสือรับรองประเมินผลการควบคุมภัยใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบ ปค.๑
๒. แบบรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน (แบบ ปค.๔)
๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน (แบบ ปค.๕)
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภัยในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ปลัดเทศบาล /นายกเทศมนตรีนครสมุทรปราการ

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลนครสมุทรปราการ ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสื้นสุดที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้าง ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้าน ประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากรชั่วรวมถึงการดูแลรักษา ทรัพย์สิน การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การ สื่นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของ ฝ่ายบริหาร

จากการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายใน ของเทศบาลนครสมุทรปราการ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ระเบียบ และนโยบาย อย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

.....
(นายมณีศักดิ์ จุลพรหม)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ห้องคุนจังหวัดสมุทรปราการ

เทศบาลนครสมุทรปราการ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว เทศบาลนครสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของห้องคุนจังหวัดสมุทรปราการ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- สภาพบ้านเรือนในชุมชนที่อยู่กันอย่างแออัดและขาดแคลนง้ำน้ำตามธรรมชาติ

- ภัยธรรมชาติจากน้ำท่วมโดยเฉพาะในฤดูฝน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานของกองการศึกษา เนื่องจาก ปริมาณงานและการกิจที่เพิ่มขึ้น การสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่าง การวางแผนการปฏิบัติงาน รวมถึงการออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของกองการศึกษาให้เพียงพอต่อปริมาณงาน

ลงชื่อ

(นางประภาพร อัศวเหม)

นายกเทศมนตรีนครสมุทรปราการ

๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

เทศบาลนครสมุทรปราการ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน สำนักช่าง	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดหัศนศติที่ดีต่อการควบคุมภายในโดยให้ความสำคัญกับความโปร่งใสในการดำเนินงานมีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตามเป็นแบบอย่างที่ดี บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักช่างในภาพที่เหมาะสมและทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะปฏิบัติงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้เหมาะสม</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงจากผลประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้กิจกรรมเพื่อการควบคุมภายในจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง ตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่ตั้งไว้</p>	<p>มีข้อมูลข่าวสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่เหมาะสม</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยวิธีสำรวจความพึงพอใจของผู้มารับบริการ ที่สำนักช่าง</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินมีความเหมาะสม มีการติดตามการปฏิบัติงาน ตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักซ่าง มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยง โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงาน นำเสนอข้อมูลพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ

เทศบาลนครสมุทรปราการ
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภัยใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภัยใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภัยใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักช่าง การกำหนดราคากลาง งานก่อสร้าง เพื่อให้การจัดทำราคากลางของงานที่จะดำเนินการก่อสร้างใช้เป็นเกณฑ์ในการป้องกันการสมยอมการเสนอราคา	ความเสี่ยงยังมีโอกาสเกิดขึ้นระดับปานกลาง หากเจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบใน ก า ร ป ฎ บ ต ิ โดยเฉพาะการสอบทานและข้อมูลที่จำเป็นในการจัดทำราคากลางได้รับจากองค์กรภายนอกล่าช้า	<ul style="list-style-type: none"> -การควบคุมที่มีอยู่ สามารถที่จะป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ ถ้ามีการปฏิบัติการควบคุมที่กำหนดไว้ -มีการปฏิบัติตามการควบคุมที่กำหนดไว้ -ก า ร ค ว บ ค ุ մ มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล 	<ul style="list-style-type: none"> -แต่งตั้งผู้รับผิดชอบจากหลายส่วนราชการร่วมเป็นคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อให้มีการสอบทานมากขึ้น -ปรับปรุงรูปแบบเกณฑ์การคิดโดยใช้แบบมาตรฐานและราคากลางที่ทางราชการกำหนด 	การกำหนดราคากลางเพื่อให้การจัดทำราคากลาง เป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง กับการกำหนดราคากลาง ความเสี่ยง ยังมีโอกาสเกิดขึ้น หากเจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติโดยเฉพาะการสอบทานกับข้อมูลที่จำเป็นในการจัดทำราคากลาง	ควรมีการควบคุมและกำชับผู้เกี่ยวข้องกับการกำหนดราคากลางเห็นความสำคัญความถูกต้องในการจัดทำคำนึงถึงประโยชน์ทางราชการ	สำนักช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เทศบาลนครสมุทรปราการ
รายงานการประเมินองค์กรประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานล้วนสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน สำนักคลัง ได้ วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการ ควบคุม โดยวิเคราะห์จากการกิจงานประจำตามคำสั่ง แบ่งงาน</p> <p>ส่วนบริหารงานคลังประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ฝ่ายการเงินและบัญชี - ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน <p>๑.๑.๑ ภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน ของสำนักคลังที่ ๕๐๙/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๓ แบ่งภารกิจงานออกเป็น ๒ ส่วน ๕ ฝ่าย โดย ประเมินจาก ภารกิจงานประจำ การควบคุมภายใน จากงานประจำแต่ละงาน ดังนี้</p> <p>๑. ฝ่ายการเงินและบัญชี ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจงานอยู่ ๒๐ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ในภารกิจงานในแต่ละข้อ พบร่วมกัน ที่ไม่พบความเสี่ยง</p> <p>๒. ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจงานอยู่ ๑๑ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ในภารกิจงานในแต่ละข้อ พบร่วมกัน ที่ไม่พบความเสี่ยง</p> <p>ส่วนพัฒนารายได้ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ฝ่ายพัฒนาแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ฝ่ายพัฒนารายได้ 	<p>โดยประเมินพบว่าสำนักคลัง มีการกิจตาม คำสั่งแบ่งงานที่ ๕๐๙/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๓ แบ่งงานออกเป็น ๒ ส่วน ๕ ฝ่าย</p> <p>๑. ส่วนบริหารงานคลัง ประกอบด้วย งาน การเงินและบัญชี ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๒. ส่วนพัฒนารายได้ ประกอบด้วย ฝ่ายแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ฝ่ายพัฒนารายได้ และ ฝ่ายบริหารทั่วไป</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้ วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการ ประเมินความเสี่ยงทุกกองภายในเทศบาลนคร สมุทรปราการ โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอ ข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความ เสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึง พอดี โดยในส่วนงานการเงินและบัญชีเป็นงานที่ ละเอียด ซึ่งเกี่ยวกับการเบิกจ่ายที่เกี่ยวกับระเบียบ และกฎหมายต่างๆ ซึ่งต้องพิจารณาอย่างรอบคอบ ไม่ พぶจุดอ่อนและความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- ฝ่ายแผนที่ภาครีและทะเบียนทรัพย์สิน ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจงานอยู่ ๒๔ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ในภารกิจงานในแต่ละข้อ พบร่วมภารกิจในการประจำ ไม่พบความเสี่ยง</p> <p>- ฝ่ายพัฒนารายได้มีภารกิจทั้งสิ้น ๓๑ ข้อ ตามคำสั่งแบ่งงาน เมื่อสำรวจและประเมินแล้วในภารกิจงานในแต่ละข้อพบว่าภารกิจในการประจำ ไม่พบความเสี่ยง</p> <p>- ฝ่ายบริหารงานทั่วไปประกอบด้วย งานธุรการ งานระเบียบการคลังมีภารกิจ ๓๕ ข้อ ตามคำสั่งแบ่งงาน เมื่อสำรวจและประเมินแล้วในภารกิจงานในแต่ละข้อพบว่าภารกิจในการประจำ ไม่พบความเสี่ยง</p> <p>- วิเคราะห์จาก สภาพปัญหาแวดล้อม ในการดำเนินการจัดซื้อ/การจัดจ้าง แต่ละครั้ง คณะกรรมการดำเนินการที่ได้รับแต่งตั้งดำเนินการการซื้อ/การจ้าง ขาดความรู้ประสบการณ์และไม่พยายามศึกษาระเบียบฯ พัฒนาร่วมทั้งไม่ให้ความสำคัญกับภาระหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งเป็นสาเหตุที่ทำให้งานล่าช้า</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม การจัดซื้อ/การจัดจ้าง โดยวิธี E- Auction ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น แต่รูปแบบเอกสารใช้ของกรมบัญชีกลางประกอบกับหนังสือสั่งการอีกมากที่เป็นปลีกย่อย เมื่อเกิดข้อแย้งในทางปฏิบัติกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นให้คำแนะนำไม่ได้</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๒.๑.๑ ภารกิจงานประจำ วิเคราะห์จากความ เพียงพอของงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน ทั้ง ๒ ส่วน ๕ ฝ่าย ไม่พบความเสี่ยง</p> <p>๒.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๒.๒ จากระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆที่เข้า^{มาใหม่ๆ} รวมถึงการปรับขั้น ค่าเพิ่มวุฒิ เพิ่มค่าครอง^{ชีพต่างๆที่มีขึ้น} ทำให้อาจเกิดสับสนได้บ้าง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ด้านการเบิกจ่าย</p> <p>๓.๑.๑ มีการจัดทำทะเบียนรายจ่ายตาม งบประมาณ</p> <p>๓.๑.๒ การจ่ายเงินตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับอนุญาตให้จ่ายได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๓.๓ .๑ มีการศึกษาระเบียบการเบิกจ่ายเงินฯ อย่างละเอียดและเคร่งครัด</p> <p>๓.๔.๑ ปฏิบัติตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องกับทาง ราชการ เช่น การกำหนดให้จัดหาภัยในวงเงิน งบประมาณไม่เกิน ๑๐ เปอร์เซ็นต์ การจัดหาตาม ลักษณะเฉพาะที่กำหนด และการจัดหาตามระเบียบ พัสดุฯ</p> <p>๓.๔.๑ การให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนการ จัดหาและการปฏิบัติตามแผนพัสดุ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการเพื่อช่วยในการติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับ หนังสือสั่งการ โดยการเตรียมรายละเอียดไว้ก่อน เมื่อได้รับหนังสือแล้วจะทำให้ดำเนินการได้อย่างรวดเร็ว</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนัก คลัง</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การติดต่อประสานงานภายในสำนักคลัง และทุกสำนักและกองภายในเทศบาลฯ ๒. การติดต่อประสานงานทำความเข้าใจเกี่ยวกับเบิกจ่ายต่างๆจากภายนอก <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ให้ปฏิบัติตามระเบียบของกระทรวงมหาดไทยฯ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการ วิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๒. การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่ มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้การ สอดคล้องความพึงพอใจ 	

