

สำเนาคู่มือฉบับ



ที่ พท ๕๓๐๐๕/๐๐๕

สำนักงานเทศบาลตำบลลานข่อย
อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง ๙๓๒๑๐

๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอป่าพะยอม

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ หนังสือ
กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ และหนังสือ
ที่ รน ๐๐๒๓.๕/ว ๕๑๑๑ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

จำนวน ๑ เล่ม

๒.แผ่นซีดีข้อมูล

จำนวน ๑ แผ่น

ตามหนังสือที่อ้างถึง เทศบาลตำบลลานข่อย ต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕
และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสี่ ให้จัดส่งแบบรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ /แบบ ปค.๑ และแบบ ปค.๖ ให้สำนักงานส่งเสริมการ
ปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลลานข่อย ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยจัดทำรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายบุญเลิศ เสงี่ยม)

นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร ๐-๙๔๘๒-๙๘๑๑

โทรสาร ๐๙๔๘๒๕๕๓๒

www.lankoi.go.th

“พัทลุงเมืองเกษตรอินทรีย์ วิถียั่งยืน”

.....รอง
.....ที่นค
.....ตรวจ
.....ทวน



รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เทศบาลตำบลลานข่อย
อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง

เอกสารประกอบการรายงานการควบคุมภายใน

คำนำ

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (องค์กร)

- แบบ ป.ค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค.๖ รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (หน่วยงานย่อย)

- แบบ ป.ค.๔ , แบบ ป.ค.๕ ของสำนักปลัดเทศบาล
- แบบ ป.ค.๔ , แบบ ป.ค.๕ ของกองคลัง
- แบบ ป.ค.๔ , แบบ ป.ค.๕ ของกองช่าง
- แบบ ป.ค.๔ , แบบ ป.ค.๕ ของกองการศึกษา
- แบบ ป.ค.๔ , แบบ ป.ค.๕ หน่วยตรวจสอบภายใน

ภาคผนวก

- สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้รับตรวจรายงานต่อผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของเทศบาลตำบลลานข่อย เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เทศบาลตำบลลานข่อย จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก/กองต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผลวิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริตและเที่ยงธรรม ต่อไป

แบบ ปค.1

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอป่าพะยอม

เทศบาลตำบลลานข่อย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มีความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลลานข่อย เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอป่าพะยอม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการรับลงทะเบียนรับสิทธิ์เงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด
- ๑.๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้ผู้สูงอายุ
- ๑.๓ กิจกรรมการลงทะเบียนเพื่อขอสนับสนุนการจัดการศพผู้สูงอายุตามประเพณี
- ๑.๔ กิจกรรมการจัดประชาสัมพันธ์ข่าวสารสู่ชุมชน
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง งานควบคุมการก่อสร้าง
- ๑.๖ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๗ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน การทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๑.๘ กิจกรรมการซ่อมบำรุงรักษาซ่อมแซมครุภัณฑ์
- ๑.๙ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาและวิชาการ
- ๑.๑๑ กิจกรรมการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน
- ๑.๑๒ กิจกรรมงานให้คำปรึกษา
- ๑.๑๓ กิจกรรมมาตรฐานการตรวจสอบภายใน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการรับลงทะเบียนรับสิทธิ์เงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด ตรวจสอบเอกสารอย่างละเอียดและขอติดตามเอกสารในส่วนที่ไม่ครบถ้วน

๑.๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้ผู้สูงอายุ จัดทำแผนพบประชาชนสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับเบี้ยยังชีพและเข้าร่วมประชุม การจัดทำประชาคม เพื่อชี้แจงให้ประชาชนรับทราบ

๑.๓ กิจกรรมการลงทะเบียนเพื่อขอสนับสนุนการจัดการศพผู้สูงอายุตามประเพณี ตรวจสอบเอกสารอย่างละเอียดและติดตามเอกสารในส่วนที่ไม่ครบถ้วน

๑.๔ กิจกรรมการจัดประชาสัมพันธ์ข่าวสารสู่ชุมชน เข้าร่วมประชุม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อทำความเข้าใจชี้แจงให้ประชาชนทราบ

๑.๕ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง งานควบคุมการก่อสร้าง ประสานงานร่วมมือกันทำความเข้าใจในเรื่องแบบรายการที่กำหนดรวมทั้งรายละเอียดของสัญญาจ้างให้ละเอียด เพื่อป้องกันปัญหาที่เกิดขึ้นในระหว่างก่อสร้าง และเพื่อให้ผลงานที่ได้มีความถูกต้องตามแบบรายการที่กำหนด

๑.๖ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ดำเนินตามกฎหมายสำหรับผู้ที่ย่างชำระค่าน้ำประปา และค่าภาษี และจ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีที่มีความรู้ความสามารถ

๑.๗ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน การทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง เร่งรัดให้ปฏิบัติตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี

๑.๘ กิจกรรมการซ่อมบำรุงรักษาซ่อมแซมครุภัณฑ์ ติดตามการซ่อมบำรุงให้เป็นไปตามแผน และซ่อมแซมแก้ไขรวดเร็วทันเวลาตามกำหนด

๑.๙ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ให้หัวหน้าสำนักงานปลัดหรือผู้อำนวยการกองตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาศึกษาและวิชาการ จัดส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่ด้านการพัสดุ เข้ารับการอบรมเชิงปฏิบัติการตามหลักสูตรของการบริหารพัสดุภาครัฐ

๑.๑๑ กิจกรรมการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประสานงานกับหน่วยรับตรวจ แนะนำแนวทางแก้ไขปัญหาของข้อบกพร่อง

๑.๑๒ กิจกรรมงานให้คำปรึกษา เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเก็บรวบรวมระเบียบหนังสือสั่งการไว้เป็นหมวดหมู่และแจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจ

๑.๑๓ กิจกรรมมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในทำการประเมินตนเองทุกๆปี และปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในอย่างเคร่งครัด

(ลงชื่อ)



(นายบุญเลิศ เล้งรอด)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.4

เทศบาลตำบลลานข่อย อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติในหน่วยงาน ฝ่ายบริหารและผู้บังคับบัญชาจะสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับ ตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังได้ สภาพแวดล้อมการควบคุมเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่นๆ ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความจริงตรงและจริยธรรม ๑.๒ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หน่วยงานมีการจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ หน่วยงานมีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	เทศบาลตำบลลานข่อย ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานของส่วนราชการ จำนวน ๔ กอง ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลลานข่อย ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม และจริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหาร มีทัศนคติและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน ด้วยความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วยสำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา โดยมีนายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย เป็นผู้กำกับดูแล ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรของเทศบาลตำบลลานข่อย ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

เทศบาลตำบลลานข่อย อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่เฝ้าต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	เทศบาลตำบลลานข่อย มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรรับทราบและเข้าใจตรงกัน ดังนี้ ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสม ตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๓ มีการวิเคราะห์ ประเมินผลระดับความสำคัญของผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่อาจจะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ

เทศบาลตำบลลานข่อย อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าจะลดหรือการควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับในหน่วยงานในกระบวนการปฏิบัติงานขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลลานข่อย มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ โดยได้ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการประชุมเพื่อชี้แจงและทำความเข้าใจให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง และมีการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศมาช่วยในการปฏิบัติงานการสื่อสารบุคลากรในองค์กรและบุคลากรภายนอก เช่น Line Facebook และเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลลานข่อย ๓.๓.๑ มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ๓.๓.๒ ติดตามงานและตรวจสอบให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓.๓.๓ จัดประชุมหัวหน้าส่วนราชการและพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง มอบหมายหน้าที่ให้มีการติดตามและรายงานปัญหาที่เกิดขึ้นในระหว่างปฏิบัติงานให้หัวหน้างานหรือผู้บังคับบัญชาทราบ ๓.๓.๔ ติดตามผลการทำงานและประสิทธิภาพการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

เทศบาลตำบลลานข่อย อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานการสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงาน การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดทำ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก อย่างเพียงพอและเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวม กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลลานข่อย เพื่อเป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ โดยเทศบาลตำบลลานข่อย ได้รวบรวม ข้อมูลกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลลานข่อย www.lankoi.go.th เพื่อให้บริการกับบุคลากรและประชาชนที่ต้องการรับทราบ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ การใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ผ่านระบบออนไลน์ การให้บริการระบบอินเทอร์เน็ตฟรี ๔.๓.๒ มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้เป็นเครื่องมือในการบริการเพื่อลดความเสี่ยง ได้แก่ (๑) มีการจัดหาคอมพิวเตอร์ให้เพียงพอต่อบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน (๒) มีการติดต่อสื่อสารผ่านแอปพลิเคชัน (๓) มีการติดต่อสื่อสารทางเอกสารของราชการ (๔) มีการติดต่อสื่อสารผ่านทางโทรศัพท์ (๕) มีการติดต่อสื่อสารทางวาจา

เทศบาลตำบลลานข่อย อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการทำงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการ ในแต่ละองค์ประกอบ ของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงาน ให้รายงานต่อฝ่ายบริหารและผู้บังคับบัญชาอย่างทันเวลา ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอโดยรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการประชุมติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี กิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลลานข่อย มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายบุญเลิศ เล้งรอด)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.5

เทศบาลตำบลลานข่อย อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการถือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.การรับลงทะเบียนรับสิทธิเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์ของการควบคุมเพื่อให้การดำเนินการด้านการรับลงทะเบียนรับสิทธิเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิดและกรอกข้อมูลในระบบสารสนเทศเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	- เอกสารการลงทะเบียนไม่ครบถ้วน - ขาดข้อมูลจากหน่วยงานต้นสังกัดทำให้ไม่สามารถตอบคำถามประชาชนได้	๑.ตรวจสอบเอกสารก่อนรับลงทะเบียน ๒.เจ้าหน้าที่จากหน่วยงานผู้รับผิดชอบจัดประชุมชี้แจงให้ประชาชนทราบ	มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาลในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ	ความเสี่ยง - เอกสารไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้าในการกรอกข้อมูลในระบบสารสนเทศและนำส่งเอกสาร - ขาดข้อมูลในการชี้แจงให้ประชาชนทราบ	- ตรวจสอบเอกสารอย่างละเอียดและขอติดตามเอกสารในส่วนที่ไม่ครบถ้วน - ต้นสังกัดส่งเจ้าหน้าที่มาชี้แจงให้ประชาชนได้รับทราบ	สำนักปลัด
๒.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้ผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมเพื่อให้การดำเนินการด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เป็นไปด้วยความรวดเร็วและถูกต้องตามระเบียบ	- ขาดการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต แลจะเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัยผู้มีอำนาจและได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาเมื่อมีการจ่ายเบี้ยยังชีพและมีเหตุทำให้เรียกคืนเงินคืน	๑.การตรวจสอบข้อมูลจากงานทะเบียนราษฎร ๒.การแจ้งข้อมูลผู้เสียชีวิตผ่านช่องทางของทางแอปพลิเคชัน ๓.การขอตรวจสอบข้อมูลผู้รับค่าตอบแทนสวัสดิการจากกรมบัญชีกลาง	มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักงานปลัดในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ	ผู้สูงอายุย้ายและไม่ได้มาขึ้นทะเบียนตามกำหนด	การจัดทำแผนปฏิบัติการร่วมให้ประชาชนมีส่วนร่วมชี้พ และการเข้าร่วมประชุม การจัดทำประชาคม เพื่อชี้แจงให้ประชาชนรับทราบ	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลลานข่อย อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง

รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. การลงทะเบียนเพื่อขอ สนับสนุนการจัดการศึกษา ผู้สูงอายุตามประเพณี วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การดำเนินโครงการ สนับสนุนการจัดการศึกษา ตามประเพณี การรวมเอกสาร หลักฐานประกอบการยื่นคำร้อง ขอรับเงินสนับสนุนการจัด การศึกษาประเพณีให้ได้ด้วยความ เรียบร้อยและถูกต้อง	ความเสี่ยง - เอกสาร ลงทะเบียน ครบถ้วน - ขาดข้อมูลจาก หน่วยงานต้นสังกัดทำ ให้ไม่สามารถตอบ คำถามประชาชนได้	๑. ตรวจสอบเอกสารก่อนรับ ลงทะเบียน ๒. เจ้าหน้าที่จากหน่วยงาน ผู้รับผิดชอบจัดประชุมชี้แจง ให้ประชาชนได้ทราบ	มีการติดตามตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักงานปลัดใน การกำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	ความเสี่ยง - เอกสารไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความล่าช้า ในการกรอกข้อมูลใน ระบบสารสนเทศฯ และนำส่งเอกสาร - ขาดข้อมูลในการ ชี้แจงให้ประชาชน ทราบ	- ตรวจสอบเอกสารอย่าง ละเอียดและขอติดตาม เอกสารในส่วนที่ไม่ครบถ้วน - ต้นสังกัดส่งเจ้าหน้าที่มา ชี้แจงให้ประชาชนได้รับ ทราบ	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลลานข่อย อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. การจัดทำกฎหมายที่จัดตั้ง ข่าวสารสู่ชุมชน วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การดำเนินการด้านการ ประชาสัมพันธ์ข่าวสารของ หน่วยงานราชการและหน่วยงาน อื่นๆ เป็นไปอย่างทั่วถึง ประชาชนรับรู้ข่าวสารได้ทุก ครัวเรือน	สื่อประชาสัมพันธ์ยังไม่ครอบคลุม การ รับรู้ข่าวสารยังไม่ ทั่วถึงขาดการกระจาย ข่าวประชาสัมพันธ์	๑. การแจ้งข้อมูลต่างๆผ่าน Facebook ครอบคลุม เฉพาะกลุ่ม ๒. การแจ้งข้อมูลข่าวสาร ผ่านหอกระจายข่าว มี จำนวน ๓ จุด ๓. ประชาสัมพันธ์ไม่ สามารถเข้าถึงทั่วถึง บาง พื้นที่ไม่สามารถเข้าได้	มีการติดตามตรวจสอบ โดยหัวหน้าส่วน ก ปลัดเทศบาลในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- บางพื้นที่ในตำบล ขาดการติดต่อและ การรับรู้ข่าวสาร	- เพิ่มจุดหอกระจายข่าว ประจำหมู่บ้าน - เข้าร่วมประชุม ประชาคม หมู่บ้าน เพื่อทำความเข้าใจ ชี้แจงให้ประชาชนทราบ	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลนายอ อำเภอบ้านพยอม จังหวัดพัทลุง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. ภารกิจด้านงานก่อสร้าง - งานควบคุมการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้าง เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้และ บรรลุตามเป้าหมายและเป้าหมาย ตามสัญญาจ้างกำหนด - เพื่อเป็นการพัฒนาพื้นที่ท้องถิ่น ให้มีความเจริญทั้งด้านงาน โครงสร้างพื้นฐานและงานด้าน สาธารณูปโภคส่งผลให้ประชาชน ในพื้นที่มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น	- ผู้ว่าจ้างต้องคอย ตรวจสอบติดตามการ ปฏิบัติงานประจำวัน อย่างละเอียด เพื่อ ป้องกันปัญหา ระหว่างงานโครงการ ปฏิบัติงานโครงการ ให้เป็นไปตามแบบ รายการกำหนด - ผู้รับจ้างยังมีการ เข้าใจในแบบรายการ ไม่เพียงพอทำให้ เจ้าหน้าที่ควบคุมงาน ต้องคอยตรวจสอบ	- ทำคำสั่งมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ควบคุมงาน ก่อสร้างเป็นลายลักษณ์ อักษร - ตรวจสอบงานก่อสร้างเป็น ระยะๆ เป็นขั้นตอน - ติดตามการปฏิบัติงาน ประจำวันอย่างละเอียด เพื่อ ป้องกันปัญหาระหว่างการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม แบบรายการที่กำหนด	- ประชาชนในพื้นที่มี คุณภาพดีขึ้นสะดวกและ ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สิน - ท้องถิ่นมีความเจริญ ขึ้นทั้งทางด้านงาน โครงสร้างพื้นฐานและ งานสาธารณูปโภค	- ผู้ว่าจ้างต้องคอย ตรวจสอบติดตามการ ปฏิบัติงานประจำวัน อย่างละเอียด เพื่อ ป้องกันปัญหา ระหว่างงานโครงการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามแบบรายการ กำหนด	- ประสานงานร่วมมือกันทำ ความเข้าใจในเรื่องแบบ รายการที่กำหนดรวมทั้ง รายละเอียดของสัญญาจ้าง ให้ละเอียด เพื่อป้องกัน ปัญหาที่เกิดขึ้นในระหว่าง การก่อสร้าง และเพื่อให้ ผลงานที่ได้มีความถูกต้อง ตามแบบรายการที่กำหนด - ศึกษาสภาพพื้นที่และ สภาพอากาศเพื่อจะได้ กำหนดแนวทางในการจัดทำ แผนงานโครงการให้ เหมาะสมกับพื้นที่และคุ้มค่า มากที่สุด	กองช่าง

เทศบาลตำบลลานข่อย อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง

รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผน

สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				- ผู้ว่าจ้างยังมีการ เข้าใจในแบบรายการ ไม่เพียงพอเท่าที่ควร ทำให้เจ้าหน้าที่ ควบคุมงานต้องคอย ตรวจสอบติดตามการ ปฏิบัติงานประจำวัน อย่างละเอียดเพื่อ ป้องกันปัญหา ระหว่งการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามแบบรายการ กำหนด	- กำชับให้คำชี้แนะผู้นำ ชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้ รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองใน การช่วยสอดส่องดูแลงาน ก่อสร้างในพื้นที่ของตนเอง อีกครั้ง	

เทศบาลตำบลลานข่อย อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือกรมการดำเนินการตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. ภารกิจกรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑. เพื่อให้การพัฒนารายได้ รายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้ที่มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามแผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ ที่จัดเก็บมาลงบัญชีได้ครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และ จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย	๑. แผนภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยัง จัดทำไม่เรียบร้อย ข้อมูลยังไม่ครบถ้วน ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ ๓. เจ้าหน้าที่ขาด ประสิทธิภาพ เนื่องจากการย้าย สายงาน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ลงใน พื้นที่พูดคุยพบปะประชาชน พร้อมชี้แจงให้ความรู้ทำ ความเข้าใจแก่ประชาชน ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมของกรมฯ และ หน่วยงานต่างๆ	๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้และผู้ที่ได้รับ มอบหมายมีการ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงินและการนำ ฝากเงินเป็นประจำ	๑. ยังคงมีลูกหนี้ค้าง ชำระบางรายที่ค้าง ชำระ ๒. แผนภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ข้อมูลไม่ครบถ้วน/ คลาดเคลื่อน	๑. ดำเนินตามกฎหมาย สำหรับผู้ที่ค้างชำระค่า ชำระ และค่าภาษี ๒. จัดหาบุคลากรภายนอก เพื่อปฏิบัติงานด้านแผนที่ ภาษี ที่มี ความรู้ ความสามารถ	- งานพัฒนา จัดเก็บรายได้/ งานแผนที่ภาษี

เทศบาลตำบลนาข่อย อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ของการควบคุม ๑. การทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อควบคุมการใช้งานให้เป็นไป อย่างเหมาะสมตามหลักการ บริหารงบประมาณ ที่มี ประสิทธิภาพ ๒. การจัดซื้อจัดจ้างเพื่อจัดซื้อจัด จ้างพัสดุตามแผนฯ ที่แจ้งไว้ และให้ทันตามกำหนดเวลาที่ ต้องการใช้ ๓. การควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความชำนาญ ในระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. มีการวิเคราะห์ เปรียบเทียบแผนงานการใช้ งานพัสดุประจำหน่วย ๒. มีการทบทวนบทบาท หน้าที่ความรับผิดชอบให้ เหมาะสม ๓. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๔. มีการติดตามการ ดำเนินการดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างให้เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด	๑. แผนการจัดซื้อจัดจ้าง อาจไม่สมบูรณ์เท่าที่ควร เนื่องจากมีข้อมูลให้ จัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เพียงพอ ๒. ได้พัสดุไม่ทันตาม กำหนด ๓. แบ่งแยกหน้าที่ รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๔. มีการจัดทำบัญชีวัสดุ รับ - จ่าย แยกประเภท ๕. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบประจำปี	๑. เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานดังกล่าวยัง ขาดความเข้าใจและ ความรอบคอบในการ ทำงาน ๒. การจัดซื้อจัดจ้างที่ บางรายการที่ ผู้ประกอบทาง ถามเงินและต้องมี การเร่งรัดให้งานพัสดุ ๆ ดำเนินการในส่วน นี้ในการบันทึกขอซื้อ ขอจ้างรายละเอียดไม่ ครบถ้วน	เร่งรัดให้ปฏิบัติตามแผนการ จัดซื้อจัดจ้างประจำปี	ผู้อำนวยการ กองคลัง -งานพัสดุและ ทะเบียน ทรัพย์สิน

เทศบาลตำบลนายอ อำเภอบำเพ็ญ จังหวัดพิจิตร
รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมการซ่อมบำรุงรักษา ซ่อมแซมครุภัณฑ์ เพื่อให้ครุภัณฑ์ที่ได้รับการดูแล บำรุงรักษา		๗. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ๘. มีการทบทวนแผนการใช้ จ่าย ซ่อมบำรุงครุภัณฑ์ที่ จะต้องบำรุงรักษา ๙. ติดตามการดำเนินการ ซ่อมบำรุงให้เป็นไปตาม แผนซ่อมแซมแก้ไข รวดเร็วทันเวลาตาม กำหนด ๑๐. สำรวจวัสดุ ครุภัณฑ์ที่ ชำรุดและไม่จำเป็นใช้งาน โดยเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๑๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจหาข้อเท็จจริง กรณี พัสดุชำรุดตามระเบียบ	๖. มีการทบทวน แผนการจ่ายค่าซ่อม บำรุงรักษาครุภัณฑ์ที่ ต้องบำรุงรักษา ๗. ติดตามการดำเนินการ ซ่อมบำรุงให้เป็นไปตาม แผนและซ่อมแซมแก้ไข รวดเร็วทันเวลาตาม กำหนด ๘. สำรวจวัสดุ ครุภัณฑ์ ที่ชำรุดและไม่จำเป็นใช้ งาน โดยเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ๙. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจหาข้อเท็จจริง กรณี พัสดุชำรุดตาม ระเบียบ	๓. เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานประจำ หน่วยงานที่จัดทำ แผนฯ คำนึงเพียงแต่ ความต้องการใช้พัสดุ ในช่วงระยะเวลาต้น ปีงบประมาณ ซึ่งต้อง คำนึงถึงสถานะการ คลังของเทศบาล ตำบลนายอด้วย จึงทำให้การจัดหา พัสดุไม่เป็นที่ตาม แผนฯ ประจำปี เท่าที่ควร บางครั้ง เจ้าหน้าที่	ติดตามการดำเนินการซ่อม บำรุงให้เป็นไปตามแผนและ ซ่อมแซมแก้ไขรวดเร็ว ทันเวลาตามกำหนด	กองคลัง

