



ที่ นบ ๕๒๒๐๑/๘๖๖๐

สำนักงานเทศบาลนครปากเกร็ด
๑ ถนนแจ้งวัฒนะ อำเภอปากเกร็ด
จังหวัดนนทบุรี ๑๑๑๒๐

๖ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลนครปากเกร็ด

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดนนทบุรี

อ้างถึง หนังสือจังหวัดนนทบุรี ที่ นบ ๐๐๒๓.๕/ว๕๗๕๒ ลงวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
- | | |
|---|---------------|
| ๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) | จำนวน ๓ แผ่น |
| ๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | จำนวน ๓ แผ่น |
| ๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) | จำนวน ๑๐ แผ่น |
| ๔. แบบรายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) | จำนวน ๓ แผ่น |

ตามหนังสือที่อ้างถึง จังหวัดนนทบุรี แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติ โดยให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และ ปค.๖) ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดนนทบุรี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ เทศบาลนครปากเกร็ด ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิชัย บรรดาศักดิ์)

นายกเทศมนตรีนครปากเกร็ด

สำนักปลัดเทศบาล ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

งานเลขานุการผู้บริหารและสภาเทศบาล

โทร. ๐ ๒๕๖๐ ๙๗๐๔-๑๔ ต่อ ๔๒๒

โทรสาร ๐ ๒๕๖๐ ๙๗๐๓

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saranban@pakkretcity.go.th

ผู้ประสานงาน นายอิทธิกร เสมสวน โทร. ๐๙ ๒๕๔๒ ๘๖๘๖

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

สำเนาถูกต้อง

(นายอิทธิกร เสมสวน)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

แบบ ปค.๑

เทศบาลนครปากเกร็ด

สำเนาถูกต้อง



(นายอิทธิกร เสมสวน)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

**หนังสือการรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดนนทบุรี

เทศบาลนครปากเกร็ด ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่งานการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลนครปากเกร็ด เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ หัวหน้าสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดนนทบุรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน พ.ศ. ๒๕๖๘ สรุปได้ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านการพัฒนาการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรม งานนิเทศให้คำปรึกษา แนะนำปัญหาทางวิชาการ

ความเสี่ยง

๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่มีใบประกอบวิชาชีพศึกษานิเทศก์ มีประสบการณ์ไม่เพียงพอในการนิเทศ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดฝึกอบรมให้ความรู้บุคลากรและเจ้าหน้าที่ด้านการนิเทศทางการศึกษา
๒. สรรหาบุคลากรตำแหน่งศึกษานิเทศก์มาดำรงตำแหน่งที่ว่าง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและความปลอดภัย

- สามารถควบคุมความเสี่ยงและทำการปรับปรุงได้สำเร็จตามกระบวนการ

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรม การล่อท่อระบายน้ำภายในเขตพื้นที่เทศบาลนครปากเกร็ด

ความเสี่ยง

๑. กรณีงานมีปริมาณมากหรือเร่งด่วน อาจปฏิบัติงานได้ไม่สำเร็จทันตามระยะเวลาที่กำหนด การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดสรรงบประมาณในการบำรุงรักษาอุปกรณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวกับการล่อท่อระบายน้ำให้เพียงพอ

สำเนาถูกต้อง



(นายอิทธิกร เสมสวน)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

๒. ให้มี...



๒. ให้มีการจัดซื้อรถตุ๊กตาสีโครกและฉีดล้างท่อระบายน้ำคันใหม่เพิ่มเติม เพื่อทดแทนคันเก่าที่เสื่อมสภาพ ไม่สามารถใช้งานได้และทำการจำหน่ายขายทอดตลาดรถคันเก่าที่ไม่คุ้มค่าในการซ่อมแซม

กิจกรรม งานรักษาความสะอาด

ความเสี่ยง

๑. พนักงานไม่ได้รับการประชุมชี้แจง
๒. พนักงานขาดความระมัดระวังในการปฏิบัติงานและสวมใส่อุปกรณ์ไม่ถูกต้อง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดอบรมให้ความรู้ในช่วงระยะเวลาที่ไม่ตรงกับเวลาในการปฏิบัติงาน
๒. ตรวจสอบการแต่งกายของพนักงานให้ถูกต้องก่อนออกปฏิบัติงานทุกครั้ง

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต เศรษฐกิจและการท่องเที่ยว

กิจกรรม การช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยและปัญหาความเดือดร้อนในชุมชน

