รายงานการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

งวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

เทศบาลตำบลท่าม่วง

อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด

ที่ รอ ๕๘๕๐๔/๒๓๖

สำนักงานเทศบาลตำบลท่าม่วง
๑๕๑ หมู่ ๔ ตำบลท่าม่วง
อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
๔๕๑๒๐

๔ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอเสลภูมิ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ด้วยเทศบาลตำบลท่าม่วง ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขอให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแบบ ปค.๑ ,ปค.๔, ปค.๕ และ ปค.๖ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ

เทศบาลตำบลท่าม่วง จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิมิตร สุทธิประภา)
นายกเทศมนตรีตำบลท่าม่วง

หน่วยตรวจสอบภายใน
โทรศัพท์ ๐-๔๓๖๖-๕๐๐

06/12/67



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลท่าม่วง

ที่ รอ ๕๘๕๐๔/๓๐ **วันที่** ๔ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าม่วง

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน ได้รวบรวมผลการประเมินการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ของเทศบาลตำบลท่าม่วง และได้สอบทานผลการประเมินของสำนักปลัด กองคลัง กองช่าง หน่วยตรวจสอบภายใน และหน่วยงานภายใต้สังกัด สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขอให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และ ปค.๖ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำรูปเล่มรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อขอความเห็นชอบนายกเทศมนตรีตำบลท่าม่วง ในฐานะหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและโปรดพิจารณา

(นางรัตนาภรณ์ สุทธิประภา)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดเทศบาล เห็นควรอนุมัติตามที่เห็นสมควร

(นางพนิดา สวัสดิ์นาที)
ปลัดเทศบาลตำบลท่าม่วง

ความเห็นนายกเทศมนตรี เห็นควรอนุมัติตามเสนอ

(นายนิมิตร สุทธิประภา)
นายกเทศมนตรีตำบลท่าม่วง

คำนำ

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

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานเทศบาล คณะกรรมการบริหารเทศบาล และสมาชิกสภาเทศบาลทุกคน ปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลท่าม่วง และประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลท่าม่วง
ธันวาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

	หน้า
หนังสือรับรองการจัดวางระบบควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบ ปค.๑	๑
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย แบบ ปค.๔	๒ - ๑๕
รายงานการประเมินการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕	๑๖ - ๓๓
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖	๓๔ - ๓๕

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเสลภูมิ

เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ 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 ๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

สำนักปลัด เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมในระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับงวด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักงานปลัด เทศบาล ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - งานบริหารงานทั่วไป งานสารบรรณ / งานงบประมาณ นโยบายและแผน/งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/ งานพัฒนาชุมชน งานด้านการศึกษา งานด้านกีฬา นันทนาการ กิจกรรมเด็กเยาวชน และประชาชน งานด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น ๒. การประเมินความเสี่ยง - การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่แต่ละส่วนยังมีจุดอ่อนในการปฏิบัติงานทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกของการปฏิบัติงานในแต่ละด้าน ๓. กิจกรรมการควบคุม - มีการกำหนดโครงสร้างของส่วนราชการ - มีการกำหนดภารกิจหน้าที่ มอบหมายงานให้กับบุคลากร - กำหนดระเบียบในการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคลากร ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร และประชาสัมพันธ์ หรือการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจแก่ทุกหน่วยงานในการประชาสัมพันธ์ทุกสื่อ เช่น ประกาศ เสียงตามสายและแผ่นพับ	สำนักงานปลัด เทศบาล ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม มีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ของสำนักปลัดในการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจน และศึกษากฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างชัดเจน ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ถึงจุดอ่อนในการปฏิบัติงานและเสริมสร้าง ระเบียบกฎเกณฑ์ แนวทางการปฏิบัติงานให้ชัดเจน และการรวบรวมการวิเคราะห์ข้อมูลในความเสี่ยงที่มีอยู่ให้หมดไป ๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดนโยบายการควบคุมทรัพยากรบุคคลและการมอบหมายให้มีหน่วยงานหรือบุคคลรับผิดชอบติดตามนโยบาย ให้เหมาะสมสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติอยู่เสมอ พร้อมทั้งมีการอบรมจริยธรรมและการปลูกจิตสำนึกในการปฏิบัติงานเพื่อเป็นประโยชน์ต่อสาธารณะอย่างสม่ำเสมอ ควบคุมการปฏิบัติหน้าที่ งานด้านการศึกษา งานด้านกีฬา นันทนาการ กิจกรรมเด็กเยาวชน และประชาชน งานด้านศาสนาศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น ไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อการบริการประชาชน และการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานอย่างเป็นระบบและครบถ้วน รวมถึงการอบรมการใช้สื่อต่างๆ และมีการเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดโครงการต่าง ๆ ของแต่ละหมู่บ้านและการประสานความร่วมมือของแต่ละฝ่าย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๕. การติดตามประเมินผล</u> ๑. ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามโครงการและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๒. ติดตามผลการดำเนินงานการใช้จ่ายงบประมาณ ๓. ติดตามผลการดำเนินงานตามแผน โดยการเปรียบเทียบกับงานที่ได้ปฏิบัติ ๔. ติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณ ๕. สอบทานความเหมาะสมของนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ งานด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่นไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่	<u>๕. การติดตามประเมินผล</u> การสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ การสุ่มตรวจ และการรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาทุกระยะเพื่อการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อแก้ไขปรับปรุงความบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ ติดตามดูแล และสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติหน้าที่ ให้ชัดเจน และศึกษากฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ให้ชัดเจน