เทศบาลตำบลลานข่อย อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. ภารกิจรวมงานการเงินและ บัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการบริหารรับ - จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและเงิน นอกงบประมาณการบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	- เอกสาร ประกอบเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วนโดยไม่ ผ่านการตรวจสอบ	๑. มีการถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับ-การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลาสิกขณ์ อีกขั้วมีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม	๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม. และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับเงิน และการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายแต่ละรายการ	ที่รับผิดชอบนั้นๆ หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการ จัดทำพัสดุ เร่งด่วน แล้วค่อยส่งเอกสาร เกี่ยวกับการจัดซื้อจัด จ้าง จึงทำให้เกิดความ ล่าช้าในบางรายการ	- ให้หัวหน้าแต่ละกอง/สำนัก ตรวจสอบเอกสารพร้อม รับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและ หัวหน้ากองคลังมีการ ตรวจทานการเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน	-

เทศบาลตำบลลานข่อย อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐. ภารกิจรวมด้านการบริหาร การศึกษาและวิชาการ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้งานด้านบริหาร การศึกษา มีประสิทธิภาพ สามารถใช้เป็นกรอบแนวทางใน การพัฒนาการจัดการศึกษาส่งผล ให้งานบริหารการศึกษามี ประสิทธิภาพ และเกิด ประสิทธิผล	<u>ความเสี่ยง</u> - งานด้านการพัฒนา และทรัพยากรบุคคลของ สถานศึกษา พบว่า ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานด้านการ พัฒนาโดยตรงทำให้ การพัฒนาบุคลากร การพัฒนามาตรฐาน หลักสูตรไม่ได้ครบทุก ขั้นตอนตามระเบียบ และกฎหมายที่ กำหนดไว้	สถานศึกษาได้แต่งตั้ง ครูผู้สอนปฏิบัติหน้าที่งาน ด้านพัฒนาให้เป็นเจ้าหน้าที่ พัสดุและหัวหน้าเจ้าหน้าที่ พัสดุ จึงบริหารจัดการ ด้านการปฏิบัติงานพัสดุที่ รับผิดชอบโดยตรง เพื่อให้ การดำเนินงานพัสดุ เป็นไปตามระเบียบฯ แนวทางและหนังสือสั่งการ ที่กำหนดไว้	มีการควบคุมที่ เพียงพอ บรรลุตาม วัตถุประสงค์	เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติ หน้าที่ยังต้องการ ความรู้ใหม่ๆ ให้ เพียงพอ ในการ ปฏิบัติงานด้านพัสดุ	มีการติดตาม ตรวจสอบ อย่างต่อเนื่องต่อไป และส่ง บุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่ด้าน การพัสดุ เข้ารับการอบรม เชิงปฏิบัติการตามหลักสูตร ของการบริหารพัสดุภาครัฐ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ บริหารงานพัสดุระดับ หน่วยงานย่อย และเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ รวมทั้งการป้องกันและแก้ไข ปัญหา การบริหารงานพัสดุ ที่ดำเนินการผ่านมา	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลนาข่อย อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง
รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน
สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	<u>ปัจจัยเสี่ยง</u> - เกิดความเสี่ยงจาก ส ภา พ แ ว ค ลั อ ม ภายใน จากการที่ไม่มี เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุโดยตรง ทำ ให้ด้านการควบคุม พัสดุ พัสดุเกิดการ สูญหายหรือเสียหาย และด้านการจำหน่าย พั ส ด มี พ ส ด เสื่อมสภาพหมดความ จำเป็นใช้งานเป็น จำนวนมาก ส่งผลให้ เกิดการควบคุมสภาพ การบริหารจัดการ พัสดุไม่ถูกต้อง ไม่ ครบถ้วนตามขั้นตอน และไม่เป็นปัจจุบัน					

เทศบาลตำบลนายอ อำเภอบ้านพะยอม จังหวัดพัทลุง
รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑. ภารกิจตามกรอบการตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและ เชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลข ทางด้านการเงินการบัญชีและ ด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและ นโยบายที่กำหนดหรือไม่	- แผนการตรวจสอบ ยังไม่ครอบคลุมทุก ภารกิจ - พบข้อบกพร่องของ การปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจการไม่ ปฏิบัติตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ	- วิเคราะห์ข้อมูลและ ประเมินสถานการณ์ ภาพรวมทุกด้านขององค์กร โดยประเมินกิจกรรมที่มี ความเสี่ยงสูง เพื่อวางแผน ตรวจสอบ - แจ้งข้อบกพร่องให้หน่วย รับตรวจ พร้อมทั้งให้ ข้อเสนอแนะและรายงาน ผู้บังคับบัญชาพร้อมติดตาม ผลการแก้ไขข้อบกพร่อง	- พบข้อบกพร่องบาง ภารกิจลดลง	- ภารกิจของหน่วย รับตรวจมีจำนวนมาก ทำให้การตรวจสอบ ไม่ได้ครบทุกงาน	- แจ้งระเบียบฯ และหนังสือ สั่งการให้กับหน่วยรับตรวจ ทราบ - ประสานงานกับหน่วยรับ ตรวจแนะนำแนวทาง แก้ไขปัญหาของข้อบกพร่อง ที่พบ	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลานข่อย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้คำแนะนํากับ ผู้บริหารฯ และหน่วยรับตรวจ ได้อย่างถูกต้อง ๒. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับ หน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติงาน อย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ	- การตีความของ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ คลาดเคลื่อนได้ - เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบไม่ได้ ศึกษา ระเบียบ กฎหมาย ได้ครบ ทั้งหมด	- สอบถาม หรือวิทยากร หรือเจ้าหน้าที่ของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	- อยู่ในระดับที่มีความ เพียงพอเนื่องจาก ได้รับ คำตอบ ที่ ถูกต้องจากวิทยากร หรือเจ้าหน้าที่ของ กรมฯ	- การตีความของ กฎหมาย ระเบียบยัง ไม่ชัดเจน สาเหตุ - ระเบียบ ที่มีการ เปลี่ยนแปลงและ มีเป็นจำนวนมาก	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เก็บรวบรวมระเบียบหนังสือ สั่งการ ไว้เป็นหมวดหมู่ และ แจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจ	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลานข่อย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในใช้ เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน ๒. เพื่อให้ผู้ตรวจสอบมีผลการ ปฏิบัติงานเป็นที่น่าเชื่อถือและมี คุณภาพเป็นที่ยอมรับจากทุกฝ่าย ที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในปฏิบัติตาม มาตรฐานการ ตรวจสอบภายในไม่ ครบทุกข้อ	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในได้ปฏิบัติงานให้ ตรงตามมาตรฐานการ ตรวจสอบ	- พบว่าการประเมิน ตนเองโดยภาพรวม ไม่ผ่านเกณฑ์การ ประเมินบางด้านและ ต้องทำการปรับปรุง - การประเมินของ หน่วยรับตรวจได้ ประเมินผ่านเกณฑ์ และอยู่ในระดับดี มาก	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในยังไม่ผ่าน เกณฑ์มาตรฐานการ รับรองจากหน่วยงาน ภายนอก หรือ กรมบัญชีกลาง	- ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในต้องทำการประเมิน ตนเองทุกปี และปฏิบัติ ตามมาตรฐานการตรวจสอบ ภายในอย่างเคร่งครัดและ ควรเข้ารับการฝึกอบรมจาก หน่วยงานผู้ประเมิน	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

(ลงชื่อ)


(นายบุญเลิศ เสงี่ยม)

นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.6

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลลานข่อย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลลานข่อย มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวเสาวลักษณ์ ทองมาก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมการรับลงทะเบียนรับสิทธิเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด เอกสารการลงทะเบียนไม่ครบถ้วน
- ๑.๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้ผู้สูงอายุ ขาดการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิตและเปลี่ยนแปลงที่อยู่อาศัย
- ๑.๓ กิจกรรมการลงทะเบียนเพื่อขอสนับสนุนการจัดการศพผู้สูงอายุตามประเพณี เอกสารไม่ครบถ้วน
- ๑.๔ กิจกรรมการจัดประชาสัมพันธ์ข่าวสารสู่ชุมชน สื่อประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึง
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง งานควบคุมการก่อสร้าง ผู้รับจ้างยังไม่เข้าใจแบบรายการไม่เพียงพอทำให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานต้องคอยตรวจสอบ
- ๑.๖ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินจัดทำไม่เรียบร้อยและมีลูกหนี้ค้างชำระมาก
- ๑.๗ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ความเสี่ยงในด้านการควบคุม รายรับ รายจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปีล่าช้ากว่าระเบียบ ฯ กำหนด มีพัสดุเสื่อมสภาพแต่ยังไม่มีการจำหน่ายพัสดุที่เสื่อมสภาพออกจากทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๘ กิจกรรมการซ่อมบำรุงรักษาซ่อมแซมครุภัณฑ์ ติดตามการดำเนินการซ่อมบำรุงให้เป็นไปตามแผนซ่อมบำรุงและซ่อมแซมแก้ไขรวดเร็วทันเวลาตามกำหนด

- ๑.๘ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาระดับวิชาการ ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุโดยตรง
- ๑.๑๑ กิจกรรมการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ
- ๑.๑๒ กิจกรรมงานให้คำปรึกษา เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในไม่ได้ศึกษากฎหมาย ได้ครบทั้งหมด
- ๑.๑๓ กิจกรรมมาตรฐานการตรวจสอบภายใน เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในไม่ครบทุกข้อ

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (หน่วยงานย่อย)

- แบบ ป.ค.๔ , แบบ ป.ค.๕ ของสำนักปลัดเทศบาล
- แบบ ป.ค.๔ , แบบ ป.ค.๕ ของกองคลัง
- แบบ ป.ค.๔ , แบบ ป.ค.๕ ของกองช่าง
- แบบ ป.ค.๔ , แบบ ป.ค.๕ ของกองการศึกษา
- แบบ ป.ค.๔ , แบบ ป.ค.๕ หน่วยตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลลานข่อย ๐๗๔-๘๒๘๘๑๑

ที่ พท.๕๓๐๐๕/๗๗๗

วันที่ ๗

ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย

ตามบันทึกข้อความ ที่ พท.๕๓๐๐๕/ ๖๐๘๔ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ โดยให้ระดับหน่วยงานย่อย ทบพนวน ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละส่วนราชการ ให้เป็นปัจจุบัน ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน และให้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ นั้น

บัดนี้ สำนักปลัดเทศบาล ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ขอส่งรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ดังนี้

- ๑.คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล
- ๒.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
- ๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางภัทราภรณ์ เรืองเพชร)
นักจัดการงานทั่วไป

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

- อนุมัติ/เห็นชอบของเทศบาลตำบลลานข่อย
- อนุมัติ/เห็นชอบ

(นายมน คล้ายแก้ว)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

/ความเห็น...