ความเสี่ยง

๑. ไม่สามารถคาดการณ์ได้ถึงความเสียหายและผลกระทบ ที่จะเกิดขึ้นของสาธารณภัยแต่ละประเภท

การประเมินผลการควบคุมภายใน

๑. มีการจัดทำแผนป้องกันเฝ้าระวังภัยแต่ละประเภทและมีการสำรวจงบประมาณเพื่อใช้ในการช่วยเหลือประชาชนในเขตพื้นที่ได้

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนและการประสานความร่วมมือกับทุกภาคส่วน

- สามารถควบคุมความเสี่ยงและทำการปรับปรุงได้สำเร็จตามกระบวนการ

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการบริหารและการบริการ

กิจกรรม การขอมีวิทยฐานะและการขอเลื่อนวิทยฐานะพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษาเทศบาล

ความเสี่ยง

๑. พนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษาเทศบาลที่ยังไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรม อาจมีความรู้และความเข้าใจในหลักเกณฑ์ เงื่อนไขในระเบียบที่เกี่ยวข้องไม่เพียงพอหรือมีความรู้ความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนไปจากข้อเท็จจริง อันอาจเป็นเหตุให้การยื่นคำขอมีวิทยฐานะหรือเลื่อนวิทยฐานะสูงขึ้นไม่ถูกต้อง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับให้คำปรึกษา แนะนำขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อให้พนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษาเทศบาล เพื่อให้สามารถยื่นคำขอและจัดทำเอกสาร ตลอดจนไฟล์วิดีโอที่ที่เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนด

๒. จัดส่งพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษาเทศบาล เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อสร้างองค์ความรู้ให้สามารถปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง

สำเนาถูกต้อง



(นายอิทธิกร เสมสวน)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

กิจกรรม...



กิจกรรม การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี

ความเสี่ยง

๑. การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ขอรับการจัดสรรอัตรากำลังเพิ่มให้ครบตามกรอบอัตรากำลังที่กำหนดไว้
๒. ปรับแผนการตรวจสอบให้เหมาะสมกับอัตรากำลังที่มีอยู่

ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของเทศบาลนครปากเกร็ด

กิจกรรม การรับจํานํา

ความเสี่ยง

๑. ปัจจุบันราคาทองคำมีความผันผวนเป็นอย่างมาก จึงยังคงมีประชาชนที่มีความจำเป็นต้องใช้เงินนำทรัพย์สินของตนมาจํานำแม้จะเป็นของปลอมก็ตาม

๒. ประชาชนที่มีความจำเป็นต้องใช้เงิน นำทรัพย์สินประเภทเครื่องใช้ไฟฟ้า เครื่องมือช่าง อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งบางรายการก็เป็นสินค้าเลียนแบบที่สามารถซื้อได้ตามร้านค้าออนไลน์ต่างๆ มาจํานำ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. มีการทดสอบเปอร์เซ็นต์ทองสำหรับการรับจํานำทุกรายการอย่างละเอียดและเพิ่มความระมัดระวังในการรับจํานำมากขึ้น
๒. มีการตรวจสอบสภาพทรัพย์สินที่นำมาจํานำกับราคาตามท้องตลาดก่อนการรับจํานำทุกครั้ง ตรวจสอบเพิ่มเติมโดยผู้จัดการสถานธนาณบาล

ลายมือชื่อ.....

(นายวิชัย บรรดาศักดิ์)

