ที่ รอ ๕๘๕๑๒/๔๘๙

สำนักงานเทศบาลตำบลท่าม่วง
๑๕๑ หมู่ ๔ ตำบลท่าม่วง
อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
๔๕๑๒๐

๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอเสลภูมิ

อ้างถึง หนังสือที่ว่าการอำเภอเสลภูมิ ที่ รอ ๐๐๒๓.๒๓/๑๐๔๑ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินควบคุมภายในฯ จำนวน ๑ เล่ม

ตามหนังสือที่อ้างถึง อำเภอเสลภูมิได้แจ้งให้เทศบาลตำบลท่าม่วง จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขอให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และ ปค.๖ ภายในวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๖ นั้น

เทศบาลตำบลท่าม่วง จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิมิตร สุทธิประภา)
นายกเทศมนตรีตำบลท่าม่วง

หน่วยตรวจสอบภายใน
โทรศัพท์ ๐-๔๓๖๖-๕๐๐

สแกนด้วย CamScanner



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เทศบาลตำบลท่าม่วง

อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด

สแกนด้วย CamScanner

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานเทศบาล คณะกรรมการบริหารเทศบาล และสมาชิกสภาเทศบาลตำบลท่าม่วงทุกคนใช้จ่ายเงินแผ่นดินให้เป็นปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งทำให้ประชาชนของเทศบาลตำบลท่าม่วง มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลท่าม่วง ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตเทศบาลและรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานเทศบาล คณะกรรมการบริหารเทศบาล และสมาชิกสภาเทศบาลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลท่าม่วง และประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลท่าม่วง
ธันวาคม ๒๕๖๖

สแกนด้วย CamScanner

สารบัญ

	หน้า
หนังสือรับรองการจัดวางระบบควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบ ปค.๑	๑
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย แบบ ปค.๔	๒ – ๙
รายงานการประเมินการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕	๑๐ - ๒๗
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖	๒๘

สแกนด้วย CamScanner

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเสลภูมิ

เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่ เทศบาลตำบลท่าม่วง กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน ที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลท่าม่วง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเสลภูมิ

ลายมือชื่อ.....

(นายนิมิตร สุทธิประภา)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าม่วง

วันที่ ๑๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สแกนด้วย CamScanner

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับงวด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักงานปลัด เทศบาล ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ผู้บริหารเห็นความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม ความโปร่งใส ในการดำเนินงาน มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติงาน บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ได้รับมอบหมาย	สำนักงานปลัด เทศบาล ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ผู้บริหารเทศบาลตำบลท่าม่วง ได้ให้ความสำคัญกับการทำงานและบุคลากรมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในของทุกงาน	๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักปลัด มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแลประกอบด้วย งานบริหารงานทั่วไป งานสารบรรณ งานงบประมาณ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานพัฒนาชุมชน งานการศึกษา งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย งานบริหารงานทั่วไป งานสารบรรณ งานงบประมาณ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานพัฒนาชุมชน งานการศึกษา งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้และพัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

สแกนด้วย CamScanner

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน
๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	**๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u>** ๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน
๒.๒ การจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งเป็นหน่วยงานภายใต้สังกัดเทศบาลตำบลท่าม่วง ตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐ ครูผู้ดูแลเด็กและเจ้าหน้าที่การเงินยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านบัญชี	๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษา ระเบียบกฎเกณฑ์ แนวทางการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐในการจัดทำบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัด และการรวบรวมการวิเคราะห์ข้อมูลในความเสี่ยงที่มีอยู่ให้หมดไป พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงานทุกๆ ๖ เดือน
๒.๓ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๓ หัวหน้าสำนักปลัดและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัดมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๓ กิจกรรม คือ ๑) การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและการบันทึกบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ถูกต้องตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐ ๒) การโอนงบประมาณรายจ่ายและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณตั้งแต่ ๖ ครั้ง/ปีขึ้นไป ๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดวัสดุอุปกรณ์และยานพาหนะรถดับเพลิงในการป้องกันด้านอัคคีภัย การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม เน้นกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

สแกนด้วย CamScanner

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๔ มีการวิเคราะห์และประมินความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๕ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๕ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u>	๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u>
๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และมีการประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ มีการประชุมเพื่อชักซ้อมความเข้าใจให้เจ้าหน้าที่ทุกคน เพื่อให้บรรลุถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง มีการกำหนดให้สร้างกลุ่มไลน์ส่วนรวมและแยกแต่ละงานมาใช้ในการแจ้งเหตุเบื้องต้นและรายงานผลเป็นลายลักษณ์อักษร
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายผู้บริหารไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดประชุมเพื่อชักซ้อมความเข้าใจให้กับเจ้าหน้าที่ทุกคน เพื่อให้ทราบแนวทางปฏิบัติเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u>	๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u>
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเวปไซต์ของเทศบาล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