ความเห็นปลัดเทศบาล

เรื่อง: อนุมัติ/เห็นชอบ/เห็นด้วย 1100 จ/นค
เรื่อง: 1100 จ/นค

(นายราชนันท์ ศรีชัย)

รองปลัดเทศบาล ปฏิบัติราชการแทน
ปลัดเทศบาล

ความเห็นนายกเทศมนตรี

นายก.

นายก.

(นายวิเชียร คล้ายแก้ว)

รองนายกเทศมนตรี ปฏิบัติราชการแทน
นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย

สำนักปลัดเทศบาล

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัดเทศบาล ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑๑ งาน ได้แก่ งานบริหารงานทั่วไป งานการเจ้าหน้าที่ งานทะเบียนราษฎร งานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานนิติการ งานประชาสัมพันธ์ งานสังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมการเกษตร งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานกิจการสภาเทศบาล โดยมีหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัดเทศบาลมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๔ กิจกรรม ดังนี้ (๑) การลงทะเบียนเด็กแรกเกิด เอกสารการลงทะเบียนไม่ครบถ้วนและขาดข้อมูลจากหน่วยงานต้นสังกัดทำให้ไม่สามารถตอบคำประชาชนได้ (๒) การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ผู้สูงอายุ ขาดการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิตและเปลี่ยนแปลงที่อยู่ ย้ายภูมิลำเนาและการได้รับค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาเมื่อมีการจ่ายเบี้ยยังชีพและมีเหตุให้เรียกคืน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	(๓) การลงทะเบียนเพื่อขอสนับสนุนการจัดการศพผู้สูงอายุตามประเพณี ความเสี่ยงเกิดจากเอกสารการลงทะเบียนไม่ครบถ้วน ขาดข้อมูลจากหน่วยงานต้นสังกัดทำให้ไม่สามารถตอบคำถามประชาชนได้ (๔) การจัดการประชาสัมพันธ์ข่าวสารสู่ชุมชน สื่อประชาสัมพันธ์ยังไม่ครอบคลุม การรับรู้ข่าวสารยังไม่ทั่วถึง ขาดหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒. ประชาสัมพันธ์ และเปิดเผยข้อมูลกิจกรรมโครงการผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลลานข่อย เฟซบุ๊ก แผ่นพับ หอกระจายข่าว และบอร์ดประชาสัมพันธ์หมู่บ้าน เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ สำนักปลัด จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลลานข่อย เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ สำนักปลัดเทศบาลจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการ ควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ ดังนี้

๑.กิจกรรมการรับลงทะเบียนรับสิทธิ์เงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด

-เอกสารการลงทะเบียนไม่ครบถ้วน ขาดข้อมูลจากหน่วยงานต้นสังกัดทำให้ไม่สามารถตอบ คำถามประชาชนได้

๒.กิจกรรมจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ผู้สูงอายุ

-ขาดการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิตและเปลี่ยนแปลงที่อยู่ ย้ายภูมิลำเนาและการได้รับเงิน ค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาเมื่อมีการจ่ายเบี้ยยังชีพ และมีเหตุทำให้เรียกเงินคืน

๓.กิจกรรมการรับลงทะเบียนเพื่อขอสนับสนุนการจัดการศพผู้สูงอายุตามประเพณี

-เอกสารการลงทะเบียนไม่ครบถ้วน ขาดข้อมูลจากหน่วยงานต้นสังกัดทำให้ไม่สามารถตอบ คำถามประชาชนได้

๕.กิจกรรมประชาสัมพันธ์ข่าวสารสู่ชุมชน

-สื่อประชาสัมพันธ์ยังไม่ครอบคลุม การรับรู้ข่าวสารยังไม่ทั่วถึง ขาดหอกระจายข่าวหมู่บ้าน

ลายมือชื่อ.....

(นายมน โคล้ายแก้ว)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลลานข่อย อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. การรับลงทะเบียนรับสิทธิ เงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การดำเนินการด้านการ รับลงทะเบียนรับสิทธิเงิน อุดหนุนเด็กแรกเกิดและการ กรอกข้อมูลในระบบ สารสนเทศเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและถูกต้อง	ความเสี่ยง - เอกสารไม่ครบถ้วน ลงทะเบียนไม่ครบถ้วน - ขาดข้อมูลจาก หน่วยงานต้นสังกัดทำให้ ไม่สามารถตอบคำถาม ประชาชนได้	๑.ตรวจสอบ เอกสารการก่อน รับลงทะเบียน ๒.เจ้าหน้าที่จาก หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบจัด ประชุมชี้แจงให้ ประชาชนได้ทราบ	มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล ในการกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ	ความเสี่ยง - เอกสารไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความล่าช้าใน การกรอกข้อมูลใน ระบบสารสนเทศฯและ นำส่งเอกสาร - ขาดข้อมูลในการ ชี้แจงให้ประชาชน ทราบ	- ตรวจสอบเอกสารอย่าง ละเอียดและขอติดตาม เอกสารในส่วนที่ไม่ครบถ้วน - ต้นสังกัดส่งเจ้าหน้าที่มา ชี้แจงให้ประชาชนได้รับทราบ	งานสังคม สงเคราะห์

สำนักงานปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลลานข่อย อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. การจ่ายเบี้ยยังชีพให้ ผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้ค่าเงินการดำเนินการ จ่ายเงินเบี้ยผู้สูงอายุ เป็นไป ด้วยความรวดเร็วถูกต้องตาม ระเบียบ	ความเสี่ยง -ขาดการแจ้งข้อมูลกรณี เสียชีวิต และเปลี่ยนแปลง ที่อยู่ ย้ายภูมิลำเนาและ การได้รับเงินตอบแทน สวัสดิการหรือสิทธิ ประโยชน์อื่น ๆ จาก หน่วยงานของรัฐ ทำให้ เกิดปัญหาเมื่อมีการจ่าย เบี้ยยังชีพและมีเหตุทำให้ เรียกเงินคืน	๑.การตรวจสอบ ข้อมูลจากงาน ทะเบียนราษฎร ๒.การแจ้งข้อมูล ผู้เสียชีวิตผ่าน ช่องทางแอปพลิเคชัน (ไลน์) ๓.การขอ ตรวจสอบข้อมูล ผู้รับ ค่าตอบแทน สวัสดิการจาก กรมบัญชีกลาง	มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล ในการกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ	ความเสี่ยง -ผู้สูงอายุย้ายและไม่ได้มาขึ้นทะเบียนตามกำหนด	-การจัดทำแผน ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับเบี้ยยังชีพ -เข้าร่วมประชุม ประชาคม หมู่บ้าน เพื่อทำความเข้าใจ แจ้งให้ประชาชนทราบ	งานสังคม สงเคราะห์

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลลานข่อย อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. การรับลงทะเบียนเพื่อขอ สนับสนุนการจัดการศึกษา ผู้สูงอายุตามประเพณี วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การดำเนินโครงการ สนับสนุนการจัดการศึกษา ผู้สูงอายุตามประเพณี การ รวมเอกสารหลักฐาน ประกอบการยื่นคำร้องขอรับ เงินสนับสนุนการจัดการศึกษา ตามประเพณีให้ไปด้วยความ เรียบร้อยและถูกต้อง	<u>ความเสี่ยง</u> - เอกสารการลงทะเบียน ไม่ครบถ้วน - ขาดข้อมูลจาก หน่วยงานต้นสังกัดทำให้ ไม่สามารถตอบคำถาม ประชาชนได้	๑.ตรวจสอบ เอกสารการก่อน รับลงทะเบียน ๒.เจ้าหน้าที่จาก หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบจัด ประชุมชี้แจงให้ ประชาชนได้ ทราบ	มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักปลัด ในการกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ	<u>ความเสี่ยง</u> - เอกสารไม่ ครบถ้วนทำให้เกิด ความล่าช้าในการ กรอกข้อมูลในระบบ สารสนเทศและ นำเสนอเอกสาร - ขาดข้อมูลในการ ชี้แจงให้ประชาชน ทราบ	- ตรวจสอบเอกสารอย่าง ละเอียดและขอติดตาม เอกสารในส่วนที่ไม่ครบถ้วน - ต้นสังกัดส่งเจ้าหน้าที่มา ชี้แจงให้ประชาชนได้รับ ทราบ	งานสังคม สงเคราะห์

สำนักงานปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลลานข่อย อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.การจัดประชุมชน ข่าวสารสู่ชุมชน วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การดำเนินการด้านการ ประชาสัมพันธ์ข่าวสารของ หน่วยงานราชการและ หน่วยงานอื่นๆ เป็นไปอย่าง ทั่วถึง ประชาชนรับรู้ข่าวสาร ได้ทันท่วงที	ความเสี่ยง -สื่อประชาสัมพันธ์ยังไม่ ครอบคลุม การรับรู้ ข่าวสารยังไม่ทั่วถึง ขาด หอกระจายข่าวประจำ หมู่บ้าน	๑.การแจ้งข้อมูล ต่างๆผ่าน Facebook ครอบคลุมเฉพาะ กลุ่ม ๒.การแจ้งข้อมูล ข่าวสารผ่านหอ กระจายข่าว มี จำนวน ๓ จุด ๓.รถ ประชาสัมพันธ์ ไม่สามารถวิ่งได้ ทั่วถึง บางพื้นที่ไม่ สามารถเข้าได้	มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงาน ปลัดเทศบาล ในการกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ	ความเสี่ยง - บางพื้นที่ในตำบล ขาดการติดต่อและการ รับรู้ข่าวสาร	-เพิ่มจุดหอกระจายข่าว ประจำหมู่บ้าน -เข้าร่วมประชุม ประชาคม หมู่บ้าน เพื่อทำความเข้าใจ ชี้แจงให้ประชาชนทราบ	งาน ประชาสัมพันธ์

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายมนิ คล้ายแก้ว)

หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... กองคลัง... เทศบาลตำบลลานข้อย

ที่ พท. ๕๓๐๐๒/ ๔๖๕ วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง... รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลานข้อย

ตามบันทึกข้อความที่ พท. ๕๓๐๐๕/ว ๐๘๔ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๕ แจ้งให้ สำนัก/กอง ดำเนินการรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ นั้น

ในการนี้ กองคลัง เทศบาลตำบลลานข้อย ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง เทศบาลตำบลลานข้อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
๓. รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

นางสาวเจนจิรา ทองมาก

(นางสาวเจนจิรา ทองมาก)

เจ้าพนักงานธุรการ

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นายวิวัฒน์ เทพขุม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)

(นายฤทธิ ไชยวรรณ)

ปลัดเทศบาลลานข้อย

ความเห็นนายกเทศมนตรี

(ลงชื่อ)

(นายบุญเลิศ เส็งรอด)