นายกเทศมนตรีนครปากเกร็ด

สำเนาถูกต้อง

(นายอิทธิกร เสมสวน)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

แบบ ปค.๕

เทศบาลนครปากเกร็ด

สำเนาถูกต้อง



(นายอิทธิกร เสมสวน)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

เทศบาลนครปากเกร็ด

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้ ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๔ มีความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมิน คณะผู้บริหารของเทศบาลนครปากเกร็ดได้ให้ความสำคัญกับการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดยการบริหารงานให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ มีการพัฒนาคุณภาพปรับปรุงการควบคุมภายใน และแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายในให้มีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร เพื่อการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับการปฏิบัติงานให้ตรงกับการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากร ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งยังพัฒนาบุคลากรทุกกลุ่มในองค์กร เข้าร่วมการฝึกอบรมตามหลักสูตรต่างๆ ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานราชการ ให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งงานอย่างต่อเนื่อง จนบุคลากรตระหนักถึงหน้าที่ความรับผิดชอบ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป ข้อสรุป เทศบาลนครปากเกร็ดมีสภาพแวดล้อมการควบคุมครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ต่อการวางระบบควบคุมภายใน
๒. การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้ ๒.๑ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงาน ๒.๒ การระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง ๒.๓ โอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อภารกิจวัตถุประสงค์ ๒.๔ ประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาเทศบาลนครปากเกร็ดเป็นไปตามวัตถุประสงค์ขององค์กร เพื่อสนองนโยบายของคณะผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ท้องถิ่นได้รับการพัฒนาและสามารถจัดบริการสาธารณะได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทุกโครงการที่ดำเนินการล้วนสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ ความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรม ไม่สัมฤทธิ์ผลนับเป็นความเสี่ยงร้ายแรง รวมทั้งยังมีการพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรง แต่ถือว่าเป็นภารกิจที่มีความสำคัญต่อการดำเนินงานของเทศบาล ข้อสรุป เทศบาลนครปากเกร็ดมีการประเมินความเสี่ยงครบทั้ง ๔ องค์ประกอบ ต่อการวางระบบควบคุมภายใน สำเนาถูกต้อง

(นายอิทธิกร เสมสวน)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

๓

เทศบาลนครปากเกร็ด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุมภายใน ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ ๓.๑ พัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ พัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	<u>ผลการประเมิน</u> เทศบาลนครปากเกร็ดมีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานอย่างชัดเจน มีการติดตามตรวจสอบ เพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงได้นำระบบเทคโนโลยีและระบบ INTERNET มาเป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะการควบคุม ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ <u>ข้อสรุป</u> เทศบาลนครปากเกร็ด มีกิจกรรมการควบคุมภายในครบทั้ง ๓ องค์ประกอบ ต่อการวางระบบควบคุมภายใน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้ ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	<u>ผลการประเมิน</u> เทศบาลนครปากเกร็ดมีการจัดทำข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน รายงานทางการเงิน ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆ ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง นอกจากนี้ยังมีการจัดทำแผนแม่บทเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนาระบบสารสนเทศของเทศบาลนครปากเกร็ด <u>ข้อสรุป</u> เทศบาลนครปากเกร็ด มีระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ครบทั้ง ๓ องค์ประกอบ ต่อการวางระบบควบคุมภายใน
๕. กิจกรรมติดตามผล ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้ ๕.๑ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	<u>ผลการประเมิน</u> เทศบาลนครปากเกร็ด มีการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และให้ทุกส่วนราชการ รายงานผลความคืบหน้าของการปฏิบัติงานตามแผนที่กำหนด กรณีพบข้อบกพร่องสามารถสั่งแก้ไขได้ทันที <u>ข้อสรุป</u> เทศบาลนครปากเกร็ด มีการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน ครบทั้ง ๒ องค์ประกอบ

สำเนาถูกต้อง

การประเมินผลโดยรวมของเทศบาลนครปากเกร็ด

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในของเทศบาลนครปากเกร็ดทั้ง ๕ องค์ประกอบ พบว่า

๑. เทศบาลนครปากเกร็ด มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสมและเป็นประโยชน์ต่อบุคลากรเพื่อดำเนินงานของเทศบาลนครปากเกร็ด

๒. วิธีการจัดระบบสารสนเทศและเทคโนโลยี รวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยง มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยบุคลากรของทุกส่วนราชการได้มีส่วนร่วมเป็นคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็น และนำมาปรับปรุงและพัฒนาการควบคุมภายในของความเสี่ยง นั้น

๓. กิจกรรมการควบคุมภายในแต่ละส่วนราชการ มีการนำขั้นตอนการปรับปรุงของกิจกรรมไปปฏิบัติ เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรมนั้น แต่ยังมีบางกิจกรรมที่พบความเสี่ยงและไม่สามารถปรับปรุงและแก้ไขได้ จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้

- ๑) กิจกรรม งานนิเทศให้คำปรึกษา แนะนำปัญหาทางวิชาการ
- ๒) กิจกรรม การลือกท่อระบายน้ำภายในเขตพื้นที่เทศบาลนครปากเกร็ด
- ๓) กิจกรรม งานรักษาความสะอาด
- ๔) กิจกรรม การช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยและปัญหาความเดือดร้อนในชุมชน
- ๕) กิจกรรม การขอมีวิทยฐานะและการขอเลื่อนวิทยฐานะพนักงานครูและบุคลากร

ทางการศึกษา

- ๖) กิจกรรม การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี
- ๗) กิจกรรม การรับจำนำ