สแกนด้วย CamScanner

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร และประชาสัมพันธ์หรือการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจแก่ทุกหน่วยงานในการประชาสัมพันธ์ทุกสื่อ เช่น เวปไซต์ของเทศบาลตำบลท่าม่วง www.thamuang๑๐๑@go.th facebook บอร์ดประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าวหมู่บ้านายและแผ่นพับ	๔.๓ ให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อการบริการประชาชน และการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานอย่างเป็นระบบและครบถ้วน รวมถึงการอบรมการใช้สื่อต่างๆ
๕. <u>การติดตามประเมินผล</u> ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	**๕. <u>การติดตามประเมินผล</u>** ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานผลให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขทันที
๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและกำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม
๕.๓ ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามโครงการ และประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน การดำเนินงานการใช้จ่ายงบประมาณ การดำเนินงานตามแผนโดยการเปรียบเทียบกับงานที่ได้ปฏิบัติ	๕.๓ การสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ การสุ่มตรวจ และการรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา ทุกระยะเพื่อการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อแก้ไขปรับปรุงความบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ

ผู้รายงาน.....

(นางสาวกัลยารัตน์ สวัสดิ์นะที)

หัวหน้าสำนักปลัด

๔ ธันวาคม ๒๕๖๖

สแกนด้วย CamScanner

แบบ ปค. ๔

กองคลัง เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับงวด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - งานการเงิน - บัญชี - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบการจัดหาพัสดุ เนื่องจากมีการดำเนินการไม่เป็นไปตามขั้นตอน ๒. การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณเป็นบางครั้ง ๓.การจัดหาพัสดุบางครั้งไม่เป็นไปตามแผนงาน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. มอบหมายงานการเงิน / บัญชี ให้กับเจ้าหน้าที่ หัวหน้ากองคลัง ๒. มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบพัสดุฯ ๓. มีการมอบหมายงานจัดเก็บรายได้ให้ หัวหน้ากองคลัง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การแจ้งเวียนนโยบายกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวกับด้านการเงิน และการพัสดุ ให้แก่ทุกหน่วยงานทราบ รวมถึงการประกาศการจัดซื้อจัดจ้างในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP - งานพัสดุ พร้อมทั้งประเมินผลการทำงานและรายงานการปฏิบัติงาน	กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม มีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ของ กองคลังในการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจน และศึกษากฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ งานการเงิน - บัญชี / งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน อย่างชัดเจน ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการขอขยายกรอบอัตรากำลังของกองคลัง เพื่อให้เหมาะสมกับการที่ได้ปฏิบัติในแต่ละด้าน และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ระเบียบกฎเกณฑ์ แนวทางการปฏิบัติงานให้ชัดเจน ๓. กิจกรรมการควบคุม มีการมอบหมายในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ เกี่ยวกับด้านการเงิน – บัญชี งานจัดเก็บรายได้ และการพัสดุ ไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติด้านการเงิน - บัญชี และพัสดุ เป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการแบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานให้มีความรับผิดชอบอย่างชัดเจน พร้อมทั้งรายงานด้านการเงินและการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP ปฏิบัติงาน เพื่อแก้ไขปรับปรุงความบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ

สแกนด้วย CamScanner

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๕. การติดตามประเมินผล</u> สอบทานความเหมาะสมของนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ - งานการเงินด้านการเงิน - บัญชี - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน	<u>๕. การติดตามประเมินผล</u> การสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ การสุ่มตรวจ และการรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาทุกระยะเพื่อการติดตามประเมินผลการ

ผู้รายงาน.....
(นางกุลนันท์ กั้วพิสมัย)
ผู้อำนวยการกองคลัง
๔ ธันวาคม ๒๕๖๖

สแกนด้วย CamScanner

กองช่าง เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมในระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับงวด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> - งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ - งานงบประมาณ - งานควบคุมการก่อสร้าง - งานสาธารณูปโภค <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๑. การออกแบบ เขียนแบบยังมีความผิดพลาดและล่าช้า ๒. วัสดุ อุปกรณ์ในการออกแบบ เขียนแบบยังไม่ได้มาตรฐาน เจ้าหน้าที่ยังขาดความชำนาญในการออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์ <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๑. สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมรับการอบรมในระบบคอมพิวเตอร์ ๒. จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ที่มีความสำคัญในการออกแบบ เขียนแบบ <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> การประกาศโครงการและรายงานผลการดำเนินงาน ตามแผนพัฒนา เทศบาล ทุกสื่อ เช่น ประกาศ เสียงตามสาย เวปไซต์เทศบาล	<u>กองช่าง</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> มีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ของกองช่างในการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจน และศึกษากฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ – งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ - งานงบประมาณ - งานควบคุมการก่อสร้าง <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ระเบียบกฎเกณฑ์ แนวทางการปฏิบัติงานให้ชัดเจน ในความเสี่ยงที่มีอยู่ให้หมดไปพร้อมทั้งรายงานความสำเร็จของโครงการให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำ <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> มีการออกแบบ เขียนแบบ จากสภาพพื้นที่จริง มีการมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่อย่างชัดเจนเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด อย่างเคร่งครัดสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติให้ชัดเจน และศึกษากฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ให้ชัดเจน <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ประชาชนได้ทราบข้อมูลในการก่อสร้างในโครงการต่าง ๆ และในการให้บริการสาธารณะแก่ประชาชนทั่วไปทราบระเบียบกฎเกณฑ์ แนวทางการปฏิบัติงานก่อสร้างต่าง ๆ