นายกเทศมนตรีตำบลลานข้อย

เทศบาลตำบลลานข่อย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน กองคลัง
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การจัดเก็บค่าน้ำประปา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก “ประชาชนผู้ใช้บริการ” พื้นที่ตำบลลานข่อย ค้างชำระหนี้ค่าน้ำประปา ๑.๒ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๑.๓ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงภาษีอากรตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยยกเลิกภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ทำให้ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การประเมินความเสี่ยงพบว่า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน “ตัวบุคคล” การใช้มาตรการในการการออกติดตามทวงถามและจัดเก็บลูกหนี้ที่ค้างชำระ ๒.๒ การประเมินความเสี่ยงพบว่า เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรงยังขาดความชำนาญเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีและการออกสำรวจภาคสนามต้องจ้างบุคลากรภายนอก เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่เพียงพอ ๒.๓ การประเมินความเสี่ยงพบว่า ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เนื่องจากการจัดเก็บภาษีที่สูงขึ้น ทำให้ค้างชำระค่าภาษี	กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน ๔ งาน คือ ๑. งานด้านการเงินและการบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. งานการพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๔. งานธุรการ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่าการรับจ่ายเงิน, การจัดซื้อจัดจ้าง, การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ดำเนินการตามมาตรการตาม พ.ร.บ. การ ใช้น้ำประปาในการตัดมาตรวัดน้ำในกรณีการค้าง ชำระเกิน ๓ เดือน ๓.๒ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมให้มีความรู้ ความสามารถเฉพาะที่ใช้งานแผนที่ภาษีได้อย่าง ชำนาญ ๓.๓ จัดอบรมให้ความรู้แก่ประชาชน เรื่อง พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อสร้างความเข้าใจการจัดเก็บภาษีตัวใหม่ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำเอกสาร แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ ให้ ความรู้เกี่ยวกับการใช้น้ำประปา เช่น ขั้นตอนการ จัดเก็บค่าน้ำประปา , ใช้น้ำอย่างไรให้ประหยัด ๔.๒ การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการ บริหารและการปฏิบัติงานราชการ ๔.๓ ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ จัดทำระบบ ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนรับทราบ ผ่านทางสื่อ อินเทอร์เน็ต เสียงตามสาย สื่อสิ่งพิมพ์ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ มีการติดตามและประเมินผลการควบคุม ภายใน และประเมินผลคุณภาพของงานโดยกำหนด วิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการ ปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการ ดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. กิจกรรมด้านงานการพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ จัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อควบคุมการใช้งานให้เป็นไปอย่างเหมาะสมตามหลักการบริหารงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ ๑.๒ การจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุตามแผนที่แจ้งไว้และให้ทันตามกำหนดเวลาที่ต้องการใช้ ๑.๓ การควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๔ การบำรุงรักษา ซ่อมแซมครุภัณฑ์ เพื่อให้ครุภัณฑ์ได้รับการดูแล บำรุงรักษา ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ แผนการจัดซื้อจัดจ้างอาจไม่สมบูรณ์เท่าที่ควร เนื่องจากมีข้อมูลในการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างไม่เพียงพอ ๒.๒ ได้พัสดุไม่ทันตามกำหนด ๒.๓ มีรายการวัสดุมาก ลงบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ยอดบัญชีพัสดुकับคงคลังไม่ตรงกัน ๒.๔ ครุภัณฑ์อาจไม่พร้อมใช้งาน เนื่องจากชำรุดระหว่างการใช้งาน ๒.๕ การส่งมอบครุภัณฑ์ภายนอกล่าช้าไม่ทันกำหนดเวลาที่ต้องการใช้ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ติดตาม วิเคราะห์ เปรียบเทียบ แผนการใช้งานพัสดุประจำของหน่วยงาน ๓.๒ การทบทวนบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบให้เหมาะสม ๓.๓ ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓.๔ มีการติดตามการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	

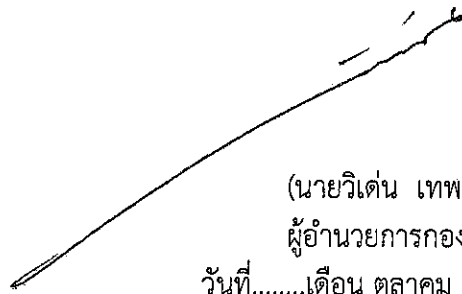
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๕ แบ่งแยกหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๓.๖ มีการจัดทำบัญชีวัสดุ รับ - จ่าย แยกประเภท ๓.๗ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๓.๘ มีการทบทวนแผนการจ่าย ซ่อมบำรุงรักษา ครุภัณฑ์ที่ต้องบำรุงรักษา ๓.๙ ติดตามการดำเนินการซ่อมบำรุงให้เป็นไปตามแผน และซ่อมแซมแก้ไข รวดเร็ว ทันเวลากำหนด ๓.๑๐ สำรวจวัสดุ ครุภัณฑ์ที่ชำรุดและไม่จำเป็นใช้งานโดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ๓.๑๑ แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจหาข้อเท็จจริงกรณีพัสดุชำรุดตามระเบียบ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ประสานงานหรือปรึกษาผู้รับผิดชอบในการจัดทำแผนเพื่อกำหนดการใช้พัสดุสอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริงในปัจจุบัน ๔.๒ หาหรือผู้รับผิดชอบเพื่อร่วมหาแนวทางแก้ไขการจัดลำดับความสำคัญและเวลาที่ต้องการใช้พัสดุ และดำเนินการตามกระบวนการ เพื่อให้ได้พัสดุตามกำหนดเวลา ๔.๓ มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบ สอบทานควบคุม กำกับการลงบัญชีและคลังพัสดุทุกไตรมาสให้ตรงกัน ๔.๔ ทบทวนแผนการซ่อมบำรุงรักษาครุภัณฑ์ โดยระยะบำรุงรักษาให้สอดคล้องกับระยะเวลาการใช้งานของครุภัณฑ์บางประเภท และติดตามให้มีการซ่อมให้เป็นไป ๔.๕ จัดทำแผนซื้อทดแทนกรณีครุภัณฑ์ที่มีอายุการใช้งานนาน และครุภัณฑ์ที่เสื่อมบวม ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินผลคุณภาพของงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม การรับและเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑.๑ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๑.๒ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการรับ - การเบิกจ่ายเงิน เป็นการประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ - การเบิกจ่ายเงินระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า - สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ ตาม มติ ครม. กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนการดำเนินการในแต่ละรายการ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ ๓.๒ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีการประชุม ชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและที่เกี่ยวข้องทราบ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินผลคุณภาพของงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่า มีการควบคุมภายในกองคลัง มีการประเมินองค์ประกอบ การควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพผลตามสมควร ซึ่งผลการประเมินจาก กิจกรรมต่างๆ ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมภายในในปีถัดไป



(นายวิเตน เทพชุม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่.....เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลลานข่อย อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและ หลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไป ตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ ที่จัดเก็บ มาลงบัญชีได้ครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย	๑. แผนภาษี และทะเบียน ทรัพย์สินยังจัดทำ ไม่เรียบร้อยข้อมูล ยังไม่ครบถ้วน ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือ ๓. เจ้าหน้าที่ขาด ประสบการณ์ เนื่องจากการ ย้ายสายงาน	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายใน กองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้ ๒. กำชับให้ เจ้าหน้าที่ลง พื้นที่พูดคุยพบปะ ประชาชนพร้อม ชี้แจงให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ ประชาชน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ของกรมฯ และ หน่วยงานต่างๆ	๑ เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้และผู้ที่ได้รับ มอบหมายมีการ ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษี และ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๒ ตรวจสอบการรับ เงิน การนำส่งเงิน และการนำฝากเงิน เป็นประจำ	๑. ยังคงมีลูกหนี้ บางรายที่ค้างชำระ ๒. แผนภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ข้อมูลไม่ครบถ้วน/ คลาดเคลื่อน	๑. ดำเนินตาม กฎหมายสำหรับผู้ ที่ค้างชำระค่า น้ำประปา และค่า ภาษี ๒. จ้างเหมา บุคคลภายนอกเพื่อ ปฏิบัติงานด้านแผน ภาษี ที่มีความรู้ ความสามารถ	- งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้/งาน แผนที่ภาษี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. ภารกิจกรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. การทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อควบคุมการใช้งานให้เป็นไปอย่างเหมาะสมตามหลักการบริหารงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ ๒. การจัดซื้อจัดจ้างเพื่อจัดซื้อจัดจ้างพัสดุตามแผนที่แจ้งไว้ และให้ทันตามกำหนดเวลาที่ต้องการใช้ ๓. การควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. มีการวิเคราะห์เปรียบเทียบ แผนงาน การใช้งานพัสดุประจำหน่วย ๒. มีการทบทวนบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบให้เหมาะสม ๓. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๔. มีการติดตามการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๕. แบ่งแยกหน้าที่กำหนดระยะเวลาที่กำหนด ๖. มีการจัดทำบัญชีวัสดุรับจ่ายแยกประเภท	๑. แผนการจัดซื้อจัดจ้างอาจไม่สมบูรณ์เท่าที่ควร เนื่องจากมีข้อมูลให้จัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างไม่เพียงพอ ๒. ได้พิสูจน์ตามกำหนด ๓. แบ่งแยกหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน ๔. มีการจัดทำบัญชีวัสดุรับ - จ่าย แยกประเภท ๕. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี ๖. มีการทบทวนแผนการจ่ายซ่อมบำรุงรักษาครุภัณฑ์ที่ต้องบำรุงรักษา	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานดังกล่าวยังขาดความเข้าใจและความรอบคอบในการทำงาน ๒. การจัดซื้อจัดจ้างที่บางรายการที่ผู้ประกอบการทางการเงินและต้องมีการเร่งรัดให้งานพัสดุดำเนินการในส่วนนี้ในการบันทึกขอซื้อขอจ้างรายละเอียดยังไม่ครบถ้วน	เร่งรัดให้ปฏิบัติตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี	- ผู้อำนวยการกองคลัง - งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. การบำรุงรักษา ซ่อมแซมครุภัณฑ์ เพื่อให้ ครุภัณฑ์ได้รับการดูแล บำรุงรักษา		๗. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ๘. มีการทบทวนแผนการ ใช้จ่าย ซ่อม บำรุง ครุภัณฑ์ ที่ต้อง บำรุงรักษา ๙. ติดตามการดำเนินการ ซ่อมบำรุงให้เป็นไปตาม แผนและซ่อมแซมแก้ไข รวดเร็วทันเวลาตาม กำหนด ๑๐. สำรองวัสดุ ครุภัณฑ์ที่ ชำรุดและไม่จำเป็นใช้ งานโดยเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ๑๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจหาข้อเท็จจริง กรณีพัสดุชำรุดตาม ระเบียบ	๗. ติดตาม การ ดำเนินการซ่อมบำรุง ให้เป็นไปตามแผน และซ่อมแซมแก้ไข รวดเร็วทันเวลาตาม กำหนด ๘. สำรองวัสดุ ครุภัณฑ์ที่ชำรุดและไม่ จำเป็นใช้งาน โดย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เจ้าหน้าที่พัสดุชำรุดตาม ระเบียบ ๙. แต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจหาข้อเท็จจริง กรณีพัสดุชำรุดตาม ระเบียบ	๓. เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานประจำ หน่วยงานที่จัดทำแผน ฯ คำนึงเพียงแต่ความ ต้องการใช้พัสดุในช่วง ระยะเวลา ต้น ปีงบประมาณ ซึ่งต้อง คำนึงถึงสถานะการ คลังของเทศบาลฯ ด้วย จึงทำให้การ จัดหาพัสดุไม่เกินไป ตามแผนฯ ประจำปี เท่าที่ควร บางครั้ง เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ นั้นๆ หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการจัดหาพัสดุ เร่งด่วน แล้วค่อยส่ง เอกสารเกี่ยวกับการ จัดซื้อจัดจ้าง จึงทำให้ เกิดความล่าช้าในบาง รายการ		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการบริการรับ-จ่ายเงิน การจัดทำ ฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงิน นอกงบประมาณการบันทึกบัญชี การเก็บ รักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายการทางการเงิน ถูกต้องน่าเชื่อถือ	- เอกสารประกอบ การเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วนโดยไม่ ผ่านการตรวจสอบ ก่อน	๑. มีการถือปฏิบัติ ตามระเบียบไทย ว่าด้วยการรับ- การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และ การตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม	๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือ สั่งการและมติ ครม. และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับ เงิน และการนำฝาก เงิน ๓. มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายแต่ ละรายการ	๑.การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ๒.การเร่งรัดการเบิก จ่ายเงินแต่เอกสาร ไม่ครบถ้วนโดยไม่ ผ่านการตรวจสอบ ก่อน	- ให้หัวหน้าแต่ละ กอง / ส่วน นี้ ก ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความ ถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงิน และหัวหน้ากองคลัง มีการตรวจงานการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน	- ผู้อำนวยการกอง คลัง - งานการเงินและ บัญชี