๔. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของเทศบาลนครปากเกร็ด มีความถูกต้อง เหมาะสมต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิงสำหรับผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร นำไปสื่อสารเผยแพร่และถ่ายทอดต่อทั้งภายในและภายนอกขององค์กร ทำให้การดำเนินกิจกรรมควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๕. การติดตามและประเมินผลเป็นไปอย่างเหมาะสม สามารถติดตามความก้าวหน้าและผลการดำเนินงานได้จากการรายงานผลการประชุม ในระหว่างปฏิบัติงานและจัดให้มีการประชุมของคณะกรรมการและคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อจัดทำรายงาน รวมทั้งสรุปผลกิจกรรมการควบคุมภายในและความเสี่ยง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ลายมือชื่อ.....

(นายวิชัย บรรดาศักดิ์)

นายกเทศมนตรีนครปากเกร็ด

สำเนาถูกต้อง

(นายอิทธิกร เสมสวน)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

แบบ ปค.๕

เทศบาลนครปากเกร็ด

สำเนาถูกต้อง



(นายอิทธิกร เสมสวน)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

เทศบาลนครปากเกร็ด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านการพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม						
กิจกรรม งานนิเทศให้คำปรึกษา แนะนำปัญหาทางวิชาการ						
<u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อสำรวจความต้องการและปัญหา ทางด้านการศึกษา จัดเก็บ วิเคราะห์ วิจัย และเผยแพร่เทคนิคงานการวัดผลประเมิน ทางการศึกษา	๑. ไม่มีบุคลากรที่ดำรงตำแหน่งศึกษานิเทศก์ จึงพบปัญหาในเทศในการให้คำปรึกษาและ แก้ไขปัญหาด้านวิชาการจากผู้เชี่ยวชาญ	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติหน้าที่แทน ๒. มีการนิเทศภายในโรงเรียน ในสังกัดปีละ ๑ ครั้ง ๓. จัดทำโครงการนิเทศติดตาม และประเมินผลการจัดการศึกษา	๑. สามารถใช้บุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถมาปฏิบัติ หน้าที่แทนตำแหน่งที่ว่างได้ ๒. วางแผนการนิเทศของ โรงเรียนต่างๆ ไม่ให้ตรงกัน ๓. จัดโครงการเพิ่มความรู้ ให้กับโรงเรียน ติดตามและ ประเมินผลทุกครั้ง เพื่อนำมา พัฒนาปรับปรุงในครั้งต่อไป	๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่มี ใบประกอบวิชาชีพศึกษานิเทศก์ และประสบการณ์ไม่เพียงพอ ในการนิเทศ	๑. จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ด้านการ นิเทศทางการศึกษา ๒. สรรหาบุคลากรตำแหน่ง ศึกษานิเทศก์ มาดำรงตำแหน่ง ที่ว่าง	

สำเนาถูกต้อง



(นายอิทธิกร เลมสวน)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ



เทศบาลนครปากเกร็ด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและความปลอดภัย						
สามารถควบคุมความเสี่ยงและทำการปรับปรุงได้สำเร็จตามกระบวนการ						

สำเนาถูกต้อง



(นายอิทธิกร เสมสวน)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

เทศบาลนครปากเกร็ด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานรักษาความสะอาด						
<u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อป้องกันการเจ็บป่วยหรืออุบัติเหตุ จากการปฏิบัติงานจัดเก็บมูลฝอยและ ดูแลรักษาความสะอาด	- การเจ็บป่วยหรือเกิดอุบัติเหตุจากการ ปฏิบัติงานจัดเก็บมูลฝอยและดูแลรักษา ความสะอาด	๑. กำหนดมาตรฐานและประชุม ชี้แจงขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ ถูกต้องและปลอดภัยให้กับ พนักงาน ๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ป้องกัน อันตรายส่วนบุคคลให้เพียงพอ	๑. พนักงานสามารถปฏิบัติงาน ตามขั้นตอนได้อย่างถูกต้องและ ปลอดภัย ๒. พนักงานได้รับการจัดสรร วัสดุอุปกรณ์ป้องกันอันตราย ส่วนบุคคล	๑. พนักงานไม่ได้รับการประชุม ชี้แจง ๒. พนักงานขาดความระมัด ระวังในการปฏิบัติงานและ สวมใส่อุปกรณ์ไม่ถูกต้อง	๑. จัดอบรมให้ความรู้ ในช่วง ระยะเวลาที่ไม่ตรงกับเวลา ในการปฏิบัติงาน ๒. ตรวจสอบการแต่งกาย ของพนักงานให้ถูกต้อง ก่อนออกปฏิบัติงานทุกครั้ง	