ผลประเมินโดยรวม

.....

.....

.....

ผู้รายงาน.....

(นางสาวกัลยารัตน์ สวัสดิ์นะที)

หัวหน้าสำนักปลัด

๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

กองคลังเทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับงวด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินมีสถานที่เก็บไม่เพียงพอและไม่มีความปลอดภัย ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในดังนี้ - ระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - การจัดหาพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง - การจัดทำแผนซ่อมบำรุงรักษารถยนต์ของหน่วยงาน ๑.๓ กิจกรรมด้านการเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกดังนี้ - การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๑.๔ งานธุรการ <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี - ขั้นตอนการเก็บรวบรวมเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายหน่วยงานผู้เบิกขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน - เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเป็นจำนวนมากแต่สถานที่จัดเก็บยังไม่เพียงพอและปลอดภัย ๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรับผิดชอบในงานที่ต้องใช้ความชำนาญโดยเฉพาะการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ การคัดเลือกที่ต้องใช้ความชำนาญการเชื่อมต่อระหว่าง E-G P และ e-Laas - รถยนต์ของหน่วยงานขาดการซ่อมบำรุงรักษาตามระยะเวลาที่เหมาะสม ๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ - ผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างอย่างไม่เข้าใจเกี่ยวกับฐานการจัดเก็บภาษีในรูปแบบใหม่เนื่องจากรัฐบาลมีนโยบายในการช่วยเหลือในบางปีไม่เท่ากัน	<u>ผลการประเมิน</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> กองคลังมีภารกิจตามโครงสร้างและแผนการควบคุมภายในของกองคลังแบ่งได้ดังนี้ ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕. งานควบคุมงบประมาณ ๖. งานธุรการ <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> โดยการวิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๑. พบความเสี่ยงด้านเอกสารการเบิกจ่าย ๒. ครบความเสี่ยงจากการจัดเก็บเอกสาร ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๑. หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้างยังไม่เข้าใจการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐปี ๒๕๖๐ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงจึงทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าและไม่เป็นไปตามเงื่อนไข ๒. ไม่มีการจัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษารถยนต์ของหน่วยงานทำให้รถยนต์บางคันเกิดชำรุดแล้วจึงแจ้งซ่อม