สแกนด้วย CamScanner

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล - ติดตาม ข้อมูลข่าวสารราคากลางของวัสดุงานก่อสร้างให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ - ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ - จัดประชุมประชาคมให้ความรู้อย่างต่อเนื่อง	**๕. การติดตามประเมินผล** ติดตามดูแล และสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติหน้าที่ พร้อมแบ่งสายบังคับบัญชา ความรับผิดชอบให้ชัดเจน และศึกษากฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ให้ชัดเจน พร้อมทั้งการรายงานต่อผู้บังคับบัญชา และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

ผู้รายงาน.....

(นายพิสิษฐ์ เวียงสิมา)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานช่าง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

๔ ธันวาคม ๒๕๖๖

สแกนด้วย CamScanner

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานทรัพยากรบุคคล ๑.การจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี - เพื่อให้แผนการพัฒนาบุคลากรเป็นไปตามนโยบายสอดคล้องกับกรอบแผนประจำปีของกรม	- การพัฒนาทรัพยากรบุคคลยังไม่เป้าหมายและแผนยุทธศาสตร์ที่ชัดเจน เนื่องจากขาดการประสานงาน	- มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและมีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการรวบรวมและจัดทำแผน	- การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหาร มีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์	- การพัฒนาทรัพยากรบุคคลยังไม่เป้าหมายและแผนยุทธศาสตร์ที่ชัดเจน เนื่องจากขาดการประสานงานระหว่างกลุ่มผู้ปฏิบัติงาน ทำให้การจัดทำแผน ไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกัน	- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการประสานการจัดทำแผนระหว่างผู้ปฏิบัติงาน	สำนักปลัด

สแกนด้วย CamScanner

แบบ ปค. ๕

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- เพื่อให้แผนการพัฒนาบุคลากรสอดคล้องกับความต้องการของบุคลากร	- แบบสำรวจมีข้อมูลที่ไม่ชัดเจนเพียงพอทำให้ได้ผลสรุปไม่เป็นไปตามความต้องการของบุคลากร	- มีการสำรวจความต้องการฝึกอบรมของบุคลากรที่ปฏิบัติ งานด้านต่างๆก่อนการจัดทำแผน - จัดให้มีการประเมินผลการฝึกอบรมทุกครั้งและสรุปผลการประเมิน เสนอหัวหน้างานที่อบรมตามแบบฟอร์มที่กำหนด	- การควบคุมที่มีเพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง - มีการประเมินผลการฝึกอบรมตามแบบฟอร์มทุกครั้งแต่ไม่มีการสรุปผล	- แบบสำรวจมีข้อมูลที่ไม่ชัดเจนเพียงพอทำให้ได้ผลสรุปไม่เป็นไปตามความต้องการของบุคลากร - ผู้ทำการประเมินผลการฝึกอบรมไม่ให้ความสำคัญกับระบบการติดตามและประเมินผลการฝึกอบรมทำให้ละเลยไม่สรุปผล	- ปรับปรุงแบบสำรวจให้มีข้อมูลที่ชัดเจนเข้าใจง่าย บุคลากรสามารถตอบคำถามได้ตรงตามความต้องการ - ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลผู้ประเมินอย่างใกล้ชิดและชี้แจงวัตถุประสงค์ประโยชน์ให้ผู้ประเมินเข้าใจและเห็นความสำคัญของการสรุปผลการประเมิน	สำนักปลัด

