



รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลวังใหม่

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



ที่ ขพ ๗๔๕๐๔/๘๘๓

สำนักงานเทศบาลตำบลวังใหม่
ตำบลวังใหม่ อำเภอเมือง
จังหวัดชุมพร ๘๖๑๙๐

๑ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

เรียน นายอำเภอเมืองชุมพร

อ้างถึง หนังสือสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ ขพ ๐๐๒๓.๗/ว ๖๔๒ ลงวันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก. ๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปก.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก. ๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ
ผู้ตรวจสอบภายใน (ปก. ๖) จำนวน ๑ ชุด

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลวังใหม่ ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในเสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายพรศักดิ์ พิชาน)

นายกเทศมนตรีตำบลวังใหม่

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐๗๗-๙๗๙๙๕๕

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองชุมพร

เทศบาลตำบลวังใหม่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลวังใหม่ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองชุมพร

อย่างไรก็ดี ไม่มีความเสี่ยง ในปริมาณประมาทหรือปฏิทินถัดไป

(นายพรศักดิ์ พิมาน)

นายกเทศมนตรีตำบลวังใหม่

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม ๒๕๖๘

ปลัดเทศบาล.....
จนท.ผู้ปฏิบัติ.....

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลวังใหม่
อำเภอเมือง จังหวัดชุมพร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัดเทศบาล ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารแสดงความมุ่งมั่นต่อความซื่อสัตย์และคุณธรรม โดยเน้นย้ำเรื่องความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล และมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ชัดเจนในการดูแลงานบุคคล</p>	<p>ข้อสรุป : มีประสิทธิผล ผู้บริหารเน้นย้ำความซื่อสัตย์และคุณธรรมในการแต่งตั้ง/โยกย้าย มีการจัดโครงสร้างงานบุคคลและมอบหมายอำนาจหน้าที่ชัดเจน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการระบุความเสี่ยงสำคัญ เช่น ความไม่เป็นธรรมในการประเมินผลการปฏิบัติงาน และความเสี่ยงในการขาดแคลนบุคลากรที่เชี่ยวชาญ ซึ่งเป็นความเสี่ยงหลักที่ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพขององค์กร</p>	<p>ข้อสรุป : มีประสิทธิผล มีการระบุความเสี่ยงหลักๆ เช่น ความไม่เป็นธรรมในการประเมินผลงาน หรือความเสี่ยงการขาดแคลนกำลังคน และการมีกำหนดมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงเหล่านี้</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีการดำเนินการควบคุมอย่างเป็นรูปธรรม เช่น การแบ่งแยกหน้าที่ ระหว่างผู้จัดทำคำสั่งกับผู้อนุมัติ เพื่อป้องกันการทุจริตหรือความผิดพลาด และมีการจัดเก็บเอกสารและข้อมูลสำคัญ (ก.พ.๗) อย่างปลอดภัย</p>	<p>ข้อสรุป : มีประสิทธิผล มีการใช้มาตรฐานการควบคุมที่เข้มงวด เช่น การแยกหน้าที่ ระหว่างผู้จัดทำคำสั่งกับผู้อนุมัติ และมีการจัดเก็บแฟ้มประวัติ (ก.พ.๗) ในที่ปลอดภัย</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการสื่อสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับบุคลากรอย่างชัดเจนและสม่ำเสมอ เช่น การเผยแพร่ระเบียบการลาและสิทธิประโยชน์ และมีการบันทึกข้อมูลบุคคลอย่างเป็นระบบ เพื่อให้ข้อมูลถูกต้องและทันสมัยอยู่เสมอ</p>	<p>ข้อสรุป : มีประสิทธิผล มีการสื่อสารระเบียบการลา สิทธิประโยชน์ และกฎเกณฑ์ใหม่ๆ ของ ก.ถ.ให้บุคลากรทราบอย่างชัดเจนมีการบันทึกข้อมูลบุคคลอย่างเป็นระบบ และทันสมัย</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล มีการตรวจสอบและกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง เช่น การติดตามการลาและการทำงานโดยผู้บังคับบัญชา และมีการ ทบทวน/ตรวจสอบความถูกต้องของแฟ้มประวัติ (ก.พ.๗) เป็นประจำทุกปี</p>	<p>ข้อสรุป : มีประสิทธิผล มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานและติดตามการลา/มาทำงานอย่างต่อเนื่อง โดยหัวหน้างานมีการทบทวนความถูกต้องของข้อมูลประวัติบุคลากรเป็นประจำ</p>

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลวังใหม่ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ของ สำนัก ปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลวังใหม่ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ที่ดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพและเพียงพอ ทำให้มั่นใจได้ว่ากระบวนการบริหารงานบุคคลมีความโปร่งใส เป็นธรรม และเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่กำหนดไว้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หัวหน้ากองคลังและผู้บริหารเน้นย้ำ เรื่องความโปร่งใสและหลักคุณธรรม ในการประเมินและจัดเก็บภาษี มีการจัดโครงสร้างงานจัดเก็บรายได้ ที่ชัดเจน และมอบหมาย ความรับผิดชอบในการรับเงินและบัญชีที่เหมาะสม	ข้อสรุป : มีประสิทธิผล มีการกำหนดวัตถุประสงค์การจัดเก็บที่ชัดเจนและมีการประเมินความเสี่ยงที่กระทบต่อ ความเสี่ยงที่กระทบต่อความครบถ้วนและถูกต้องของ รายได้
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการระบุความเสี่ยงหลักๆ คือความเสี่ยงการ คำนวณภาษีผิดพลาด เนื่องจากฐานข้อมูลไม่ถูกต้อง และ ความเสี่ยงในการจัดเก็บภาษีไม่ได้ตามเป้าหมาย และมีการ วิเคราะห์โอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงเหล่านี้	ข้อสรุป : มีประสิทธิผล มีการกำหนดวัตถุประสงค์การจัดเก็บที่ชัดเจนและมีการประเมินความเสี่ยงที่กระทบต่อ ความครบถ้วนและถูกต้องของรายได้
๓. กิจกรรมการควบคุม มีการใช้มาตรการควบคุมที่เข้มงวดที่สุดคือ การ แบ่งแยกหน้าที่ ระหว่างผู้ประเมินภาษี ผู้รับเงิน และผู้ บันทึบบัญชี มีการควบคุม ใบเสร็จรับเงิน ที่มีเลขที่กำกับ อย่างเคร่งครัด และการควบคุมเงินสดประจำวัน	ข้อสรุป : มีประสิทธิผล มาตรการควบคุมหลักๆ โดยเฉพาะการแบ่งแยกหน้าที่และการควบคุมเอกสารรับ เงิน สามารถลดความเสี่ยงด้านการทุจริต และความ ผิดพลาดได้อย่างมีนัยสำคัญ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการใช้ระบบฐานผู้เสียภาษีที่เป็นปัจจุบันและ เชื่อมโยงกับการประเมินภาษี มีการออก ใบแจ้งประเมิน ภาษี ที่ชัดเจนให้ประชาชนทราบ และมีการสื่อสาร กำหนดเวลาและขั้นตอนการชำระภาษีอย่างทั่วถึง	ข้อสรุป : มีประสิทธิผล มีการใช้ ระบบฐานข้อมูลผู้เสีย และทรัพย์สิน ที่เป็นปัจจุบันมีการออก ใบแจ้งประเมิน ภาษี ที่มีรายละเอียดชัดเจน และมีการประชาสัมพันธ์ กำหนดระยะเวลาการชำระภาษีและบทลงโทษให้ ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง
๕. การติดตามประเมินผล หัวหน้างานมีการ ตรวจสอบยอดเงินสดและ ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินประจำวัน มีการ กระทบยอด ทะเบียนทรัพย์สิน กับยอดผู้เสียภาษีอย่างสม่ำเสมอ และมีการเปรียบเทียบผลการจัดเก็บจริงกับเป้าหมาย รายเดือน	ข้อสรุป : มีประสิทธิผล มีการติดตามผลการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและมีการประเมินความถูกต้องของรายได้ เป็นประจำ ทำให้สามารถตรวจพบและแก้ไขข้อบกพร่อง ได้อย่างทันท่วงที