- เจ้าของทรัพย์สินมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในการถือครองที่ดินและเปลี่ยนแปลงการทำประโยชน์ในที่ดินจึงทำให้ข้อมูลมีความคลาดเคลื่อนอยู่ตลอด ๒.๔ งานธุรการ - เอกสารด้านการเงินและการจัดซื้อจัดจ้างที่มีอายุการเก็บรักษาเกิน ๑๐ ปี ไม่เคยมีการบันทึกขอทำลาย จึงทำให้พื้นที่ในการจัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ	๓. การตรวจสอบพัสดุประจำปี ไม่ดำเนินการตามห้วงระยะเวลา มีความล่าช้าและไม่เป็นไปตามระเบียบ - การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ ทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์ การกำหนดเลขรหัสพัสดุครุภัณฑ์ มีการจัดทำแต่อย่างไม่ครบถ้วนไม่เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด - วัสดุเสื่อมสภาพยังไม่มีการจำหน่ายออกจากทะเบียนทรัพย์สิน ๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ๑. พบความเสี่ยงด้านการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๑.๔ กิจกรรมด้านงานธุรการ ๑. พบว่ามีเอกสารเป็นจำนวนมากที่มีอายุเกิน ๑๐ ปี ต้องทำบันทึกขอทำลายเอกสารหลังสิ้นปีปฏิทิน
<u>๓. กิจกรรมควบคุม</u> ๓.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี - มีการตรวจสอบฎีกาอย่างรอบคอบก่อนการเบิกจ่ายอยู่เสมอ - เจ้าหน้าที่หน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบงบประมาณและเอกสารประกอบฎีกาให้ถูกต้องก่อนส่งเบิกจ่ายเงิน - กำชับเจ้าหน้าที่ดูแลจัดเก็บเอกสารฎีกาให้มาตรวจสอบความชำรุดเสียหายโดยการกำจัดปลวกและดูแลตู้เก็บเอกสารให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน ๓.๒ กิจกรรมและการจัดซื้อจัดจ้าง - เจ้าหน้าที่ทุกส่วนศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังไว้ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐปี ๒๕๖๐ เพื่อเป็นแนวทางเดียวกัน - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในโครงการงานก่อสร้างต่างๆ รายงานแจ้งปัญหาของงานทุกครั้งท่านก่อนและหลังการจัดซื้อจัดจ้างก่อนมีการตรวจรับและก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้งเพื่อลดปัญหาความเสี่ยง - จัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษารถยนต์ของหน่วยงานตามระยะเวลา	<u>๓. กิจกรรมควบคุม</u> จากการติดตามและประเมินผลพบว่ายังมีจุดอ่อนใน ๑. กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี ๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ๔. กิจกรรมด้านงานธุรการ ให้ภาพรวมเพื่อให้กิจกรรมควบคุมมีความเหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดเพื่อให้มีความเสี่ยงที่พบในการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

๓.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับนโยบายการจัดเก็บภาษีของเทศบาลให้ประชาชนในพื้นที่ทราบอย่างทั่วถึง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมันออกสำรวจและขอข้อมูลจากกรมที่ดินเพื่อปรับปรุงฐานข้อมูลผู้ชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้เป็นปัจจุบัน ๓.๔ กิจกรรมงานธุรการ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการสำรวจเอกสารที่จะทำลาย - จัดทำทะเบียนเอกสารที่จะขอทำลาย - บันทึกรายงานผู้บริหารเพื่อขอออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการทำลายเอกสารหลังสิ้นปีปฏิทิน ๒๕๖๗	
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการตรวจสอบฎีกาอย่างละเอียดรอบคอบทุกครั้งก่อนการเบิกจ่าย ๔.๓ จัดตั้งงบประมาณจัดหาตู้เก็บเอกสารและที่จัดเก็บให้เหมาะสมและปลอดภัยจากสัตว์และภัยธรรมชาติ ๔.๔ กำชับและควบคุมเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการโดยเคร่งครัดด้วยความละเอียดรอบคอบและถูกต้อง	<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> กองคลังมีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานได้แก่ การรับเงินและการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online รวมไปถึงเว็บไซต์ของหน่วยงาน Application สื่อสังคมออนไลน์ในรูปแบบต่างๆ การเข้าถึงข้อมูลในระบบของหน่วยงานในการรักษาความปลอดภัยหรือการตั้งรหัสผ่านในการเข้าใช้งาน กองคลังมีช่องทางสื่อสารระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทั้งแบบเป็นทางการเช่นหนังสือเรียนต่างๆและแบบไม่เป็นทางการเช่น LINE Group เพื่อให้มีความเข้าใจเน้นย้ำถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายในโดยเปิดโอกาสให้บุคลากรสามารถแสดงความคิดเห็นเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
<u>๕. การติดตามและประเมินผล</u> ๕.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๕.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๕.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ๕.๔ กิจกรรมงานธุรการ กิจกรรมการติดตามผลของกองคลังมีการกำหนดการติดตามประเมินผลเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องโดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้าหน่วยงาน	<u>๕. การติดตามและประเมินผล</u> กองคลังมีการประชุมคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและมีการรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง อีกทั้งยังมีการสอบทานการปฏิบัติงานในกระบวนการต่างๆตามภารกิจของหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอเช่นการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารจะทำทะเบียนคุมต่างๆ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องกับข้อมูลในระบบ e-

คลังเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจการควบคุมต่อไป	Laas , New Gfmis thai กองคลังมีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อหัวหน้าหน่วยงานหรือผู้กำกับดูแลโดยเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐพ.ศ ๒๕๖๑

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินพบว่าการควบคุมภายในของกองคลังเทศบาลตำบลท่าม่วงมีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบและการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรแต่ยังมีการที่พบความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการควบคุมความเสี่ยงดังนี้

