

## เทศบาลนครปากเกร็ด

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><b>๑. สำนักปลัดเทศบาล</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</b></p> <p>สำนักปลัดเทศบาล ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการทำงาน ยอมรับความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานของบุคลากร โดยมีการเปิดโอกาสให้บุคลากรในหน่วยงานได้มีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นในการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน</p> <p><b>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</b></p> <p>ผู้บริหารให้ความสำคัญและส่งเสริมการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และมีความซื่อสัตย์โปร่งใสในการปฏิบัติงาน โดยมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการด้านจริยธรรม รวมถึงมีการพิจารณาดำเนินการตามควร กรณีพบว่าบุคลากรประพฤติตนไม่เหมาะสมตามกฎระเบียบที่วางไว้</p> <p><b>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</b></p> <p>มีการส่งเสริมบุคลากรให้มีการเข้ารับการอบรม เพื่อเป็นการพัฒนาทักษะ และเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ผู้บริหารมีความรู้และมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการบริหารงานแบบธรรมาภิบาล มีกระจายอำนาจในการควบคุมดูแลและการตัดสินใจในการปฏิบัติงาน รวมถึงให้ความสำคัญต่อการรายงานผลการปฏิบัติงาน</p> <p>มีนโยบายกำหนดให้บุคลากรปฏิบัติงานตามหลักวิชาการ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และคู่มือในการปฏิบัติงาน โดยให้ความสำคัญเกี่ยวกับความถูกต้อง ซื่อสัตย์โปร่งใสต่อผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย อย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม อย่างไรก็ตามยังมีกรณีที่บุคลากรของหน่วยงานได้รับการร้องเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอยู่บ้าง</p> <p>มีการพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากรสม่ำเสมอ อย่างไรก็ตามควรให้การส่งเสริมและพัฒนาทักษะ เพิ่มความรู้ของบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้ได้เรียนรู้วิธีการเทคโนโลยีใหม่ๆที่ทันสมัยต่อสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลง</p>

## เทศบาลนครปากเกร็ด

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><b>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</b> มีการจัดสายงานและระบุน้ำที่ความรับผิดชอบของบุคลากรอย่างชัดเจน ตามแผนภูมิแสดงโครงสร้างอัตรากำลัง</p> <p><b>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</b> มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรของหน่วยงานตามกรอบโครงสร้างและความจำเป็นอย่างเหมาะสมเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p><b>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</b> มีการพัฒนาบริหารทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นรูปธรรม โดยมีการดำเนินการตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</b> มีการแต่งตั้งคณะทำงานควบคุมภายในของสำนักปลัดฯ รับผิดชอบในการติดตาม วิเคราะห์ และประเมินผลการปฏิบัติงานของทุกฝ่าย/งาน เพื่อนำมาปรับปรุงการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>	<p>อัตรากำลังที่มีเพียงพอและเหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>บุคลากรมีความเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย และสามารถนำความรู้ และทักษะ มาใช้ในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>การบริหารด้านบุคลากรมีการควบคุมอย่างเพียงพอและเหมาะสม บุคลากรมีการปฏิบัติตามระเบียบ และข้อบังคับอย่างเคร่งครัด</p> <p>การดำเนินการติดตามประเมินผลและวิเคราะห์เพียงพอและเหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>

## เทศบาลนครปากเกร็ด

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม</p> <p><b>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมอย่างชัดเจน สามารถปฏิบัติและวัดผลได้ โดยบุคลากรของหน่วยงานที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับงานนั้น ๆ</p> <p><b>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</b></p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยการเรียงลำดับความสำคัญของความเสี่ยงในการนำมาบริหารความเสี่ยง</p> <p><b>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</b></p> <p>มีการประชุมคณะกรรมการควบคุมภายในเพื่อร่วมกันพิจารณาวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยเรียงลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่จะนำมาบริหารจัดการ</p>	<p>การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจมีความเหมาะสมชัดเจน และบุคลากรมีการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>ในการดำเนินงานกิจกรรมมีการกำหนดวัตถุประสงค์อย่างเหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสม จากประสบการณ์ที่ปฏิบัติงานจริงของบุคลากรทุกระดับในหน่วยงาน และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินกระบวนการงาน ปัญหา/จุดอ่อน ที่เกิดขึ้น ทำให้สามารถลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตได้</p> <p>มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินกระบวนการงาน ปัญหา/จุดอ่อนที่เกิดขึ้น พบว่ายังมีปัจจัยภายในและภายนอก จากการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเปลี่ยนแปลงของพื้นที่ สภาพเศรษฐกิจและสังคม</p>

## เทศบาลนครปากเกร็ด

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>มีการประชุมคณะกรรมการควบคุมภายในเพื่อพิจารณาความเสี่ยง และกำหนดวิธีการควบคุม และมีการแจ้งเวียนรายงานการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในและแผนการปรับปรุงการควบคุมให้พนักงานทุกคนรับทราบ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีการนำนโยบาย ระเบียบปฏิบัติ วิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำกิจกรรมการควบคุมไปปฏิบัติแล้ว จะสามารถลดความเสี่ยงและเกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ผู้บริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างถูกต้อง</p>	<p>มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง โดยการปลูกจิตสำนึกด้านคุณธรรม จริยธรรม และเพิ่มพูนทักษะความรู้ในการปฏิบัติงานให้แก่ผู้ปฏิบัติงานให้สามารถดูแลแก้ไขทันเหตุการณ์ รวมถึงการประสานข้อมูลระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/ประชาชน เพื่อแก้ปัญหาความเสี่ยงที่มีอยู่ให้หมดไป</p> <p>ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดฯ ได้กำหนดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญ หรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ และมีการปรับแผนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยมีผู้บริหารและหัวหน้ากำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และคู่มือการปฏิบัติงาน</p> <p>อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงเดิมที่ต้องนำมาปรับปรุงเพิ่มเติม คือ กิจกรรมการป้องกันและระงับอัคคีภัย เนื่องจากเมื่อได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมไปแล้ว ยังพบว่ามีความเสี่ยงเพิ่มขึ้น จากปัญหาพื้นที่บางแห่งเป็นชุมชนแออัด ไม่สามารถนำรถยนต์ดับเพลิงเข้าไปได้</p>

## เทศบาลนครปากเกร็ด

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของหน่วยงาน รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศจากภายนอก ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานของผู้บริหาร ผู้ควบคุมและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>และ "กิจกรรมการจัดระเบียบการจำหน่ายสินค้าในที่สาธารณะ" เนื่องจากมีการร้องเรียนจากประชาชนเกี่ยวกับการเรียกร้องประโยชน์ จากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ค้าไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่เทศบาลได้กำหนดไว้</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมและเพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานร่วมกัน ระหว่างผู้บริหารและหัวหน้างาน โดยมีการแจ้งหน่วยงานในสังกัดได้รับทราบถึงการติดตามควบคุมภายใน เพื่อจะได้ร่วมดำเนินงานให้สำเร็จคล่องตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งในปี ๒๕๕๙ ได้มีการติดตามประเมินผล "กิจกรรมการป้องกันและระงับอัคคีภัย" พบว่ายังมีชุมชนในพื้นที่อื่น เช่น (ช่วงชุมชนเตาอิฐ) มีความเสี่ยงจากปัญหาพื้นที่ชุมชนแออัด ไม่สามารถนำรถยนต์ดับเพลิงเข้าไปได้ จึงต้อง</p>

## เทศบาลนครปากเกร็ด

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
	นำมาปรับปรุงการควบคุมเพิ่มเติม และ "กิจกรรมการจัดระเบียบการจำหน่ายสินค้าในที่สาธารณะ" ซึ่งแผนการปรับปรุงการควบคุม ในการอบรมเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับภารกิจและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ จึงต้องนำมาปรับปรุงการควบคุมเพิ่มเติม