สำเนาถูกต้อง



(นายอิทธิกร เสมสวน)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต เศรษฐกิจและการท่องเที่ยว						
กิจกรรม การช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยและปัญหาความเดือดร้อนในชุมชน						
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับ ความเดือดร้อนจากสาธารณภัย และปัญหา ความเดือดร้อนในชุมชน	๑. ผู้ได้รับความเดือดร้อนมีจำนวนมาก ทำให้ การให้ความช่วยเหลือมีระยะเวลาค่อนข้าง นานมาก ๒. ผู้ได้รับความเดือดร้อนบางครอบครัว มีภูมิลำเนาอยู่นอกเขตพื้นที่เทศบาลฯ ๓. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการลงพื้นที่	๑. มีการนำเครือข่ายประธาน ชุมชน มาช่วยในการคัดกรองและ ประสานขอความร่วมมือในการ ทำงานร่วมกับเจ้าหน้าที่ ๒. ประสานส่วนราชการอื่น เพื่อส่งต่อขอรับความช่วยเหลือ กรณีที่พักอาศัยอยู่นอกเขตฯ ๓. มีการประสานขอความร่วมมือ ภายในกองสวัสดิการสังคมทุกฝ่าย ทุกงานหรือระหว่างส่วนราชการ เพื่อร่วมลงพื้นที่ให้ความช่วยเหลือ ประชาชน	๑. เจ้าหน้าที่มีเครือข่ายภาค ประชาชนในการทำงาน เชิงพื้นที่ สามารถให้ประชาชน เข้าถึงสิทธิได้ ๒. ประชาชนที่ได้รับ ความเดือดร้อนสามารถได้รับ ความช่วยเหลือตามความ เหมาะสม ๓. การทำงานเชิงพื้นที่ สามารถช่วยเหลือประชาชน ที่เดือดร้อนได้ทั่วถึงและอย่าง รวดเร็ว	- ไม่สามารถคาดการณ์ได้ถึง ความเสียหายและผลกระทบ ที่จะเกิดขึ้นของสาธารณภัย แต่ละประเภท	๑. มีการจัดทำแผนป้องกัน เผื่อระวังภัยแต่ละประเภทและ มีการสำรวจงบประมาณ เพื่อใช้ ในการช่วยเหลือประชาชน ในเขตพื้นที่ได้ สำเนาถูกต้อง  (นายอิทธิกร เสมสวน)	

เทศบาลนครปากเกร็ด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนและการประสานความร่วมมือกับทุกภาคส่วน						
สามารถควบคุมความเสี่ยงและทำการปรับปรุงได้สำเร็จตามกระบวนการ						

สำเนาถูกต้อง

(นายอิทธิกร เสมสวน)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

เทศบาลนครปากเกร็ด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการบริหารและการบริการ						
กิจกรรม การขอมีวิทยฐานะและการขอเลื่อนวิทยฐานะพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษา						
<u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้พนักงานครูและบุคลากรทางการ ศึกษาเทศบาล ขอมีวิทยฐานะหรือขอเลื่อน วิทยฐานะสูงขึ้นได้อย่างถูกต้อง	- พนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษา เทศบาล ยื่นคำขอมีวิทยฐานะหรือขอเลื่อน วิทยฐานะสูงขึ้นไม่ถูกต้อง เป็นเหตุให้เสีย โอกาสในการพิจารณาการให้วิทยฐานะหรือ ให้เลื่อนวิทยฐานะสูงขึ้น	- ๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม ให้มี ความรู้ความเข้าใจในระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง สามารถให้คำแนะนำ แก่พนักงานครูและบุคลากร ทางการศึกษาเทศบาล ผู้ที่มีความ ประสงค์ขอมีวิทยฐานะหรือขอ เลื่อนวิทยฐานะสูงขึ้น โดยได้จัดทำ ลำดับขั้นตอน (work process chart) และรายละเอียดของ เอกสาร / ไฟล์วิดิทัศน์ ที่ต้องใช้ ประกอบการยื่นคำขอ	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ สามารถดำเนินการตาม หลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่ กำหนดไว้ในระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้เข้ารับการฝึกอบรมมีความรู้ ความเข้าใจ สามารถยื่นคำขอ มีวิทยฐานะหรือขอเลื่อน วิทยฐานะสูงขึ้น พร้อมจัดทำ เอกสารไฟล์วิดิทัศน์ที่เกี่ยวข้อง ได้อย่างถูกต้อง	- พนักงานครูและบุคลากร ทางการศึกษาเทศบาล ที่ยัง ไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรม อาจมีความรู้ความเข้าใจใน หลักเกณฑ์และเงื่อนไขใน ระเบียบที่เกี่ยวข้องไม่เพียงพอ หรือมีความรู้ความเข้าใจ ที่คลาดเคลื่อนไปจากข้อเท็จจริง อันอาจเป็นเหตุให้การยื่นคำขอ มีวิทยฐานะหรือเลื่อนวิทยฐานะ สูงขึ้นไม่ถูกต้อง	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ให้คำปรึกษาแนะนำขั้นตอน การปฏิบัติเพื่อให้พนักงานครู และบุคลากรทางการศึกษา เทศบาล เพื่อให้สามารถยื่น คำขอและจัดทำเอกสาร ตลอดจน ไฟล์วิดิทัศน์ที่เกี่ยวข้องได้อย่าง ถูกต้อง ครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์ และเงื่อนไขที่กำหนด ๒. จัดส่งพนักงานครูและ บุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการ ฝึกอบรมให้ถูกต้อง	สำเนาถูกต้อง  นางอริพร นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ เสมสวน)