๑. กิจการด้านการเงินและบัญชี

- การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย
- การเก็บรักษาฎีกาหลังการเบิกจ่าย

เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสถานภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากมีฎีกาการเบิกจ่ายเป็นจำนวนมากในแต่ละเดือนทำให้สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มและเอกสารถูกกัดกินจากปลวกและมีความชื้น

๒. กิจกรรมด้านการเกษตรจัดจ้าง

- การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ
- การซ่อมบำรุงรักษารถยนต์

เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากมีระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการพัสดุเพิ่มขึ้นเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดซื้อจัดจ้างทำให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้ามีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากจึงเป็นไปตามแผน

๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- ผู้อยู่ในข่ายชำระภาษียังไม่เข้าใจการคำนวณภาษีในรูปแบบใหม่
- มีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือครองกรรมสิทธิ์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสิ่งแวดล้อมภายนอกมีการควบคุมและบรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่งแต่ยังมีจุดอ่อนคือประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการชำระภาษี การประเมินภาษีและห้วงระยะเวลาในการชำระภาษี

จากกิจกรรมต้นข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ผู้รายงาน.....

(นางกุลนันท์ กั้วพิสมัย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

แบบ ปค.๔

กองช่าง เทศบาลตำบลท่าม่วง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมในระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับงวด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> <u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> -งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ -งานงบประมาณ -งานควบคุมการก่อสร้าง -งานสาธารณูปโภค	<u>กองช่าง</u> <u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> เมื่อได้รับมอบหมายให้ดำเนินการสำรวจ ออกแบบเขียนแบบ จัดทำงบประมาณ ควบคุมงานก่อสร้างในงานก่อสร้างด้านสาธารณูปโภค โครงสร้างพื้นฐานของเทศบาล มีการดำเนินการตามขั้นตอนดังต่อไปนี้ ๑.) ผู้อำนวยการกองช่าง ดำเนินการแบ่งหน้าที่ให้แต่ละบุคคลหรือคณะบุคคลทำงาน โดยแบ่งเป็นชุดๆ ประกอบด้วย ๑.๑ ชุดด้านการสำรวจ ๑.๒ ชุดเขียนแบบ ออกแบบ ประมาณราคาและจัดทำราคากลาง ๑.๓ ชุดดำเนินการควบคุมการก่อสร้าง ๒.) แต่ละชุด ทำงานตาม ข้อ (๑) ต้องปฏิบัติตามหลักวิชาช่าง หลักเกณฑ์ ตามที่คณะกรรมการกำหนดราคากลาง และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๓.) รายงานผลการดำเนินงาน อุปสรรค และแนวทางแก้ไขต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไขให้ผลการปฏิบัติงานถูกต้องเรียบร้อย
๒.การประเมินความเสี่ยง ๑.การออกแบบ เขียนแบบยังมีความผิดพลาดและล้าช้า ๒.วัสดุ อุปกรณ์ในการออกแบบ เขียนแบบ ยังไม่ได้มาตรฐาน เจ้าหน้าที่ยังขาดความชำนาญในการออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์	**๒.การประเมินความเสี่ยง** ๒.๑) กองช่างดำเนินการขออนุมัติจัดซื้อคอมพิวเตอร์พร้อมทั้งโปรแกรมด้านการออกแบบเขียนแบบ ที่มีประสิทธิภาพสูงขึ้น ๒.๒) มีการจัดอบรมเรียนรู้เพิ่มจำนวนบุคลากรและประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ในกอง ให้สามารถออกแบบและเขียนแบบ โดยอาจจัดให้มีการศึกษาอบรมระหว่างบุคคลในกองและส่งศึกษาอบรมในหลักสูตรที่สถาบันหรือเอกชน จัดศึกษาอบรมเชิงปฏิบัติการจัดขึ้น