(ลงชื่อ)

(นายวิรัตน์ เทพขุม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่.....เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลลานข่อย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - การจัดทำโครงการตามแผนประจำปีงบประมาณในแผนงานบางโครงการสถานที่ในการดำเนินการก่อสร้างไม่สามารถบริหารจัดการให้เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดได้เนื่องจากบางพื้นที่การเข้าถึงมีความยากลำบาก รวมทั้งเป็นที่ลาดเชิงเขาบางส่วน ซึ่งในการเสนอโครงการของประชาชนไม่ได้คำนึงถึงปัญหาในส่วนดังกล่าวเนื่องจากไม่ได้ศึกษาสภาพปัญหาเพื่อกำหนดแผนงานโครงการประจำปี เมื่อนำแผนงานโครงการมาดำเนินการส่งผลให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานต้องแก้ไขปัญหที่เกิดขึ้นอยู่ตลอดเวลาเพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ ทำให้บางโครงการอาจมีการล่าช้าตามกำหนดเวลาของสัญญาจ้าง - ผู้รับจ้างที่ได้รับการประมูลบางรายยังขาดความเข้าใจในเรื่องแบบรายการก่อสร้างไม่ละเอียดเท่าที่ควร ส่งผลให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานของผู้ว่าจ้างต้องคอยควบคุมงานอย่างเข้มงวดมากขึ้นเพื่อให้งานเป็นไปตามแบบรายการกำหนดเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ - การมีส่วนร่วมของประชาชนในการช่วยกันตรวจสอบดูแลการจัดทำโครงการประจำปีของเทศบาลประชาชนในพื้นที่ยังไม่ให้ความสำคัญเท่าที่ควร ๒. การประเมินความเสี่ยง - ลักษณะของสภาพพื้นที่ตั้งบางโครงการที่ได้รับการเสนอเข้าสู่แผนพัฒนาประจำปี โครงการบางโครงการต้องวางแผนการดำเนินการล่วงหน้าเนื่องจากสภาพพื้นที่ตั้งโครงการมีความแตกต่างกัน จึงต้องจัดเก็บข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องให้มากที่สุด ต้องคอยควบคุมงานอย่างเต็มที่เพื่อให้โครงการแล้วเสร็จตามแบบรูปรายการประมาณการ และเป็นไปตามเป้าหมาย ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด	กองช่าง เทศบาลตำบลลานข่อย ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน ๕ งาน (๑) งานบริหารงานทั่วไป (๒) งานผังเมือง (๓) งานควบคุมอาคาร (๔) งานเกี่ยวกับการประปา (๕) งานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ งานควบคุมอาคาร (งานด้านการก่อสร้าง) - สภาพพื้นที่ในการจัดทำโครงการบางโครงการต้องมีการศึกษาสภาพแวดล้อมภูมิศาสตร์ให้ละเอียด - ผู้ว่าจ้าง ต้องคอยตรวจสอบติดตามการปฏิบัติงานประจำวันอย่างละเอียดเพื่อป้องกันปัญหาระหว่างการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแบบรายการกำหนด - ประชาชนยังขาดความรู้ทางด้านงานก่อสร้าง จึงไม่สามารถเข้าร่วมตรวจสอบ หรือคอยดูแลงานในพื้นที่ร่วมกับช่างผู้ควบคุมงานได้อย่างเต็มที่ จึงทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานของผู้ว่าจ้างต้องควบคุมงานตลอดเวลา รวมทั้งประสานงานผู้นำหมู่บ้านในเรื่องรายละเอียดของงานที่ดำเนินการให้ได้เข้าใจมากที่สุดเพื่อให้ได้งานโครงการมีประสิทธิภาพและคุ้มค่ากับงบประมาณประจำปีที่ตั้งไว้ และตรงตามเป้าหมาย ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม - ดำเนินการตรวจสอบสภาพพื้นที่จัดทำโครงการพร้อมทั้งเก็บข้อมูลเพื่อเปรียบเทียบถึงผลดี ผลเสีย ของงานที่จะทำ รวมทั้งความเสี่ยงต่างๆ ที่จะเกิดขึ้นระหว่างการก่อสร้าง ในอนาคตให้ละเอียด - กำหนดงบประมาณในการก่อสร้างให้เหมาะสมกับคุณภาพงาน เช่น ค่าดำเนินการแต่ละโครงการมีความแตกต่างกัน ต้องคำนึงถึงผลสำเร็จของงาน ไม่เกิดปัญหาในระหว่างดำเนินการของงานที่ทำ รวมทั้งการประมาณการออกแบบโครงการต่างๆ ให้เหมาะสมกับสภาพพื้นที่มากที่สุด โดยกำหนดรายละเอียดเฉพาะให้ชัดเจนในสัญญาจ้าง เพื่อป้องกันการขัดแย้งของแบบรายการประมาณการ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๒. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๓. มีระบบสื่อสารเพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕.กิจกรรมการติดตามผล - ใช้แบบรายงานการปฏิบัติงานก่อสร้างประจำวันเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อคอยตรวจสอบและควบคุมการปฏิบัติงานโครงการอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ของกองช่างมีการปฏิบัติงานและ รายงานผลการตรวจสอบทุกวัน รวมทั้งได้ทราบถึงปัญหา และอุปสรรคที่เกิดขึ้นที่เกี่ยวข้องกับงานของแต่ละวัน เพื่อจะได้สามารถหาทางแก้ไข ปัญหาที่เกิดขึ้นได้ทันเวลา เพื่อป้องกันการเกิดความเสียหายต่อราชการอย่างได้ผลและมีประสิทธิภาพมากที่สุด	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง เทศบาลตำบลลานข่อย อำเภอป่าพะยอม จังหวัดพัทลุง มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง สภาพพื้นที่ในการจัดทำโครงการบางโครงการต้องมีการศึกษาสภาพแวดล้อมภูมิศาสตร์ให้ละเอียด เนื่องจากสภาพพื้นที่บางแห่งมีสภาพที่แตกต่างกัน เช่น พื้นที่สูงลาดชัน พื้นที่ลุ่มต่ำมักเกิดปัญหาน้ำท่วมขังทุกปี ให้จัดทำรายละเอียดของข้อมูลดังกล่าวให้มากที่สุด เพื่อให้โครงการที่ทำให้เกิดปัญหาน้อยที่สุด และเกิดประโยชน์สอดคล้องกับงบประมาณอย่างคุ้มค่า การมีส่วนร่วมของประชาชนในการช่วยกันตรวจสอบดูแลการดำเนินการในพื้นที่ถือว่ายังมีน้อยเนื่องจากขาดการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายสุเมธ ด่วงศิริ)

ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการกองช่าง.....

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลลานข่อย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของภาครัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - งานควบคุมการก่อสร้าง - เพื่อให้การควบคุมการ ก่อสร้างเป็นไปตามแผนงานที่ วางไว้และบรรลุตามเป้าหมาย และเป็นการปฏิบัติตามสัญญาจ้าง กำหนด	-ผู้ว่าจ้างต้องคอย ตรวจสอบติดตาม การปฏิบัติงานอย่าง ละเอียด เพื่อ ป้องกันปัญหา ระหว่าง ก ร ปฏิบัติงานโครงการ ให้เป็นไปตามแบบ รายการกำหนด - ผู้รับจ้างยังมีการ เข้าใจในแบบ รายการไม่เพียงพอ ทำให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบ	- ทำคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงาน ก่อสร้างเป็นลายลักษณ์ อักษร - ตรวจสอบงานก่อสร้าง เป็นระยะๆ เป็นขั้นตอน - ติดตามการปฏิบัติงาน ประจำวันอย่างละเอียด เพื่อป้องกันปัญหา ระหว่างการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามแบบ รายการกำหนด	- ประชาชนในพื้นที่มี คุณภาพดีขึ้นสะดวก และปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน - ท้องถิ่นมีความเจริญ ขึ้นทั้งทางด้านงาน โครงสร้างพื้นฐานและ งานสาธารณูปโภค	- ผู้ว่าจ้างต้องคอย ตรวจสอบติดตามการ ปฏิบัติงานประจำวัน อย่างละเอียด เพื่อ ป้องกันปัญหา ระหว่างการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามแบบ รายการกำหนด - ผู้รับจ้างยังมีการเข้าใจ ในแบบรายการไม่ เพียงพอเท่าที่ควรทำให้ เจ้าหน้าที่ควบคุมงาน ต้องคอยตรวจสอบ ติดตามการปฏิบัติงาน ประจำวันอย่างละเอียด เพื่อป้องกันปัญหา ระหว่างการปฏิบัติงาน	- ประสานงานร่วมมือกัน ทำความเข้าใจในเรื่อง แบบรายการที่กำหนด รวมทั้งรายละเอียดของ สัญญาจ้างให้ละเอียด เพื่อป้องกันปัญหาที่ เกิดขึ้นในระหว่างการ ก่อสร้าง และเพื่อให้ ผลงานที่ได้มีความ ถูกต้องตามแบบรายการ ที่กำหนด - ศึกษาสภาพพื้นที่และ สภาพอากาศเพื่อจะได้ กำหนดแนวทางในการ จัดทำแผนงานโครงการ ให้เหมาะสมกับพื้นที่และ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของภาครัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	ติดตามการ ปฏิบัติงาน ประจำวันอย่าง ละเอียดเพื่อป้องกัน ปัญหาระหว่างการ ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามแบบ รายการกำหนด			ให้เป็นไปตามแบบ รายการกำหนด	คุ้มค่ามากที่สุด - กำชับให้คำชี้แนะผู้นำ ชุมชน / ประชาคม หมู่บ้านให้รู้บทบาท หน้าที่ของตนเองในการ ช่วยสอดส่องดูแลงาน ก่อสร้างในพื้นที่ของ ตนเองอีกทางหนึ่ง	

ชื่อผู้รายงาน.....  (นายสุเมธ ดั่งศิริ)

ตำแหน่ง..... ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่..... ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา เทศบาลตำบลลานข่อย

ที่ พท.๕๓๐๐๕/๒๑

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕.