เทศบาลนครสมุทรปราการ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรมแผนการดำเนินการหรือการกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภัยใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภัยใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักคลัง งานแผนที่ภาครัฐและทะเบียนทรัพย์สิน	งานแผนที่ภาครัฐและทะเบียนทรัพย์สิน ข้อมูลจะเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาและมีจำนวนมาก และการตรวจสอบคำร้องทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเร่งปรับปรุงบข้อมูลให้เป็นปัจจุบันและครบถ้วนถูกต้อง	- มีการมอบหมายและกำหนดแบ่งแยกหน้าที่ ค ว า ม รับผิดชอบอย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร - มีการออกสำรวจตรวจสอบพื้นที่ตามระยะเวลาที่กำหนดเพื่อให้เป็นปัจจุบัน - สถาบันงานตามลำดับชั้นบังคับบัญชา และให้ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	ระบบการควบคุมภัยใน มีความเหมาะสมและเพียงพอแต่ต้องพัฒนาบุคลากรเพิ่มขึ้น โดยการจัดส่งฝึกอบรมเกี่ยวกับแผนที่ภาครัฐและทะเบียนทรัพย์สิน			สำนักคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

**ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาล
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน สำนักปลัดเทศบาล ได้ วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการ ควบคุม โดยวิเคราะห์จากการกิจงานประจำตามคำสั่ง แบ่งงาน</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก โดยประเมินจาก สภาพแวดล้อมภายนอก ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยประเมินจากความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติในช่วงฤดู ฝน ที่มีฝนตกหนัก ทำให้เกิดน้ำท่วมและ ทำให้ ประชาชนในพื้นที่ได้รับความเดือดร้อน และปัญหาไฟ ใหม่ในช่วงหน้าแล้ง บ้านเรือนได้รับความเสียหาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ประเมินจากภัยธรรมชาติ โดยเฉพาะในช่วงฤดูฝน ที่มี ฝนตกหนัก เกิดน้ำท่วมและทำให้ประชาชนในเขต เทศบาลครスマุทรปราการได้รับความเดือดร้อน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กรณีฝนตกหนักและน้ำทะลenuนสูง ทำให้น้ำท่วม ทำ ให้ประชาชนได้รับความเดือดร้อนจะต้องได้มีการ ช่วยเหลือประชาชนโดยด่วน เพื่อแก้ไขปัญหาดังกล่าว</p> <p>๑. มีการจัดตั้งเรียบร้อยการณ์ของงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยภายในเทศบาลฯ สมมุทรปราการเพื่อรับการแจ้งเหตุฉุกเฉิน เพื่อ เตรียมพร้อมเข้ารับการช่วยเหลืออย่างรวดเร็ว</p> <p>๒. ดำเนินการฝึกอบรมและเพิ่มเจ้าหน้าที่ป้องกันฯ เพื่อจะได้ช่วยเหลือในเบื้องต้นได้ทันทีที่เกิดภัย</p> <p>๓. เตรียมความพร้อมเพื่อรับมือจากธรรมชาติโดย การฝึกซ้อมแผนเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. ส่งพนักงานของเทศบาลเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความรู้ความชำนาญ</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วาง แผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการ ประเมินความเสี่ยงทุกกองภัยในเทศบาลฯ สมมุทรปราการ โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอ ข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความ เสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึง พοใจ</p> <p>มีการควบคุมอย่างเพียงพอ เจ้าหน้าที่มีการเตรียม ตลอดเวลา</p> <p>กิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสมและมี ประสิทธิภาพ มีการจัดตั้งเรียบร้อยรักษาตลอดเวลา เพื่อ รองรับกรณีมีเหตุฉุกเฉิน เพื่อให้การแก้ปัญหาได้อย่าง รวดเร็วและประชาชนได้รับความช่วยเหลืออย่างรวดเร็ว</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. ดำเนินการตามหนังสือสั่งการต่างๆ ที่กระทรวงมหาดไทย กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สั่งการ อย่างเคร่งครัด</p> <p>๕. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๕.๑ สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์ โทรสาร</p> <p>๑. ช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร เพื่อให้ทัน ข่าวสารต่างๆอยู่เสมอ</p> <p>๕.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนัก ปลัดเทศบาล</p> <p>๑. การประสานงานภายในสำนักปลัดเทศบาล และทุกกองของเทศบาลฯ โดยเฉพาะสำนักการคลัง เพื่อประสานด้านการเบิกจ่ายในการช่วยเหลือประชาชน ได้ทันท่วงที</p> <p>๒. การประสานงานจากภายในจังหวัดหรือ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใกล้เคียง เมื่อภัยธรรมชาติ ที่เกิดขึ้นเกินกำลังของเทศบาล รวมทั้งขอความร่วมมือ จาก ประชาชนเพื่อเข้ามามีส่วนร่วมในการช่วยเหลือ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๑ วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๒ วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการ วิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความ เสี่ยง</p> <p>๓ การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่ มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้การ สอบทานความพึงพอใจ</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มีการแจ้งข้อมูลและรายงานการแก้ไข ปัญหาของประชาชนและการปฏิบัติหน้าที่ในการแก้ไข ทางแอพพลิเคชันไลน์และเว็บไซด์</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก ปลัดเทศบาล ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

ผลการประเมินโดยรวม

มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงของสำนักปลัดเทศบาล โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงาน นำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ

เทศบาลนครสมุทรปราการ
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภัยใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

การกิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรมตามแผนการดำเนินการหรือการกิจจิ่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภัยใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภัยใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล						
๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย						
๑. เพื่อให้แผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยสามารถปฏิบัติได้ทันท่วงที่	๑. สภาพอากาศที่แห้งแล้งเป็นสาเหตุให้เกิดเพลิงไหม้ได้ง่าย	๑. การควบคุมโดยผู้บังคับบัญชาและมีคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจน	ระบบการควบคุมภัยใน มีความเหมาะสมและเพียงพอ	๑. สภาพอากาศที่แห้งแล้งเป็นสาเหตุให้เกิดเพลิงไหม้ได้ง่าย	ติดตามโดยผู้บังคับบัญชา ทุกระดับ	สำนักปลัดเทศบาล ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
๒. เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนได้ทันท่วงที่เกิดความปลодดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชนมากยิ่งขึ้น	๒. ประชาชนขาดความรู้เกี่ยวกับการป้องกันอัคคีภัยและการระจับเหตุเพลิงไหม้ในระดับเบื้องต้น	๓. สภาพบ้านเรือนในชุมชนที่อยู่กันอย่างแออัดและขาดแหล่งน้ำที่มีอยู่ตามธรรมชาติ		๒. ประชาชนขาดความรู้เกี่ยวกับการป้องกันอัคคีภัยและการระจับเหตุเพลิงไหม้ในระดับเบื้องต้น		
	๔. ภัยธรรมชาติจากน้ำท่วมโดยเฉพาะในฤดูฝน	๕. ในเขตเทศบาลมีอาคารสูงและตึกสูงมากขึ้น		๓. สภาพบ้านเรือนในชุมชนที่อยู่กันอย่างแออัดและขาดแหล่งน้ำที่มีอยู่ตามธรรมชาติ		
				๔. ภัยธรรมชาติจากน้ำท่วมโดยเฉพาะในฤดูฝน		