เทศบาลนครปากเกร็ด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		ตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไข ที่กำหนดไว้ในระเบียบที่เกี่ยวข้อง ให้จ่ายต่อการทำความเข้าใจ สามารถปฏิบัติตามได้อย่าง ถูกต้อง			ที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างองค์ ความรู้ให้สามารถปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง	
กิจกรรม การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี						
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การตรวจสอบตามแผนการ ตรวจสอบประจำปี บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- การปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ ประจำปี ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ เนื่องจากขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่	- มีการยืมตัวพนักงานจากส่วน ราชการอื่นมาปฏิบัติหน้าที่	- การประเมินผลการควบคุม พบว่าจำนวนบุคลากร ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ในความรับผิดชอบ ที่เพิ่มมากขึ้น ต้องจัดหาบุคลากรเพิ่ม ในกรอบ อัตรากำลังที่ว่าง	- การตรวจสอบตามแผนการ ตรวจสอบไม่เป็นไปตามที่ กำหนดไว้	๑. ขอรับการจัดสรรอัตรากำลัง เพิ่มให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง ที่กำหนดไว้ ๒. ปรับแผนการตรวจสอบให้ เหมาะสมกับอัตรากำลังที่มีอยู่	

สำเนาถูกต้อง

๐๒

(นายอิทธิกร เสมสวน)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

๐๓

เทศบาลนครปากเกร็ด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของเทศบาล						
กิจกรรม การรับจํานํา						
<u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องตาม ระเบียบสำนักงาน จ.ส.ท. ว่าด้วยการรับ จํานํา การไต่ถอนทรัพย์สินรับจํานําของ สถานธนาณูบาลขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ และเพื่อลดการเกิด ความเสียหายกับทางราชการให้ได้มากที่สุด ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องตาม ระเบียบสำนักงานคณะกรรมการจัดการ สถานธนาณูบาลขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ว่าด้วยการตรวจสอบสถานธนาณูบาล พ.ศ. ๒๕๕๘	๑. ด้วยภาวะเศรษฐกิจในปัจจุบัน ประชาชน ส่วนมากมีความจำเป็นในการลงทุน หรือการ ค้าวิชาชีพ ประกอบกับราคาทองคำมีความ ผันผวน จึงมีการนำทรัพย์สินที่ตนมีมาจํานํา ซึ่งอาจจะทราบหรือไม่ทราบว่าทรัพย์สิน ของตนเป็นของแท้หรือของปลอม ซึ่งสถาน ธนาณูบาลหลายแห่งเกิดความเสียหาย จากการรับจํานําทองปลอม ๒. สถานธนาณูบาลหลายแห่งเกิดความ เสียหายจากกรณีทุจริตและการประพฤติ มิชอบของพนักงานสถานธนาณูบาลที่ไม่ ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่	๑. มีการทดสอบเปอร์เซ็นต์ ของทองคำก่อนการรับจํานํา ทุกครั้ง และสถานธนาณูบาล ถือปฏิบัติตามระเบียบสำนักงาน จ.ส.ท. ว่าด้วยการรับจํานําและ การจํานําทรัพย์สินทุกจํานํา ของสถานธนาณูบาลขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ ๒. สถานธนาณูบาลมีการตรวจสอบ ทรัพย์สินรับจํานํา ตามระเบียบ สำนักงานคณะกรรมการจัดการ	- การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. ปัจจุบันราคาทองคำ มีความผันผวนเป็นอย่างมาก จึงยังคงมีประชาชนที่มี ความจำเป็นต้องใช้เงิน นำทรัพย์สินของตนมาจํานํา แม้จะเป็นของปลอมก็ตาม ๒. ประชาชนที่มีความจำเป็น ต้องใช้เงิน นำทรัพย์สิน ประเภทเครื่องใช้ไฟฟ้า เครื่องมือช่าง อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งบางรายการก็เป็น สินค้าเลียนแบบ ที่สามารถ	๑. มีการทดสอบเปอร์เซ็นต์ทอง สำหรับการรับจํานําทุกรายการ อย่างละเอียดและเพิ่มความ ระมัดระวังในการรับจํานํามากขึ้น ๒. มีการตรวจสอบสภาพ ทรัพย์สินที่นำมาจํานํากับราคา ตามท้องตลาดก่อนการรับจํานํา ทุกครั้ง ตรวจสอบเพิ่มเติมโดย ผู้จัดการสถานธนาณูบาล สำเนาถูกต้อง  (นายอิทธิกร เสมสวน)	