สแกนด้วย CamScanner

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. การคัดเลือกบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม - เพื่อคัดเลือกบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมได้อย่างเหมาะสมกับหลักสูตรตรงตามตำแหน่งและลักษณะงานที่รับผิดชอบ	- บุคลากรที่เข้ารับการฝึกอบรมไม่ตรงกับหลักสูตรและลักษณะงานที่ปฏิบัติอยู่	- การฝึกอบรมแต่ละโครงการ/หลักสูตรสำนักทรัพยากรฯจะแจ้งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องคัดเลือกผู้เข้ารับการฝึกอบรมให้ตรงตามคุณสมบัติที่กำหนด	- การควบคุมมี่ มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากบางหน่วยงานใช้วิธีกระจายจำนวนผู้เข้ารับการฝึกอบรมตามจำนวนกลุ่มย่อยภายในหน่วยงานให้มีจำนวนเท่ากันโดยไม่ได้คำนึงถึงคุณสมบัติของผู้เข้ารับการฝึกอบรม ทำให้ผู้ที่ผ่านการฝึกอบรมบางคนไม่สามารถนำความรู้มาปรับใช้ในการปฏิบัติงานได้	- บุคลากรที่เข้ารับการฝึกอบรมไม่ตรงกับหลักสูตรและลักษณะงานที่ปฏิบัติอยู่ เนื่องจาก หน่วยงานไม่ได้ใช้ข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับบุคลากรเป็นเกณฑ์ในการคัดเลือกผู้เข้ารับการอบรมเนื่องจากฐานข้อมูลประวัติการฝึกอบรมบุคลากรไม่เป็นปัจจุบัน	- จัดทำระบบฐานข้อมูลประวัติการฝึกอบรมบุคลากรให้เป็นปัจจุบันเพื่อสามารถนำสารสนเทศด้านบุคลากรมาใช้ประโยชน์ในการคัดเลือกบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม	สำนักปลัด

สแกนด้วย CamScanner

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานงบประมาณ ๑. การวางแผนและกำหนดวงเงินงบประมาณประจำปี และแผนงานงบประมาณล่วง หน้าให้สอดคล้องกับภารกิจ และแผนงานของหน่วยงานตลอดจนสอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาล	- การเบิกจ่ายมีความทำให้การจัดทำงบประมาณไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกัน	- มีการวางแผน ประชุมคณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	- การควบคุมอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่สอดคล้องกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น แผนงาน/โครงการไม่มีในแผนพัฒนา ท้องถิ่นต้องมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนอยู่บ่อยครั้ง	- การเบิกจ่ายทำให้การจัดทำงบประมาณ ไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกัน	- การกำหนดนโยบายการใช้จ่ายเงินของรัฐบาลควรมีความชัดเจน	สำนักปลัด

สแกนด้วย CamScanner

แบบ ปค. ๕

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานงบประมาณ ๒. การใช้จ่ายเงินงบประมาณ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด สามารถบรรลุเป้าหมายของหน่วยงาน	- การบริหารงบประมาณของผู้บริหารไม่เป็นไปตามแผน	- แผนงบประมาณประจำปีให้สอดคล้องกับภารกิจวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงานและให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมของทุกฝ่ายในหน่วยงาน	- ประเมินความมีประสิทธิภาพของกระบวนการพิจารณาขอตั้งประมาณและความสมเหตุสมผลของวงเงินงบประมาณที่ขอตั้ง เพื่อเตรียมการชี้แจงเหตุผลและความจำเป็น	- การบริหารงบประมาณของผู้บริหารไม่เป็นไปตามแผน	- ประกาศนโยบายและเป้าหมายของหน่วยงานวงเงินงบประมาณที่ขอตั้ง พร้อมทั้งหลักเกณฑ์การพิจารณาของผู้บริหารระดับสูงให้ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องรับทราบ	สำนักปลัด

สแกนด้วย CamScanner

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานนโยบายและแผน ๑.กำหนดทิศทางในการพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนพัฒนาจังหวัดและแผนพัฒนาอำเภอ ๒.การมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่น	- การบริหารงบประมาณของผู้บริหารไม่เป็นไปตามแผน เกิดการเพิ่มเติมแก้ไขเปลี่ยนแปลงแผนอยู่บ่อยครั้ง	- แผนงาน / โครงการ บางโครงการยังไม่มีความชัดเจนและครอบคลุม - การจัดทำโครงการประชาคมหมู่บ้านเพื่อทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	- ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนโดยการเปรียบเทียบกับงานที่ได้ปฏิบัติ - ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนโดยการเปรียบเทียบกับงานที่ได้ปฏิบัติ	- การบริหารงบประมาณของผู้บริหารไม่เป็นไปตามแผน เกิดการเพิ่มเติมแก้ไขเปลี่ยนแปลงแผนอยู่บ่อยครั้ง - การเก็บรวบรวมข้อมูลในการจัดทำแผนยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในบทบาทหน้าที่เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมถึงไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควรในการประชาคม	- ให้ความรู้เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - สนับสนุนให้พนักงานเข้าร่วมอบรม - ให้ความรู้เกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด

สแกนด้วย CamScanner

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสารบรรณ ๑.การบริหารงานหนังสือราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๓๖	- การรับการส่งหนังสือยังล่าช้า	- มีการมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานธุรการให้ชัดเจน - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบงานสารบรรณ ฯ และนำมาปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพ - มีการติดตามการปฏิบัติงาน	- ติดตามผลการปฏิบัติงาน รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเมื่อเกิดปัญหา	- การรับการส่งหนังสือยังล่าช้าเนื่องจากหนังสือในตู้เอกสารอยู่ที่อำเภอจะมีหนังสือในช่วงเวลา ๑๐.๐๐ น. แต่เจ้าหน้าที่มาทำงานในช่วงเวลา ๐๘.๐๐ น. ทำให้เกิดความล่าช้าในการรับหนังสือและการประชาสัมพันธ์ในกรณีที่เป็นหนังสือเร่งด่วน	- ติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณ	สำนักปลัด