เทศบาลนครสมุทรปราการ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	
๑. สภาพแวดล้อมในการควบคุม	
- ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้มีการแนะนำ การปฏิบัติงานในหน่วยงานให้กับเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานทราบ ภารกิจที่ต้องปฏิบัติ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ ประเมิน ระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่ง แบ่งงาน ให้ภารกิจ ๔ งาน คือ
- มีการมอบหมายหน้าที่ในหน่วยงานอย่างชัดเจน โดยออกเป็น คำสั่งโดยให้ปฏิบัติงานตามความรู้ความสามารถและทักษะ ที่ได้รับมอบหมาย	๑. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข ๒. งานโรงพยาบาล ๓. งานบริการสาธารณสุขและสาธารณสุขอื่น ๔. งานศูนย์บริการสาธารณสุข
๒. การประเมินความเสี่ยง	
- งานบริการฯ ของกองสาธารณสุขฯ ผลจากการวิเคราะห์ ทั้งทางด้านผลกระทบ ระดับความสำคัญ และโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยงมีค่อนข้างมาก รวมทั้งประสิทธิภาพของงานอาจ ก่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	- ได้มีการประเมินความเสี่ยง และจัดลำดับความสำคัญ โอกาสที่จะเกิดและแจ้งให้ทราบเพื่อให้บุคลากรในหน่วยงาน ได้ทราบแนวทางการควบคุมการป้องกันความเสี่ยง การติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการที่กำหนด
จึงถือเป็น จุดอ่อน เป็น ความเสี่ยง ที่ต้องควบคุมสถานประกอบการ ที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพให้เป็นไปตามกฎหมาย และเทศบัญญัติ ที่เกี่ยวข้อง และเห็นควรได้รับการปรับปรุงเพื่อให้ได้รับ ประสิทธิภาพมากที่สุด เนื่องจากขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ปริมาณคนไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน	
๓. กิจกรรมการควบคุม	
- สรรหา/จัดหาจัดทำกรอบ อัตรากำลัง บุคลากร การโอนย้าย โดยส่งเรื่องที่สำนักปลัดเพื่อดำเนินการ	- มีการแบ่งแยกหน้าที่ การปฏิบัติงานอย่างชัดเจนตาม มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง
- ประสานข้อมูลกิจการประเภทต่าง ๆ กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และออกสำรวจกิจการที่เข้าข่ายต้องขออนุญาต และจัดทำ ฐานข้อมูลต่าง ๆ	- มีการทบทวนติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานสำหรับ เจ้าหน้าที่ ฯ ปฏิบัติงาน รวมทั้งแนะนำ หรือหาแนวทาง การดำเนินงานที่ลดความเสี่ยงลง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
- ในการดำเนินการเกี่ยวกับการสื่อสารและสารสนเทศได้จัดให้มี อย่างเพียงพอ และเหมาะสมทั้งภายในและภายนอกองค์กร ให้เป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเวลา	- มีการจัดการด้านการสื่อสาร ให้มีความเหมาะสมและอยู่ใน ระดับความพอใจ โดยเพิ่มช่องทางการสื่อสารเพิ่มมากขึ้น
๕. การติดตามประเมินผล	
- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการประจำปี	- มีการจัดทำรายงานผลการควบคุมภายในเสนอฝ่ายบริหาร ตามระยะเวลาที่กำหนด
- มีการแจ้งให้บุคลากรในหน่วยงานได้ทราบถึงกำหนดระยะเวลา ในติดตามตรวจสอบและประเมินผล	- จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชา

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากองค์ประกอบของหน่วยงานยังมีประสิทธิผลของการปฏิบัติงานและผลจากการวิเคราะห์ สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่เป็นกิจกรรมเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ด้านการพัฒนาการตรวจสอบกิจกรรมที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ มีพนักงานจ้างมาปฏิบัติหน้าที่แทนเท่านั้น

เทศบาลนครสมุทรปราการ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

การกิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ การกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมการพัฒนาการ ตรวจสอบกิจการที่เป็นอันตราย ต่อสุขภาพ</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมสถานประกอบการ ที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และเทศบัญญัติที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. นโยบายเทศบาลฯ ๒. เทศบัญญัติเทศบาลฯ เรื่อง กิจการที่เป็นอันตราย ต่อสุขภาพ ๓. โครงสร้างกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>	<p>๑. ตรวจสอบเอกสาร ในการสรรหา บุคลากรตามคุณวุฒิ ๒. กรอบอัตรากำลัง พนักงานจ้างตาม ภารกิจ ๒ อัตรา</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านสุขาภิบาลและอนามัย สิ่งแวดล้อมไม่เพียงพอ ๒. การตรวจสอบกิจการ ที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ตาม พ.ร.บ. การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ยังไม่ครอบคลุม ๓. ประชาชนพันธร้านค้า ยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>มีการควบคุมแล้ว สามารถจัดเก็บเอกสาร ได้ถูกต้องตามระเบียบว่า ด้วยงานสารบรรณ</p>	<p>ติดตามการปรับปรุง การควบคุมภายใน โดยผู้บังคับบัญชาทุก ระดับ</p>	<p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

เทศบาลนครสมุทรปราการ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>บุคลากรที่มีทัศนคติที่ดี และเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ มีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรมีความประพฤติปฏิบัติ ที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูล และการวินิจฉัยสิ่งที่ต้องพิจารณา ที่ต้องตรวจสอบ ปรับปรุง อยู่ในภาพรวม เหมาะสม และการมีส่วนทำให้การควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจที่ ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน ในการกิจ ๓ ฝ่าย คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> (๑) ฝ่ายบริหารงานทั่วไป (๒) ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ (๓) ฝ่ายบริการและเผยแพร่วิชาการ <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ อยู่ในภาพรวม เหมาะสม และการมีส่วนทำให้การควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีการ ประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่ได้กำหนดตามเอกสาร คำแนะนำ การนำระบบการควบคุมภายในไปใช้ ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารได้กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อความไม่ประมาทเลินเล่อ และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบาย หนังสือสั่งการและระเบียบต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศต่างๆ ที่ได้รับจากภายนอก องค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายใน องค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผล ทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการแจ้งข้อมูลและรายงานการแก้ไขปัญหาทางแอพพลิเคชันไลน์และเว็บไซด์ของเทศบาลนครสมุทรปราการ</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

ผลการประเมินโดยรวม

การติดตามประเมินการควบคุมของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงของกองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงาน นำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น