เทศบาลนครปากเกร็ด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	เกี่ยวข้องกับ ๓. ทรัพย์สินประเภทเครื่องใช้ไฟฟ้า เครื่องมือ ช่าง อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ ซึ่งบางครั้ง สิ่งของที่ประชาชนนำมาจำหน่ายเป็นอุปกรณ์ เก่า ตกหล่น หรือมีการชำรุด	สถานธนาอนุบาลขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ ๓. มีการตรวจสอบราคาทรัพย์สิน ประเภทเครื่องใช้ไฟฟ้า เครื่องมือ ช่าง อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ จากเว็บไซต์ หรือตามท้องตลาด ก่อนการรับจำหน่ายทุกครั้ง		ซื้อได้ตามร้านค้าออนไลน์ต่างๆ มาจำหน่าย		

ลายมือชื่อ.....

(นายวิชัย บรรดาศักดิ์)

นายกเทศมนตรีนครปากเกร็ด

สำเนาถูกต้อง

(นายอิทธิกร เสมสวน)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

๑/

แบบ ปค.๖

เทศบาลนครปากเกร็ด

สำเนาถูกต้อง



(นายอิทธิกร เสมสวน)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีนครปากเกร็ด

ผู้ตรวจสอบภายใน ของเทศบาลนครปากเกร็ด ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

ผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลนครปากเกร็ดมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

การสอบทานรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน มีข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับความเสี่ยงดังกล่าว สามารถสรุปได้ ดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ด้านการพัฒนาการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรม งานนิเทศให้คำปรึกษา แนะนำปัญหาทางวิชาการ

ความเสี่ยง

๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่มีใบประกอบวิชาชีพศึกษานิเทศก์ มีประสบการณ์ไม่เพียงพอในการนิเทศ
การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดฝึกอบรมให้ความรู้บุคลากรและเจ้าหน้าที่ด้านการนิเทศทางการศึกษา
๒. สรรหาบุคลากรตำแหน่งศึกษานิเทศก์มาดำรงตำแหน่งที่ว่าง

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ด้านพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและความปลอดภัย

- สามารถควบคุมความเสี่ยงและทำการปรับปรุงได้สำเร็จตามกระบวนการ

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรม การลอกท่อระบายน้ำภายในเขตพื้นที่เทศบาลนครปากเกร็ด

ความเสี่ยง

๑. กรณีงานมีปริมาณมากหรือเร่งด่วน อาจปฏิบัติงานได้ไม่สำเร็จทันตามระยะเวลาที่กำหนด
การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดสรรงบประมาณในการบำรุงรักษาอุปกรณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวกับการลอกท่อระบายน้ำให้เพียงพอ

๒. ให้มี...

