

## เทศบาลนครปากเกร็ด

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๙. <u>สถานธนานุบาล</u></p> <p>๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p>- งานตรวจนับเงินคงเหลือประจำวันพบว่า พนักงาน (ผู้ช่วยผู้จัดการฯ) ทำการส่งเงินให้คณะกรรมการรักษาเงินตรวจนับเงิน แต่ยังคงความละเอียดรอบคอบจึงต้องจัดให้มีการสอบทานการตรวจนับเงินโดยกำหนดให้พนักงาน (ผู้ช่วยผู้จัดการฯ) แจกแจงรายละเอียดชนิดของเงินคงเหลือที่นำส่งให้พนักงานบัญชีพร้อมกับจำนวนเงินที่นำส่ง เพื่อเป็นการยืนยันยอดเงินคงเหลือที่ตรวจนับว่าตรงกันหรือไม่ และถูกต้องตามบัญชีเงินสดที่จัดทำหรือไม่</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสถานธนานุบาลในภาพรวมทั้ง ๒ กิจกรรม มีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p>

## เทศบาลนครปากเกร็ด

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานตรวจนับเงินคงเหลือประจำวัน หากพนักงาน (ผู้ช่วยผู้จัดการฯ) ยังขาดความละเอียดรอบคอบในการตรวจนับเงิน ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน และอาจเกิดข้อผิดพลาดได้</p> <p>๒.๒ งานตรวจทรัพย์สินรับจํานำ พบว่า ปัจจุบันมีกรณีการทุจริตและประพฤติมิชอบของพนักงาน สถานธนานุบาลหลายแห่งซึ่งเกิดจากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานจนก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ และกระทบต่อภาพลักษณ์โดยรวมของการดำเนินงานกิจการสถานธนานุบาล จึงกำหนดกิจกรรมนี้ขึ้นเพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต ประพฤติมิชอบ ทั้งนี้ ผู้จัดการสถานธนานุบาลได้ควบคุมพนักงานทุกตำแหน่งให้ดำเนินการตรวจสอบทรัพย์สินรับจํานำและรายงานผลการตรวจสอบตามระยะเวลาที่ระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนดโดยเคร่งครัดและให้พนักงานทุกตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต</p>	<p>สถานธนานุบาลเทศบาลนครปากเกร็ดมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมตามระเบียบข้อบังคับของหน่วยงานโดยเคร่งครัด</p>

## เทศบาลนครปากเกร็ด

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีการสอบทานการตรวจนับเงินโดยการกำหนดให้พนักงาน (ผู้ช่วยผู้จัดการฯ) แจกแจงรายละเอียดชนิดของเงินคงเหลือที่นำส่งให้พนักงานบัญชีพร้อมกับจำนวนเงินที่นำส่งเพื่อเป็นการยืนยันยอดเงินคงเหลือที่ตรวจนับว่าตรงกันหรือไม่ และถูกต้องตามบัญชีเงินสดที่จัดทำหรือไม่ ซึ่งการตรวจนับเงินคงเหลือประจำวันนี้อยู่ในความควบคุมดูแลของผู้จัดการสถานธนาถนุบาลและจากการดำเนินการดังกล่าว การตรวจนับเงินคงเหลือประจำวันเป็นไปด้วยความถูกต้อง มีความรวดเร็วในการปฏิบัติงาน และมีประสิทธิภาพมากขึ้น ทั้งนี้ การปฏิบัติงานอยู่ในกฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ที่สำนักงาน จ.ส.ท. กำหนด</p> <p>๓.๒ ผู้จัดการสถานธนาถนุบาลมีการควบคุมดูแลพนักงานทุกตำแหน่งให้ดำเนินการตรวจสอบทรัพย์สินรับจํานำและรายงานผลการตรวจสอบตามระยะเวลาที่ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกำหนดโดยเคร่งครัดและให้พนักงานทุกตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต</p>	<p>ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมของสถานธนาถนุบาลได้กำหนดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และมีประสิทธิภาพตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญ หรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย ตั้งแต่ต้นจนจบ และมีการปรับแผนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยมีผู้บริหารและหัวหน้ากำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และคู่มือการปฏิบัติงาน</p> <p>อย่างไรก็ตามได้ค้นพบความเสี่ยงใหม่ที่ต้องนำมาปรับปรุงการควบคุม คือ "กิจกรรมงานตรวจสอบลายพิมพ์นิ้วมือกรณีส่งดอกเบี้ยไถ่ถอน ทรัพย์สินรับจํานำด้วยตนเอง และกรณีมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาทำรายการแทน"</p>

## เทศบาลนครปากเกร็ด

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การประสานงานภายในของสถานธนานุบาลเทศบาลนครปากเกร็ดมีการแจ้งข้อมูล ข่าวสาร กฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการ และแนวทางการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในภายในให้พนักงานทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอ</p> <p>การประสานงานกับหน่วยงานภายนอกของสถานธนานุบาลเทศบาลนครปากเกร็ด ได้นำระบบ INTERNET มาช่วยในการรับ - ส่งรายงานต่าง ๆ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่มาตามระบบธุรการ ซึ่งส่วนมากช้าไม่ทันเหตุการณ์ และมีการติดต่อทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือราชการเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อประสานงานหรือขอความร่วมมือในการดำเนินงานหรือกิจกรรมของเทศบาลนครปากเกร็ดเพื่อดำเนินการและรายงานผู้กำกับดูแลต่อไป</p>	<p>สถานธนานุบาลเทศบาลนครปากเกร็ดมีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสมตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>สถานธนานุบาลเทศบาลนครปากเกร็ดมีการควบคุมการปฏิบัติงานโดยผู้ตรวจการสถานธนานุบาล (ปลัดเทศบาล) ผู้ตรวจการสถานธนานุบาลเขตและผู้จัดการสถานธนานุบาลคอยติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคนให้ปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยมีการจัดทำรายงาน ติดตาม และประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง สิ้นปีงบประมาณมีการประชุมสรุปร่วมกันระหว่างผู้บริหารเทศบาล และเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ รวมทั้งมีการติดตามผลการประเมินพร้อมทั้งข้อเสนอแนะ</p>

## เทศบาลนครปากเกร็ด

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริตและอยู่ในระเบียบ ข้อบังคับ ของหน่วยงานอย่างเคร่งครัด และมีการจัดทำรายงาน ประจำวัน ประจำเดือน ส่งสำนักงาน จ.ส.ท. เป็น ประจำอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งจัดทำรายงานผลการ ดำเนินงานตามระบบควบคุมภายในต่อปลัดเทศบาล นครปากเกร็ดเพื่อนำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการ ติดตามผลระบบควบคุมภายในเทศบาลนครปากเกร็ด ตามลำดับต่อไป</p>	<p>ของผู้บริหาร เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานต่อไป ซึ่งในปี ๒๕๕๙ นั้น ได้มีการติดตามประเมินผล "กิจกรรมงานตรวจทรัพย์สินจำนำ" มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม คือ การปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่เป็นไปด้วยความรวดเร็วและมีความถูกต้อง เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา</p>