เทศบาลนครสมุทรปราการ
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานลิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรมแผนการดำเนินการหรือการกิจกรรมที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u> ในภาพรวมมีกิจกรรมที่ควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิภาพ	ไม่พบความเสี่ยง	มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ และแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้อย่างชัดเจน	ระบบการควบคุมภายในโดยผู้บังคับบัญชา	ไม่พบความเสี่ยง	แบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานโดยแบ่งความรับผิดชอบให้ชัดเจน	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เทศบาลนครสมุทรปราการ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรม งานสังเคราะห์เบี้ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุ/คนพิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <p>(๑)ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>-ของฝ่ายสังคมสังเคราะห์ ด้านบุคลากร คือ บุคลากรไม่เพียงพอในการตรวจสอบข้อเท็จจริง และข้อมูล ของ ๑.ผู้รับเบี้ยยังชีพรายใหม่และ ๒.ผู้รับเบี้ยยังชีพรายเก่าซึ่งมีจำนวนมาก ทำให้การตรวจสอบข้อมูลเพื่อเสนอรายการพิจารณาให้การสังเคราะห์ล่าช้า</p> <p>(๒)ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>-ของฝ่ายสังคมสังเคราะห์ ด้านผู้ขอรับการสังเคราะห์เบี้ยยังชีพ คือ ผู้ขอรับเบี้ยยังชีพส่วนใหญ่ให้ข้อมูลที่ไม่ตรงกับความเป็นจริง ซึ่งขัดต่อระเบียบฯ การให้การสังเคราะห์เบี้ยยังชีพ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรม งานสังเคราะห์เบี้ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุ/คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์เกิดความเสี่ยง จากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้ขอรับการสังเคราะห์เบี้ยยังชีพทุกประเภท ไม่เข้าใจถึงหลักเกณฑ์ของการสังเคราะห์เบี้ยยังชีพ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑)จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติผู้สูงอายุ/ผู้พิการ และผู้ป่วยโครเดส์</p> <p>(๒)ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ในการพิจารณาให้การสังเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ตามระเบียบฯ ให้ประชาชนทราบ ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์ในการพิจารณาให้การสังเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ตามระเบียบฯ ให้ประชาชนทราบ</p>	<p>จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า งานด้านการสังเคราะห์เบี้ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุ/คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นภารกิจ "ฝ่ายสังคมสังเคราะห์" มีความเสี่ยง จากผู้ขอรับเบี้ยยังชีพส่วนใหญ่ให้ข้อมูลที่ไม่ตรงกับความจริง ซึ่งขัดต่อระเบียบฯ การให้การสังเคราะห์ย้ายอุกนอกรเขตรับผิดชอบทำให้การสังเคราะห์ช้าช้อน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) <u>การติดต่อประสานงานภายใน</u> แจกจ่ายให้สำนัก/กองฝ่าย ทันทีที่ได้รับหนังสือสั่งการการดำเนินการลงทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพ</p> <p>(๒) <u>การติดต่อประสานงานภายนอก</u> ประชาสัมพันธ์/แจกจ่ายหนังสือให้ประชาชนในชุมชนได้ทราบเกี่ยวกับระเบียบฯ ตลอดจนหลักเกณฑ์ในการพิจารณาให้การสงเคราะห์อย่างแท้จริง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>(๑) ตรวจสอบคุณสมบัติและสถานะผู้สูงอายุ/ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ที่รับเบี้ยยังชีพทุกๆปี เพื่อให้การสงเคราะห์เป็นไปตามระเบียบฯ</p> <p>(๒) ตรวจสอบสถานะผู้สูงอายุ/ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ที่สงเคราะห์ ยืนยันการมีชีวิตอยู่ ทั้งนี้ ทางเบียนรายภูร์</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์พบว่ามี ๒ กิจกรรม คือ คำสั่งแบ่งงานและประสิทธิภาพของบุคลากรมีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ

กองสวัสดิการสังคม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม เพื่อให้งานสังเคราะห์เบี้ยยังชีพแก่ ผู้สูงอายุ/คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ บรรลุวัตถุประสงค์ตรงตามกำหนด	ไม่พบความเสี่ยง	มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกอง สวัสดิการสังคม แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน ไว้ชัดเจน	การควบคุมโดย ผู้บังคับบัญชา	ไม่พบความเสี่ยง	แบ่งแยกหน้าที่การ ปฏิบัติงาน โดยแบ่ง ความรับผิดชอบให้ ชัดเจน	กองสวัสดิการสังคม 30 กันยายน 2564

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายกเทศมนตรีนครสมุทรปราการ

เทศบาลนครสมุทรปราการ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว เทศบาลนครสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของห้องคุนจังหวัดสมุทรปราการ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาำยและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บภาำยโรงเรือนและที่ดิน
- ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 - สภาพบ้านเรือนในชุมชนที่อยู่กันอย่างแออัดและขาดแคลนน้ำตามธรรมชาติ
 - ภัยธรรมชาติจากน้ำท่วมโดยเฉพาะในฤดูฝน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ มีการรับโอนข้าราชการในตำแหน่งที่ว่าง เนื่องจากปริมาณงานและการกิจที่เพิ่มขึ้น เพื่อให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

ลงชื่อ

(นายธรรมศักดิ์ ดีสุคนธ์)

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

รักษาการการแทนรองปลัดเทศบาล

รักษาการการแทนปลัดเทศบาล

ลงชื่อ

(นางประภาพร อัศวเหม)

นายกเทศมนตรีนครสมุทรปราการ

๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