สแกนด้วย CamScanner

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานพัฒนาชุมชน ๑. ชุมชนเข้มแข็งสามารถพึ่งพาตนเองได้ ๒. เจ้าหน้าที่สามารถส่งเสริมอาชีพของชุมชนตามความสามารถของชุมชน	๑.ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการส่งเสริมอาชีพ	๑. มีการออกพบปะประชาชนในชุมชนและให้ความรู้เรื่องการส่งเสริมอาชีพเพื่อให้ชุมชนเข้มแข็งมีรายได้เพิ่มขึ้น ๒. จัดให้มีการออกสำรวจความต้องการของชุมชนเพื่อเก็บมาวิเคราะห์เพื่อดำเนินการในขั้นต่อไป	- ติดตามผลการปฏิบัติงาน รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเมื่อเกิดปัญหา	๑.ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการส่งเสริมอาชีพและยังไม่ให้ความร่วมมือในการส่งเสริมอาชีพเท่าที่ควร ๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่ทราบถึงจุดแข็งและจุดอ่อนของชุมชนด้านอาชีพอย่างเพียงพอ	๑.มีการติดตามเกี่ยวกับการปฏิบัติงานและออกสำรวจความคิดเห็นของชุมชนด้านการส่งเสริมอาชีพ	สำนักปลัด

สแกนด้วย CamScanner

แบบ ปค. ๕

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานการศึกษา ๑.การพัฒนาความพร้อมด้านการศึกษาทั้งร่างกาย จิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา อย่างเหมาะสมและได้มาตรฐานก่อนวัยเรียนหรือในช่วงระดับชั้นต่อไป และส่งเสริมด้านการศึกษาทั้งในและนอกระบบ ๒. การจัดทำบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กซึ่งเป็นหน่วยงานภายใต้สังกัด ตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐ	๑. ผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความสามารถและขาดประสบการณ์ในการจัดกิจกรรมเด็กเล็กในแต่ละศูนย์ ๒.ครูและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านบัญชี	๑. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ดูเด็กเข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการต่าง ๆ ๒. มีการจัดส่งครูและเจ้าหน้าที่การเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมการปฏิบัติงานด้านบัญชี	- ติดตามผลการปฏิบัติงาน รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ - ติดตามผลการปฏิบัติงาน รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	๑. ผู้ดูแลเด็กมีการโยกย้ายและสับเปลี่ยนเป็นอุปสรรคในการสร้างความคุ้นเคยกับเด็กในการจัดกิจกรรมเด็กเล็กในแต่ละศูนย์ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐานตามแบบแปลนเพราะยังขาดงบประมาณในการก่อสร้าง	๑. มีการประชุมประจำเดือนทุกครั้ง ๒. มีการตรวจสอบและประเมินผลและให้คำแนะนำจากผู้ตรวจสอบตามรอบปีบัญชี	สำนักปลัด

สแกนด้วย CamScanner

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานด้านกีฬา นันทนาการ กิจกรรมเด็กเยาวชนและประชาชน ๑.การส่งเสริมกิจกรรมด้านกีฬา นันทนาการ กิจกรรมเด็กเยาวชนและประชาชนให้มีความรู้ความสามารถเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของเด็กและเยาวชน	-ประชาชนยังไม่ค่อยให้ความสำคัญในการออกกำลังกายเนื่องจากขาดงบประมาณในการจัดซื้ออุปกรณ์ในการออกกำลังกาย	- มีการจัดตั้งคณะกรรมการในการประสานงานด้านกีฬา นันทนาการ กิจกรรมเด็กเยาวชนและประชาชนไปยังผู้นำชุมชนในหมู่บ้าน	- มีการประเมินความพึงพอใจต่อการดำเนินงาน	-ประชาชนยังไม่ค่อยให้ความสำคัญในการออกกำลังกายเนื่องจากขาดงบประมาณในการจัดซื้ออุปกรณ์ในการออกกำลังกาย ๒.ขาดการประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการจัดตั้งศูนย์กีฬาและสถานที่ในการพักผ่อนให้เด็กเยาวชนและประชาชน ออกกำลังกายได้ทุกคนส่งเสริมการให้ประชาชนสนใจการออกกำลังกายและกิจกรรมของเด็กพร้อมจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ	- มีการจัดทำรายงานการปฏิบัติงานตามโครงการดังกล่าว	สำนักปลัด