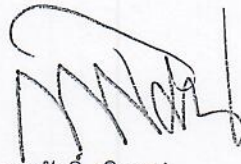
สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลวังใหม่ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ของ กองคลัง เทศบาลตำบลวังใหม่ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ที่ดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การจัดเก็บภาษีมีความถูกต้องตามกฎหมายโปร่งใส และบรรลุเป้าหมายการจัดเก็บรายได้ของเทศบาลตำบลวังใหม่

<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารกองช่างเน้นย้ำเรื่อง ความรับผิดชอบทางวิชาชีพ และการปฏิบัติตาม กฎหมายควบคุมอาคาร อย่างเคร่งครัด มีการกำหนดผังการทำงาน และมอบหมายวิศวกร/สถาปนิกผู้มีใบอนุญาตให้รับผิดชอบงานตรวจแบบและอนุญาตอย่างชัดเจน</p>	<p>ข้อสรุป : มีประสิทธิผล บุคลากรมีความตระหนักในบทบาทหน้าที่ตามกฎหมาย มีการยึดหลักวิชาชีพในการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นพื้นฐานที่ดีของการควบคุม</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการระบุความเสี่ยงหลักๆ คือความเสี่ยงการอนุญาตอาคารที่ไม่ได้มาตรฐาน กระทั่งต่อความปลอดภัยสาธารณะ และความเสี่ยงในการพิจารณาอนุญาตล่าช้า สร้างความเดือนร้อนให้ประชาชน และมีการวิเคราะห์ผลกระทบของความเสียหายเหล่านี้</p>	<p>ข้อสรุป : มีประสิทธิผล มีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน ความปลอดภัยสาธารณะและบริการที่รวดเร็ว และมีการประเมินความเสี่ยงที่สำคัญที่กระทบต่อทั้งด้านกฎหมายและการให้บริการ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม กำหนดให้มีการ ตรวจสอบแบบแปลน โดยผู้เชี่ยวชาญ ๒ ขั้นตอน มีการกำหนด Checklist ตรวจสอบตามกฎหมายกระทรวง ก่อนเสนอผู้มีอำนาจลงนาม และมีการแบ่งแยกหน้าที่ ระหว่างผู้รับคำขอกับผู้อนุมัติแบบ</p>	<p>ข้อสรุป : มีประสิทธิผล มาตรการควบคุมโดยการตรวจสอบซ้ำ และการใช้ Checklist ตามกฎหมายสามารถลดความเสี่ยงด้านความผิดพลาดทางเทคนิคและด้านกฎหมายได้อย่างดี</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการใช้ ระบบฐานข้อมูลการขออนุญาต เพื่อติดตามสถานะของคำขอทุกขั้นตอน มีการ แจ้งผลการตรวจสอบและขอข้อมูลเพิ่มเติมต่อผู้ยื่น คำขออย่างเป็นลายลักษณ์อักษร และมีการสื่อสารกฎหมายควบคุมอาคารใหม่ๆ ภายในกองช่าง</p>	<p>ข้อสรุป : มีประสิทธิผล ข้อมูลสถานะคำขอมีความมีความชัดเจนและทันสมัย ทำให้สามารถติดตามความคืบหน้าและสื่อสารกับประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล มีการ ติดตามระยะเวลาพิจารณาคำขอ เทียบกับมาตรฐานที่กำหนด (SLA) มีการ สุ่มตรวจแบบแปลนที่ได้รับอนุมัติ เพื่อทบทวนความถูกต้องตามกฎหมายและมีการนำข้อมูลเสนอแนะจากการตรวจสอบภายในมาปรับปรุงขั้นตอนการทำงาน</p>	<p>ข้อสรุป : มีประสิทธิผล มีการติดตามตัวชี้วัดด้านเวลา การให้บริการ และมีการทบทวนความถูกต้องทางวิชาชีพทำให้สามารถรักษามาตรฐานการอนุญาตอาคารได้อย่างต่อเนื่อง</p>

สรุปผลการประเมิน

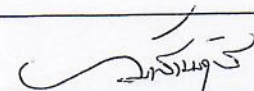
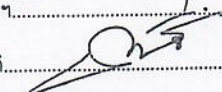
จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลวังใหม่ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ของ กองช่าง เทศบาลตำบลวังใหม่ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ที่ดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การอนุญาตก่อสร้างเป็นไปตามกฎหมาย มีความปลอดภัยต่อสาธารณะ และตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างรวดเร็ว



(นายพรศักดิ์ พิมาน)

นายกเทศมนตรีตำบลวังใหม่

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ปลัดเทศบาล.....	
จนท.ผู้ปฏิบัติ.....	