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย

เรื่องเดิม

บันทึกข้อความที่ พท. ๕๓๐๐๕/ว ๐๘๔ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๔ เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองการศึกษา เทศบาลตำบลลานข่อย ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว และขอส่งรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. คำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่กองการศึกษา
๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา
๓. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
๔. รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวศศิพิมล ศรีรัตน)

นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ความเห็นของปลัดเทศบาล.....

(ลงชื่อ)

(นายราเชนทร์ ศรีชัย)

รองปลัดเทศบาล ปฏิบัติราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลลานข่อย

ความเห็นของนายกเทศมนตรี.....

(ลงชื่อ)

(นายบุญเลิศ เสง้งรอด)

นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย

กองการศึกษา เทศบาลตำบลลานข่อย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป ซึ่งมีสถานศึกษาในสังกัด สถานศึกษา หมายถึง โรงเรียนเทศบาลตำบลลานข่อย(ห้วยศรีเกษร), ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลลานข่อย, ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลลานข่อย(ผาดนัง) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ (๑) งานด้านการพัสดุและทรัพย์สินของสถานศึกษา พบว่า ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการพัสดุโดยตรงเป็นเหตุการปฏิบัติงานด้านการพัสดุไม่ได้ครบทุกขั้นตอนตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนดไว้	ผลการประเมิน กองการศึกษา มีภารกิจตามโครงสร้าง และคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ เป็น ๓ ฝ่าย ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานบริหารการศึกษา ๒.๑ งานแผนงานและโครงการ ๒.๒ งานการศึกษาปฐมวัย ๒.๓ งานโรงเรียนและกิจการนักเรียน ๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓.๑ งานส่งเสริมการศึกษา กีฬาและนันทนาการ ๓.๒ งานศาสนาและวัฒนธรรม
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป (๑) งานด้านการพัสดุและทรัพย์สินของสถานศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในจากการที่ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุโดยตรง ทำให้ด้านการควบคุมพัสดุ พังสุดเกิดการสูญหายหรือเสียหาย และด้านการจำหน่ายพัสดุ มีพัสดุเสื่อมสภาพหมดความจำเป็นใช้งานเป็นจำนวนมาก ส่งผลให้เกิดการควบคุมสภาพการบริหารจัดการพัสดุไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วนตามขั้นตอน และไม่ปัจจุบัน	ผลการประเมิน มีการบริหารความเสี่ยงโดย มีการแต่งตั้งครูผู้สอนปฏิบัติหน้าที่งานด้านพัสดุ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป (๑) กิจกรรมด้านการพัสดุของสถานศึกษา สถานศึกษา ได้แต่งตั้งครูผู้สอนปฏิบัติหน้าที่งานด้านพัสดุ ให้เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุและหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ จึงควรจัดหอบุคลากรด้านควรปฏิบัติงานพัสดุที่รับผิดชอบโดยตรง เพื่อให้การดำเนินการด้านพัสดุเป็นไปตามระเบียบฯ, แนวทางและหนังสือสั่งการที่กำหนดไว้	ผลการประเมิน การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษา เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานที่ชัดเจน ผลการควบคุม ควรมีการติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป และส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่ด้านการพัสดุเข้ารับการอบรมเชิงปฏิบัติการตามหลักสูตรของการบริหารพัสดุภาครัฐ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงานพัสดุระดับหน่วยงานย่อย และเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ รวมทั้งการป้องกันและแก้ไขปัญหา การบริหารงานพัสดุที่ดำเนินการผ่านมา

(๒) จัดส่งผู้ปฏิบัติหน้าที่งานด้านพัสดุเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการปฏิบัติด้านพัสดุ (๓) กำหนดรูปแบบ แนวทาง ขั้นตอน และหลักเกณฑ์สำหรับการดำเนินการด้านพัสดุแห่งพระราชบัญญัติการบริหารพัสดุภาครัฐ เพื่อลดขั้นตอนการปฏิบัติให้เกิดความรวดเร็ว ถูกต้องและเป็นธรรม	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องจึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันต่อเวลาที่กำหนด และมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์โทรสารไปยังบุคคล หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	ผลการประเมิน ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัดเทศบาลตำบลลานข่อย การสื่อสารชัดเจน สะดวกต่อผู้ใช้ มีระบบเครือข่ายในการสื่อสารประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆทั้งภายในและภายนอกองค์กร
๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีการดำเนินงานตามระบบควบคุมภายใน หากพบข้อบกพร่อง ให้รีบดำเนินการแก้ไขทันที	ผลการประเมิน ระบบการติดตามและการควบคุมภายในมีความเหมาะสมเมื่อสิ้นปี มีการประเมินตนเอง ประเมินอิสระ โดยผ่านการตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะเพื่อสั่งการและเป็นแนวทางในการกำหนดแผนการปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

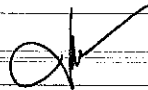
จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ที่จะต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ

กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป งานด้านการพัสดุและทรัพย์สินของสถานศึกษา

ผลการประเมิน

กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป งานด้านการพัสดุและทรัพย์สินของสถานศึกษา พบว่ามีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวศศิพิมล ศรีรัตน์)

นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน

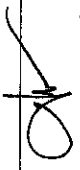
ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษา เทศบาลตำบลลานข่อย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรมด้านงานบริหารทั่วไป (๑) งานด้านการพัสดุและทรัพย์สินของสถานศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้งานด้านการพัสดุและทรัพย์สินของสถานศึกษา มีประสิทธิภาพสามารถใช้เป็นกรอบแนวทางในการพัฒนาการในการบริหาร พัสดุ ภา ภาครัฐ เกิดประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	ความเสี่ยง - งานด้านการพัสดุและทรัพย์สินของสถานศึกษา พบว่า ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการพัสดุโดยตรงเป็นเหตุการปฏิบัติงานด้านการพัสดุไม่ได้ครบทุกขั้นตอนตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนดไว้ ปัจจัยเสี่ยง - เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน จากการศึกษาที่ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุโดยตรง ทำให้ด้านการควบคุมพัสดุ พืชุดเกิดการสูญหายหรือเสียหาย และด้านการจำหน่ายพัสดุ มีพัสดุเสื่อมสภาพหมดความจำเป็นใช้งานเป็นจำนวนมาก ส่งผลให้เกิดการควบคุมสภาพการบริหารจัดการพัสดุไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วนตามขั้นตอน และไม่เป็นปัจจุบัน	สถานศึกษา ได้แต่งตั้งครูผู้สอนปฏิบัติหน้าที่งานด้านพัสดุ ให้เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุและหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ จึงควรจัดทำบุคลากรด้านพัสดุปฏิบัติงานพัสดุที่รับผิดชอบโดยตรง เพื่อให้การดำเนินการด้านพัสดุเป็นไปตามระเบียบฯ แนวทางและหนังสือสั่งการที่กำหนดไว้	มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์	เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุมีความรู้ใหม่ๆ ให้เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ	มีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้าร่วมอบรมเชิงปฏิบัติการตามหลักสูตรของการบริหารพัสดุภาครัฐ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงานพัสดุระดับหน่วยงานย่อย และเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ รวมทั้งการป้องกันและแก้ไขปัญหา การบริหารงานพัสดุที่ดำเนินการผ่านมา	กองการศึกษา ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นางสาวศศิพิมล ศรีรัตน์)

นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลานข่อย

ที่ พท ๕๓๐๐๕/ ๐๘๘

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย

ตามบันทึกข้อความที่ พท ๕๓๐๐๕/ว ๐๘๔ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๕ แจ้งให้ สำนัก/กอง ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕...ตามเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่าง สมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลานข่อย ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบควบคุม ภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว และขอส่งรายงานเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
๓. รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

พท

(นางสาวเสาวลักษณ์ ทองมาก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดเทศบาล.....

เห็นชอบ

(นายฤทธิ์ ไชยวรรณ)

ปลัดเทศบาลตำบลลานข่อย

ความเห็นนายกเทศมนตรี.....

ทสม

(นายบุญเลิศ เสง้งรอด)

นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลานข่อย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ คณะผู้บริหารและปลัดเทศบาล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมโดยมีปลัดเทศบาล เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับงานตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๑ มีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในได้พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกันกับคณะผู้บริหารฯ หัวหน้าส่วนราชการ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลานข่อย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕.

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน ๒.๒ หน่วยตรวจสอบภายในได้ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงของงานตรวจสอบภายในพบว่าแผนงานการตรวจไม่ครอบคลุมครบทุกภารกิจและพบข้อบกพร่องจากการตรวจสอบการตีความของระเบียบ ที่คลาดเคลื่อนการปฏิบัติงานตามมาตรฐานอยู่ในระดับที่ต้องปรับปรุง ๒.๓ มีการวิเคราะห์ และประเมิน ระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และ ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้ มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด ๓.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน กำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้แจ้งแนวทางการปฏิบัติงานช่องทางแอปพลิเคชันไลน์ และแจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจทราบพร้อมประชุมชี้แจงอีกครั้ง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลานข่อย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕.

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดทำกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ เมื่อพบข้อบกพร่องได้แจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบทุกครั้ง ๓.๓.๓ รวบรวมระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบเมื่อพบข้อบกพร่อง ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ แจ้งระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในกลุ่มไลน์ของเทศบาลตำบลลานข่อย เพื่อเป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ งานตรวจสอบภายในได้จัดทำข้อมูลข่าวสาร ในระบบ เว็บไซต์ของเทศบาลตำบลลานข่อย ๕.๑ มีการติดตามผลประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีพบข้อบกพร่องและปัญหาของงานตรวจสอบภายใน ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ

แบบ ปค.๕

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลานข่อย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๕.๒.๓ เมื่อได้ปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบทุกๆ กิจกรรมจะมีการสรุปผลการตรวจให้ผู้บริหาร ทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ
๑๗ หลักการ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางกิจกรรมต้องปรับปรุง
กระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และ
บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป


(นางสาวเสาวลักษณ์ ทองมาก)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลานข่อย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานตรวจสอบภายใน กิจกรรมการตรวจสอบตามแผนการ ตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและ เชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลข ทางด้านการเงินการบัญชีและด้าน อื่นๆที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่ กำหนดหรือไม่	- แผนการตรวจสอบ ยังไม่ครอบคลุมทุก ภารกิจ - พบข้อบกพร่องของ การปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจการไม่ ปฏิบัติตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ	- วิเคราะห์ข้อมูลและ ประเมินสถานการณ์ ภาพรวมทุกด้านของ องค์กร โดยประเมิน กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง เพื่อวางแผนตรวจสอบ - แจ้งข้อบกพร่องให้ หน่วยรับตรวจพร้อมทั้ง ให้ข้อเสนอแนะและ รายงานผู้บังคับบัญชา พร้อมติดตามผลการ แก้ไขข้อบกพร่อง	- พบข้อบกพร่อง บางภารกิจลดลง	- ภารกิจของหน่วย รับตรวจมีจำนวน มากทำให้การ ตรวจสอบไม่ ครบทุกงาน	- แจ้งระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ให้กับหน่วยรับ ตรวจทราบ - ประสานงานกับ หน่วยรับตรวจ แนะนำแนวทาง แก้ไขปัญหาของ ข้อบกพร่องที่พบ	น.ส.เสาวลักษณ์ ทองมวก หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลานข่อย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานตรวจสอบภายใน กิจกรรมงานให้คำปรึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้คำแนะนำแก่ผู้บริหารฯ และหน่วยรับตรวจได้อย่างถูกต้อง ๒. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับหน่วย รับตรวจได้ปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง ตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือ สั่งการ	- การตีความของ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ คลาดเคลื่อนได้ - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ไม่ได้ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ได้ครบ ทั้งหมด	- สอบถาม หรือ วิทยากรหรือ เจ้าหน้าที่ของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	- อยู่ในระดับที่มี ความเพียงพอ เนื่องจากได้รับ คำตอบที่ถูกต้อง จากวิทยากรหรือ เจ้าหน้าที่ของ กรมฯ	- การตีความของ กฎหมาย ระเบียบ ยังไม่ชัดเจน สาเหตุ - ระเบียบ ที่มีการ เปลี่ยนแปลงและ มีเป็นจำนวนมาก	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในเก็บรวบรวม ระเบียบหนังสือสั่ง การ ไว้เป็นหมวดหมู่ และแจ้ง เวียนให้ หน่วยรับตรวจ	น.ส.เสาวลักษณ์ ทองมาก หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลานข่อย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานตรวจสอบภายใน กิจกรรม มาตรฐานการตรวจสอบ ภายใน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในใช้เป็น แนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน ๒. เพื่อให้ผู้ตรวจสอบมีผลการ ปฏิบัติงานเป็นที่น่าเชื่อถือและมี คุณภาพเป็นที่ยอมรับจากทุกฝ่ายที่ เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในปฏิบัติตาม มาตรฐานการ ตรวจสอบภายในไม่ ครบทุกข้อ	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในได้ปฏิบัติงาน ให้ตรงตามมาตรฐาน การตรวจสอบ	- พบว่าการประเมิน ตนเองโดยภาพรวม ไม่ผ่านเกณฑ์การ ประเมินบางด้านและ ต้องทำการปรับปรุง - การประเมินของ หน่วยรับตรวจได้ ประเมินผ่านเกณฑ์ และอยู่ในระดับดี มาก	- เจ้าหน้าที่ที่ ตรวจสอบภายใน ยังไม่ผ่านเกณฑ์ มาตรฐานการ รับ ร ะ อ ง จ าก หน่วยงานหรือ ภายนอกหรือ กรมบัญชีกลาง	- ให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน ต้องทำการประเมิน ตนเองทุกปี และ ปฏิบัติตาม มาตรฐานการ ตรวจสอบภายใน อย่างเคร่งครัดและ ควรได้รับการ ฝึกอบรมจาก หน่วยงานผู้ประเมิน	น.ส.เสาวลักษณ์ ทองมาก หน่วยตรวจสอบภายใน

นางฟ

(นางสาวเสาวลักษณ์ ทองมาก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕.

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลานข่อย

ที่ พท ๕๓๐๐๕/๐๙๓

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย

เรื่องเดิม

ด้วยระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ข้อ ๕ โดยให้ใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบ ข้อ ๖ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งปัจจุบันไม่มีผลบังคับใช้แล้ว และให้ถือปฏิบัติตามหนังสือ ด่วนมาก ที่ กค.๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ข้อเท็จจริง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้มีความต่อเนื่องในการติดตามผลและประเมินผล การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ต่อไป

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลานข่อยที่กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขออนุมัติเสนอให้พิจารณาเพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลานข่อย และ ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของเทศบาลตำบลลานข่อย ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร

๑. นายฤทธิ์ ไชยวรรณ	ปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๒. นายราเชนทร์ ศรีชัย	รองปลัดเทศบาล	กรรมการ
๓. นายมน โคล้ายแก้ว	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นายวิวัฒน์ เทพชุม	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นายสุเมธ ดั่งศิริ	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นางสาวศศิพิมล ศรีรัตน์	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
	รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา	
๗. นางสาวเสาวลักษณ์ ทองมาก	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กรรมการ/ เลขานุการ

มีหน้าที่

ประเมินผลความพอเพียงในการประเมินระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลในกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตรวมถึงการรั่วไหลของงบประมาณ ของทุกสำนัก/ กอง และ กำกับดูแล หน่วยงานย่อย (สำนัก/ กอง) ในสังกัด

๑. ประเมินจุดอ่อน และประเมินการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำกิจกรรมต่าง ๆ มาประเมินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจและโครงสร้างของฝ่าย/งาน ให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ในระดับองค์กร

คณะกรรมการระดับหน่วยงานย่อย

ให้ผู้อำนวยการกอง เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะทำงาน ตามความเหมาะสม เพื่อจัดวางระบบการควบคุมภายใน ในกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต รวมถึงการรั่วไหลของงบประมาณ ของทุกสำนัก/ กอง

แนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

๑. ให้ทุกกอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน งดปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ข้อ ๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ ระดับองค์กร ภายใน วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๕ ดังนี้

๑) แบบ ปค. ๔ (สำนัก/กอง)

๒) แบบ ปค. ๕ (สำนัก/กอง)

๒. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ระดับองค์กร รวบรวมรายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ส่งให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร ดำเนินการประเมินผลความเพียงพอ และรวบรวมรายงานฯ จากคณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร ส่งให้ผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน แล้ว นำเสนอนายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย เพื่อให้รายงานผู้กำกับดูแลทราบ ภายใน วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มหลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

- ๑) แบบ ปค. ๑
- ๒) แบบ ปค. ๔ ระดับองค์กร
- ๓) แบบ ปอ. ๕ ระดับองค์กร

๓. ให้หน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงของมาตรฐานการควบคุมภายในที่นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันหรือลดโอกาสการเกิดการทุจริต ตามหลักเกณฑ์ ฯ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑) แบบ ปค. ๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก / กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลลานข่อย ทราบ โดยด่วน

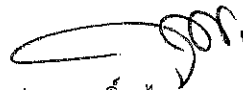
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ



(นางสาวเสาวลักษณ์ ทองมาก)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

-เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย

- ตามที่ส่งมาเมื่อวันที่ ๑๕/๐๖/๒๕๖๑



(นายอุทัย ไชยวรรณ)
ปลัดเทศบาลตำบลลานข่อย

-คำสั่ง นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย

- ตามที่ส่งมาเมื่อวันที่ ๑๕/๐๖/๒๕๖๑



(นายบุญเลิศ เลี้ยงรอด)
นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย



คำสั่งเทศบาลตำบลลานข่อย

ที่ ๖๖๓/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลลานข่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ
นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของเทศบาลตำบลลานข่อย ดังต่อไปนี้

๑. นายฤทธิ์ ไชยวรรณ	ปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๒. นายราชนนท์ ศรีชัย	รองปลัดเทศบาล	กรรมการ
๓. นายมน โคล้ายแก้ว	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นายวิวัฒน์ เทพชุม	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นายสุเมธ ดั่งศิริ	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นางสาวศศิพิมล ศรีรัตน์	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
	รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา	
๗. นางสาวเสาวลักษณ์ ทองมาก	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	กรรมการ/ เลขานุการ

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๒. กำหนดแนวทางประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลลานข่อย
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบล
ลานข่อย
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการฯ ของเทศบาลตำบลลานข่อย เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อ นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย เพื่อพิจารณาลงนาม และรายงานให้นายอำเภอป่าพะยอม ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาล ตำบลลานข่อย ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑.แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็น หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔.ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลลานข่อย ทราบโดยด่วน

๕.ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะการรายงานการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายบุญเลิศ เส้งรอด)

นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย



คำสั่งเทศบาลตำบลลานข่อย

ที่ ๖๘๖ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล
เทศบาลตำบลลานข่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงาน ผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล ดังต่อไปนี้

๑.นายมน โคล้ายแก้ว	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
๒.นางสาวกันยารัตน์ ชูดำ	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๓.นายเสนอ รอดเรืองฤทธิ์	นิติกร	กรรมการ
๔.นางสาวจุฑาพรรณ หนูทับ	นักวิชาการเกษตร	กรรมการ
๕.นางสาววีรยา มานันตพงศ์	นักวิชาการสาธารณสุข	กรรมการ
๖.นางมยุรี บุญยะวันตั้ง	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๗.นางบุญเสริม หมั่นรักษ์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
๘.นายศักรินทร์ เมืองทอง	จพง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
๙. นางภัทราภรณ์ เรืองเพชร	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลลานข่อย และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลลานข่อย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายบุญเลิศ เส็งรอด)

นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย



คำสั่งเทศบาลตำบลลานข่อย

ที่ ๒๗๓/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองคลัง
เทศบาลตำบลลานข่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจาก สิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในกองคลัง เทศบาลตำบลลานข่อย ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|------------------|------------|---------------------------------|-------------------|
| ๑. นายวิวัฒน์ | เทพชุม | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวกสิมา | กลับแป้น | ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวปิยะนุช | นาคเกลี้ยง | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๔. นางสาววิธภา | เพ็ชรนิล | ตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวเจนจิรา | ทองมาก | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองคลังทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลานข่อย และให้ดำเนินการ ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจของเทศบาลตำบลลานข่อยต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายบุญเลิศ เสงอรอด)

นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย



คำสั่งเทศบาลตำบลลานข่อย

ที่ ๗๒๘/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง

เทศบาลตำบลลานข่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัชนีประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในกองช่าง เทศบาลตำบลลานข่อย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|--------------------|-------------------|
| ๑. นายสุเมธ ด้วงศิริ | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายธีระพงศ์ เพชรรักษ์ | เจ้าพนักงานประจำ | กรรมการ |
| ๓. นายปรีชา เกตพูน | นายช่างไฟฟ้า | กรรมการ |
| ๔. นายนิพนธ์ เคราแก้ว | นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๕. นางวรรณิ หวานสุข | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

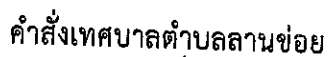
โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองช่างทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลานข่อย และให้ดำเนินการ ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุดัชนีประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจของเทศบาลตำบลลานข่อยต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายบุญเลิศ เส็งรอด)

นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย



เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลुวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจาก สิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา เทศบาลตำบลลานข่อย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|--|-------------------|
| ๑. นางสาวศศิพิมล ศรีรัตน์ | นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายชวิน บัวบาน | ผู้อำนวยการสถานศึกษา | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสาทิวรรณ คงดำ | นักสันทนากการ | กรรมการ |
| ๔. นางสาวธันว์รัตน์ เหมะดุขยี่ | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้อำนาจการกองการศึกษาทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลานข่อย และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลลานข่อย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายบุญเลิศ ส่งรอด)

นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย



คำสั่งเทศบาลตำบลลานข่อย

ที่ ๖๖๖ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลลานข่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัชนีประสิทธิผลการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และรายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน คือ นางสาวเสาวลักษณ์ ทองมาก ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลลานข่อย และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุดัชนีประสิทธิผลการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลลานข่อย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายบุญเลิศ เส้งรอด)

นายกเทศมนตรีตำบลลานข่อย