สำเนาถูกต้อง

(นายอิทธิกร เสมสวน)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

๑

๒. ให้มีการจัดซื้อวัตถุดิบสโโครกและฉีดยาล้างท่อระบายน้ำคันใหม่เพิ่มเติม เพื่อทดแทนคันเก่าที่เสื่อมสภาพ ไม่สามารถใช้งานได้และทำการจำหน่ายขายทอดตลาดรถคันเก่าที่ไม่คุ้มค่าในการซ่อมแซม

กิจกรรม งานรักษาความสะอาด

ความเสี่ยง

๑. พนักงานไม่ได้รับการประชุมชี้แจง
๒. พนักงานขาดความระมัดระวังในการปฏิบัติงานและสวมใส่อุปกรณ์ไม่ถูกต้อง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดอบรมให้ความรู้ในช่วงระยะเวลาที่ไม่ตรงกับเวลาในการปฏิบัติงาน
๒. ตรวจสอบการแต่งกายของพนักงานให้ถูกต้องก่อนออกปฏิบัติงานทุกครั้ง

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ ด้านส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต เศรษฐกิจและการท่องเที่ยว

กิจกรรม การช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยและปัญหาความเดือดร้อนในชุมชน

ความเสี่ยง

๑. ไม่สามารถคาดการณ์ได้ถึงความเสียหายและผลกระทบ ที่จะเกิดขึ้นของสาธารณภัยแต่ละประเภท

การประเมินผลการควบคุมภายใน

๑. มีการจัดทำแผนป้องกันเฝ้าระวังภัยแต่ละประเภทและมีการสำรวจงบประมาณเพื่อใช้ในการช่วยเหลือประชาชนในเขตพื้นที่ได้

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ ด้านส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนและการประสานความร่วมมือกับทุกภาคส่วน

- สามารถควบคุมความเสี่ยงและทำการปรับปรุงได้สำเร็จตามกระบวนการ

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ ด้านการบริหารและการบริการ

กิจกรรม การขอมีวิทยฐานะและการขอเลื่อนวิทยฐานะพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษาเทศบาล

ความเสี่ยง

๑. พนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษาเทศบาลที่ยังไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรม อาจมีความรู้และความเข้าใจในหลักเกณฑ์ เงื่อนไขในระเบียบที่เกี่ยวข้องไม่เพียงพอหรือมีความรู้ความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนไปจากข้อเท็จจริง อันอาจเป็นเหตุให้การยื่นคำขอมีวิทยฐานะหรือเลื่อนวิทยฐานะสูงขึ้นไม่ถูกต้อง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับให้คำปรึกษา แนะนำขั้นตอนการปฏิบัติเพื่อให้พนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษาเทศบาล เพื่อให้สามารถยื่นคำขอและจัดทำเอกสาร ตลอดจนไฟล์วิดีโอที่เกี่ยวกับได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนด

๒. จัดส่ง...

สำเนาถูกต้อง



(นายอิทธิกร เสมสวน)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ



๒. จัดส่งพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษาเทศบาล เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อสร้างองค์ความรู้ให้สามารถปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง

กิจกรรม การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี

ความเสี่ยง

๑. การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ขอรับการจัดสรรอัตราจ้างเพิ่มให้ครบตามกรอบอัตรากำลังที่กำหนดไว้
๒. ปรับแผนการตรวจสอบให้เหมาะสมกับอัตรากำลังที่มีอยู่

ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของเทศบาลนครปากเกร็ด

กิจกรรม การรับจํานำ

ความเสี่ยง

๑. ปัจจุบันราคาทองคำมีความผันผวนเป็นอย่างมาก จึงยังคงมีประชาชนที่มีความจำเป็นต้องใช้เงินนำทรัพย์สินของตนมาจํานำแม้จะเป็นของปลอมก็ตาม

๒. ประชาชนที่มีความจำเป็นต้องใช้เงิน นำทรัพย์สินประเภทเครื่องใช้ไฟฟ้า เครื่องมือช่าง อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งบางรายการก็เป็นสินค้าเลียนแบบที่สามารถซื้อได้ตามร้านค้าออนไลน์ต่างๆ มาจํานำ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. มีการทดสอบเปอร์เซ็นต์ทองสำหรับการรับจํานำทุกรายการอย่างละเอียดและเพิ่มความระมัดระวังในการรับจํานำมากขึ้น

๒. มีการตรวจสอบสภาพทรัพย์สินที่นำมาจํานำกับราคาตามท้องตลาดก่อนการรับจํานำทุกครั้ง ตรวจสอบเพิ่มเติมโดยผู้จัดการสถานขนานบาล

ลงชื่อ 

(นางณัฏฐมณ กะวิกุล)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้รายงานการสอบทาน

สำเนาถูกต้อง



(นายอิทธิกร เสมสวน)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