สแกนด้วย CamScanner

แบบ ปค. ๕

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น ๑.การส่งเสริม อนุรักษ์ ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น เพื่อให้สอดคล้องกับวิถีชีวิตของชุมชนสืบต่อไปชั่วลูกชั่วหลาน	- ขาดการส่งเสริมและความร่วมมือในการจัดกิจกรรมประเพณีต่างๆในตำบลท่าม่วง	- มีการจัดทำโครงการด้านงานศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่นเพื่อเสนอของบประมาณในแต่ละ ปี	- มีการประเมินความพึงพอใจต่อการดำเนินงาน	- งานด้านศาสนาศิลปวัฒนธรรมจารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่นยังขาดการส่งเสริมและความร่วมมือในการจัดกิจกรรมประเพณีต่างๆในตำบลท่าม่วงและขาดการประสานงานและงบประมาณที่ชัดเจนในแต่ละปี	- มีการจัดทำรายงานการปฏิบัติงานผลการดำเนินการตามโครงการดังกล่าว	สำนักปลัด

ลายมือชื่อ.....
(นางสาวกัลยารัตน์ สวัสดิ์นะที)
หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๖

สแกนด้วย CamScanner

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง งานบริหารการคลัง ๑.การบริหารงานการคลังให้ มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน มีการใช้จ่ายเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. สถานะการคลังของเทศบาลถูกต้องตามระเบียบ	- การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	- .ควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ -.จัดระบบการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายเงินออกไป	- มีการประเมินความพึงพอใจต่อการดำเนินงาน - มีการประเมินความพึงพอใจต่อการดำเนินงาน	- การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ - เอกสารการเบิกจ่ายไม่เป็นระบบ การดำเนินงานเกิดความล่าช้า	-.ติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการบริหารงานคลังให้เป็นไปตามระเบียบและถูกต้องตามขั้นตอน -.ติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการบริหารงานคลังให้เป็นไปตามระเบียบและถูกต้องตามขั้นตอน	กองคลัง

สแกนด้วย CamScanner

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑.การพัฒนาการคลังท้องถิ่นให้สามารถดูแลตัวเองได้ สามารถเพิ่มศักยภาพในการจัดเก็บภาษี	- การสำรวจผู้มีหน้าที่เสียภาษียังไม่ครบถ้วน	- การออกสำรวจผู้มีหน้าที่ต้องเสียภาษี - มีการติดตามผู้ที่ค้างชำระภาษี ให้มาชำระภาษี - มีการประชาสัมพันธ์ระยะเวลาในการชำระภาษี	- ความสามารถในการจัดเก็บรายได้มีความชัดเจน และสามารถจัดเก็บรายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับต่ำ	- การสำรวจผู้มีหน้าที่เสียภาษียังไม่ครบถ้วน -.ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการชำระภาษีและช่วงเวลาที่จะชำระ - ยังไม่ได้จัดทำทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี ทำให้ไม่สามารถค้นหาข้อมูลได้รวดเร็วและแม่นยำ	- มีการจัดทำโครงการเทศบาล เคลื่อนที่เพื่อให้ความรู้แก่ประชาชนให้ความรู้เกี่ยวกับการเสียภาษี - จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ฯ - จัดทำทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี	กองคลัง

สแกนด้วย CamScanner

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๑.การจัดหาพัสดุเป็นไปอย่างประหยัด มีคุณภาพทันต่อการใช้งานและเป็นไปตามระเบียบพัสดุ ฯ ๒.การจัดหาพัสดุมีความถูกต้องตามระเบียบ และเกิดประโยชน์แก่ท้องถิ่น ๓. ด้านพัสดุ / งาน / โครงการ ถูกต้องครบถ้วน ตามสัญญา และแบบแปลน	- การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ	- มีการจัดทำทะเบียน เบิกจ่ายพัสดุ ตามระเบียบพัสดุ - มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบพัสดุฯ -.มีการแต่งตั้งคณะกรรมการในการจัดหา ตรวจสอบ และตรวจรับ	-จากการประเมินการควบคุมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พบว่าความเสี่ยงลดลง แต่ในภาพรวมยังอยู่ในระดับปานกลาง	- การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ - การเบิกจ่ายพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุ	- เร่งรัดและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ที่ผิดชอบให้ดำเนินงานตามแผนการจัดหาพัสดุ - สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมการฝึกอบรม	กองคลัง

ลายมือชื่อ.....
(นางกุลนันท์ กั้วพิสมัย)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๖