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลวังใหม่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์สำนักปลัดเทศบาล	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการบริหารจัดการงานธุรการ วัตถุประสงค์การควบคุม - การควบคุมเพื่อเป็นการสนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาลตำบลวังใหม่ ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและเพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการและงานสารบรรณเป็นไปด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	- การรับหนังสือจากภายนอกกรณีขึ้นขีด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง	- มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบเปิดเอกสารระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ตามเวลา เพื่อให้ไม่เกิดความล่าช้า	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานดำเนินงานธุรการและงานสารบรรณได้อย่างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ	- ไม่มี -	- ไม่มี -	สำนักปลัดฯ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘
กองคลัง ๑. กิจกรรมการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ (ภาษี) วัตถุประสงค์การควบคุม - การปฏิบัติงานด้านการพัฒนา และการจัดเก็บรายได้ ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องและ เป็นไปตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง และประชาชนได้รับความพึงพอใจในการดำเนินงาน	- ผู้ชำระภาษีไม่ชำระภาษีตามกำหนดเวลา	- จัดทำหนังสือแจ้งรัดการชำระภาษีภายในกำหนดเวลา - ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นแบบชำระภาษี - จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ - จัดให้บริการชำระภาษีในช่วงเวลาพักกลางวัน	- ออกหนังสือแจ้งเตือนล่วงหน้าก่อนถึงกำหนดชำระครบถ้วน ๑๐๐% และระบุวันครบกำหนดถูกต้องทุกรายการ	- ไม่มี -	- ไม่มี -	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

(๒)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ กองช่าง	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานสำรวจออกแบบ และควบคุมการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ของกรมควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน สำรวจออกแบบ และควบคุมการ ก่อสร้าง เป็นไปตามระเบียบฯ มีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ ทำให้การ ควบคุมดูแลอาจไม่ทั่วถึง	- กำหนดมาตรฐาน ความถี่ในการตรวจสอบ - จัดทำแผนการ ตรวจสอบเชิงพื้นที่	- แบ่งพื้นที่รับผิดชอบให้ เจ้าหน้าที่แต่ละคนอย่าง ชัดเจนและเหมาะสมกับ งาน/ระยะทาง - กำหนดรอบความถี่ใน การตรวจสอบอาคาร และถนนตามความเสถียร/ การใช้งาน	- ไม่มี -	- ไม่มี -	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

ลายมือชื่อ.....
(นายพรศักดิ์ พิมาน)
นายกเทศมนตรีตำบลวังใหม่

วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ปลัดเทศบาล.....
จนท.ผู้ปฏิบัติ.....

แบบ ปค. ๖

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลวังใหม่

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลวังใหม่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลวังใหม่ มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปมีดังนี้

๑. สำนักปลัดเทศบาล

๑.๑ กิจกรรม กิจกรรมการบริหารจัดการงานธุรการ

ความเสี่ยง

- การรับหนังสือจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

การควบคุมภายใน

- มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบเปิดเอกสารระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ตามเวลา เพื่อให้ไม่เกิดความล่าช้า

๒. กองคลัง

๒.๑ กิจกรรม กิจกรรมการพัฒนารายได้ (ภาษี)

ความเสี่ยง

- ผู้ชำระภาษีไม่ชำระภาษีตามกำหนดเวลา

การควบคุมภายใน

- จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีภายในกำหนดเวลา
- ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นแบบชำระภาษี
- จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่
- จัดให้บริการจ่ายชำระภาษีในช่วงเวลาพักกลางวัน

๓. กองช่าง

๓.๑ กิจกรรม กิจกรรมงานสำรวจออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง

ความเสี่ยง


- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ทำให้การควบคุมดูแลอาจไม่ทั่วถึง

/การควบคุม...

(๒)

การควบคุมภายใน

- กำหนดมาตรฐานความถี่ในการตรวจสอบ
- จัดทำแผนการตรวจสอบเชิงพื้นที่



(นางสาวธัญชนัท พรหมโยธา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม ๒๕๖๘