สแกนด้วย CamScanner

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ๑.เพื่อให้ได้ข้อมูลเพื่อการพัฒนาด้านคมนาคม โครงสร้างพื้นฐาน และแหล่งน้ำที่ถูกต้อง ๒.เพื่อให้การออกแบบ และเขียนแบบด้านคมนาคม โครงสร้างพื้นฐาน และแหล่งน้ำเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพในการพัฒนาท้องถิ่น	- การออกแบบ เขียนแบบยังมีความผิดพลาด และล่าช้า	- มีการสำรวจพื้นที่ที่จะทำการก่อสร้างร่วมกับประชาชนในพื้นที่จริง - มีการออกแบบ เขียนแบบจากสภาพพื้นที่จริง ๓.มีการมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน	- จากการควบคุมการตรวจสอบราคากลางกำหนดแล้วเสร็จของโครงการ และมาตรฐานของงานก่อสร้าง พบว่าความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับกลาง	- การออกแบบ เขียนแบบยังมีความผิดพลาดและล่าช้า - วัสดุ อุปกรณ์ในการออกแบบ เขียนแบบ ยังไม่ได้มาตรฐานเจ้าหน้าที่ยังขาดความชำนาญในการออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์	- การออกแบบเขียนแบบยังมีความผิดพลาด และล่าช้า - วัสดุ อุปกรณ์ในการออกแบบ เขียนแบบยังไม่ได้มาตรฐาน เจ้าหน้าที่ยังขาดความชำนาญในกาออกแบบเขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์	กองช่าง

สแกนด้วย CamScanner

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานประมาณการ ๑.การประมาณราคาก่อสร้างตามโครงการต่าง ๆ เป็นไปตามมาตรฐานราคากลางของพาณิชย์จังหวัด ๒.การประหยัดงบประมาณของเทศบาล และงาน / โครงการ มีมาตรฐานและคุ้มค่า	- เจ้าหน้าที่มีความผิดพลาดในการประมาณราคาก่อสร้าง	- มีการประมาณราคาทุกงาน / โครงการที่จะมีการทำเนินการ - มีการประมาณราคาตามมาตรฐานราคากลางของพาณิชย์จังหวัด - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อกำหนดราคากลางค่าก่อสร้างทุกโครงการ	- จากการควบคุมการตรวจสอบราคากลางกำหนดแล้วเสร็จเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับต่ำ	- เจ้าหน้าที่มีความผิดพลาดในการประมาณราคาก่อสร้าง - การประมาณราคา งาน / โครงการก่อสร้างบางครั้งไม่เป็นไปตามมาตรฐานราคากลางของพาณิชย์จังหวัด(ต่ำกว่า) ทำให้งานไม่มีประสิทธิภาพ	- การกำชับการปฏิบัติงานโดยหัวหน้าสำนักงาน และการประมาณราคา งาน / โครงการ แต่ละครั้งให้ยึดหลักมาตรฐานราคากลางของพาณิชย์จังหวัด -.แจ้งคณะกรรมการในการกำหนดราคากลางจัดส่งเอกสารกำหนดราคากลาง	กองช่าง

สแกนด้วย CamScanner

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานควบคุมการก่อสร้าง ๑. การก่อสร้างในแต่ละงาน / โครงการเป็นไปตามแบบแปลน ๒. สิ่งก่อสร้างของ เทศบาล ได้มาตรฐาน และมีประสิทธิภาพ	- ผู้รับเหมาก่อสร้างนำวัสดุที่ไม่ได้มาตรฐานตามแบบแปลนและทำให้งานที่ออกไม่ได้มาตรฐาน	- .มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน - เจ้าหน้าที่มีการควบคุมงานก่อสร้างโดยยึดแบบแปลนเป็นหลัก - มีการสั่งให้ผู้รับเหมารื้อ และปรับปรุง เมื่องานไม่ได้ตามแบบแปลน - จัดทำบันทึกควบคุมงาน - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการประชาคมหมู่บ้านร่วมตรวจสอบการทำงานของผู้รับจ้าง - กำชับให้ผู้รับจ้างใช้วัสดุให้ถูกต้องตามแบบแปลน	-จากการควบคุมการตรวจสอบราคากลางกำหนดแล้วเสร็จของโครงการ และมาตรฐานของงานก่อสร้าง พบว่าความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับต่ำ	- ผู้รับเหมาก่อสร้างนำวัสดุที่ไม่ได้มาตรฐานตามแบบแปลน และทำให้งานที่ออกไม่ได้มาตรฐาน รวมถึงเกิดความล่าช้า	- เจ้าหน้าที่มีหน้าที่ในการควบคุมงานควรยึดแบบแปลนและมีการควบคุมงานอย่างสม่ำเสมอจนกว่า งาน / โครงการก่อสร้างนั้นจะแล้วเสร็จ	กองช่าง

ลายมือชื่อ.....
(นายพิสิษฐ์ เวียงสิมา)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานช่าง รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๖

สแกนด้วย CamScanner

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าม่วง

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลท่าม่วง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีปฏิทินหรือปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

ลงชื่อ.....

(นางรัตนาภรณ์ สุทธิประภา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ ๑๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖

สแกนด้วย CamScanner



คำสั่งเทศบาลตำบลท่าม่วง

ที่ ๒๘๙ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

ของเทศบาลตำบลท่าม่วง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลท่าม่วง ดังต่อไปนี้

(๑) ว่าที่วิฑูร บุญละคร	ปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
(๒) นางสาวประภาวดี ปิตะฝ่าย	รองปลัดเทศบาล	กรรมการ
(๓) นางกุลนันท์ กั้วพิสมัย	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๔) นายพันธ์ศักดิ์ สิงห์ชัย	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๕) นางสาวกัลยารัตน์ สวัสดิ์นะที	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
(๖) นางรัตนาภรณ์ สุทธิประภา	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	กรรมการ/เลขานุการ

ปลัดเทศบาลตำบลท่าม่วง เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้สำนักปลัดและส่วนราชการ สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของงาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้สำนักปลัดและส่วนราชการ รายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานดังกล่าวส่งเลขานุการระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

นายนิมิตร สุทธิประภา

นายกเทศมนตรีตำบลท่าม่วง

สแกนด้วย CamScanner



คำสั่ง เทศบาลตำบลท่าม่วง
ที่ ๒๙๐ / ๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักงานปลัดเทศบาลตำบลท่าม่วง

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลท่าม่วง ที่ ๒๘๙ /๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๖ สิงหาคม ๒๕๖๖ ให้หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน จัดทำรายงานติดตามแประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วกำหนดส่งรายงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลท่าม่วง นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัดเทศบาลตำบลท่าม่วง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาลตำบลท่าม่วง ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวกัลยารัตน์ สวัสดิ์นะที	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นางลักขณา สากำ	หัวหน้าฝ่ายปกครอง	กรรมการ
๓. นายสมบัติ พิมพิลา	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการ
๔. นางนารี ปัญจรักษ์	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๕. นางพรพิลาส สืบชมภู	นักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ
๖. นางสำเลิง สุทธิประภา	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๗. นายไชยวัฒน์ สมดา	นักวิชาการเกษตร	กรรมการ
๘. นางอัญชลี สังข์ชัย	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๙. นายชนพล อุทุมภา	เจ้าพนักงานป้องกันฯ	กรรมการ
๑๐.นางสุนารี แสนพยุห์	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในดำเนินการ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วรายงานให้ปลัดเทศบาลตำบลท่าม่วงทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วงภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เพื่อคณะทำงาน ฯ ได้รวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง รายงานให้ผู้กำกับดูแลกระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จสิ้น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายนิมิตร สุทธิประภา)
นายกเทศมนตรีตำบลท่าม่วง

สแกนด้วย CamScanner



คำสั่ง เทศบาลตำบลท่าม่วง
ที่ ๒๙๑ / ๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองคลัง เทศบาลตำบลท่าม่วง

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลท่าม่วงที่ ๒๘๙ /๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๖ สิงหาคม ๒๕๖๖ ให้หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน จัดทำรายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วกำหนดส่งรายงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลท่าม่วง นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลท่าม่วง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลท่าม่วง ดังต่อไปนี้

๑. นางกุลนันท์ กั้วพิสมัย	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางนงลักษณ์ ชูรัตน์	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง	กรรมการ
๓. นางสุกัลยา บุตรพรม	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๔. นางสาวภัทรวดี ทวินันท์	นักวิชาการคลัง	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในดำเนินการ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง แล้วรายงานให้ปลัดเทศบาลตำบลท่าม่วงทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เพื่อคณะทำงาน ฯ ได้รวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง รายงานให้ผู้กำกับดูแลกระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จสิ้น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายนิมิตร สุทธิประภา)
นายกเทศบาลตำบลท่าม่วง

สแกนด้วย CamScanner



คำสั่ง เทศบาลตำบลท่าม่วง
ที่ ๒๙๒ / ๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่าง เทศบาลตำบลท่าม่วง

ตามคำสั่ง เทศบาลตำบลท่าม่วง ที่ ๒๘๙ /๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๖ สิงหาคม ๒๕๖๖ ให้หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน จัดทำรายงานติดตามแประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วกำหนดส่งรายงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลท่าม่วง นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง เทศบาลตำบลท่าม่วง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง เทศบาลตำบลท่าม่วง ดังต่อไปนี้

๑. นายพันธ์ศักดิ์ สิงห์ชัย ผู้อำนวยการกองช่าง ประธานกรรมการ
๒. นายพิสิษฐ์ เวียงสิมา หัวหน้าฝ่ายบริหารงานช่าง กรรมการ
๓. นางสาวดวงมณี ศิริโท เจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในดำเนินการ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง แล้วรายงานให้ปลัดเทศบาลทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เพื่อคณะทำงาน ฯ ได้รวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง รายงานให้ผู้กำกับดูแลกระทรวงมหาดไทยให้เสร็จสิ้น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายนิมิตร สุทธิประภา)
นายกเทศมนตรีตำบลท่าม่วง

สแกนด้วย CamScanner