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๑.สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมรับการอบรมในระบบคอมพิวเตอร์ ๒.จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ที่มีความสำคัญในการออกแบบ เขียนแบบ	**๓.กิจกรรมการควบคุม** จัดให้มีการศึกษาอบรมตาม ข้อ (๒.๑) และ (๒.๒) มีการออกแบบ เขียนแบบ จากสภาพพื้นที่จริงมีการมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่อย่างชัดเจนเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนดอย่างเคร่งครัด สร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติให้ชัดเจน และศึกษากฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ให้ชัดเจน และสรุปรายงานความสำเร็จของโครงการให้ผู้บังคับบัญชาทราบ
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร การประกาศโครงการและรายงานผลการดำเนินงาน ตามแผนพัฒนา เทศบาล ทุกสื่อ เช่น ประกาศเสียงตามสาย เว็บไซด์เทศบาล	**๔.สารสนเทศและการสื่อสาร** กองช่างจัดทำสรุปข้อมูลในการก่อสร้างโครงการต่างๆและในการบริการสาธารณะแก่ประชาชนทั่วไป ตลอดจนระเบียบกฎเกณฑ์แนวทางปฏิบัติงานก่อสร้าง และงานขอใบอนุญาตต่างๆ ขั้นตอนและวิธีการตามคู่มือสำหรับประชาชน โดยปิดประกาศไว้ที่เทศบาลและประกาศลงในเว็บไซด์เทศบาล
๕.การติดตามประเมินผล ๑.ติดตามข้อมูลข่าวสารราคากลางของวัสดุงานก่อสร้างให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ ๒.ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ ๓.จัดประชุมประชาคมให้ความรู้อย่างต่อเนื่อง	**๕.การติดตามประเมินผล** ติดตามดูแล และสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ พร้อมแบ่งสายบังคับบัญชาความรับผิดชอบให้ชัดเจน และศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ให้ชัดเจน พร้อมทั้งการรายงานต่อผู้บังคับบัญชา และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

ผู้รายงาน.....

(นายพิสิษฐ์ เวียงสิมา)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานช่าง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

แบบ ปค. ๔

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมใน ระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับงวด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
หน่วยตรวจสอบภายใน **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและสภาพภายนอก ดังนี้ **สภาพแวดล้อมภายใน** **๑.๑ ภารกิจงานประจำ คำสั่งแบ่งงาน** หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงาน ตามภารกิจงานประจำไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเป็นปัจจุบัน โดยภารกิจงานประจำ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔ และอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ **๑.๒ ประสิทธิภาพของบุคลากร** หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายบังคับบัญชาต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดเทศบาล ทำให้การทำงานของหน่วยงานมีความเป็นอิสระ มีการจัดระบบงาน และวิธีปฏิบัติงาน ทำให้ผลที่เกิดจากการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายขององค์กรมีความรู้เฉพาะด้านครอบคลุมทั้งองค์กร ๑.๓ จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผู้บริหารระดับสูงมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม ยึดถือตามการกำหนดนโยบายในการบริหารองค์กร การสร้างเสริมผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตนตามหลักปฏิบัติที่กำหนดในจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีจุดยืนที่มั่นคง มีความเที่ยงธรรม การรักษาความลับ และมีความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเป็นหลักประกันความมั่นใจในการปฏิบัติงาน	**ผลการประเมิน** หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดเทศบาลตำบลท่าม่วง ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน **ข้อสรุป** สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สภาพแวดล้อมภายนอก **๑.๔ ระเบียบ ข้อกฎหมาย และระบบข้อมูลสารสนเทศ** ผู้ตรวจสอบภายใน ได้ศึกษาค้นคว้าระเบียบ ข้อกฎหมายและข้อมูลต่าง ๆ อยู่เป็นประจำ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานจากระบบอินเตอร์เน็ต และเว็ปไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด ร้อยเอ็ด และกรมบัญชีกลาง ฯลฯ	
๒. การประเมินความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายในพบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้ ๒.๑ หน่วยตรวจสอบภายในไม่สามารถที่จะปฏิบัติให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ได้ทุกเรื่อง เนื่องจากหน่วยตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียง ๑ คน ผู้ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานเนื่องจากพึ่งโอนย้ายมาดำรงตำแหน่งได้เพียง ๑ ปี ๒.๒ ระเบียบ ข้อกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบกมีการเปลี่ยนแปลงเรื่องใหม่ๆ อยู่เสมอ	**ผลการประเมิน** จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ หน่วยตรวจสอบภายในไม่สามารถที่จะปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ได้ทุกเรื่อง เนื่องจากหน่วยตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียง ๑ คน และพึ่งโอนย้ายมาดำรงตำแหน่งใหม่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้ครอบคลุมทุกเรื่อง และศึกษาหาความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลงใหม่ๆ อยู่เสมอ
๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายใน จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้ ๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน ๓.๒ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน	**ข้อสรุป** ยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ แต่ผู้ตรวจสอบภายในให้ความสำคัญในการศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน และเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถและเทคนิคที่ใช้ในการตรวจสอบ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายในจากสารสนเทศและการสื่อสาร ดังนี้ **๔.๑ สารสนเทศ** ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้ระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษาข้อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ แนวทางในการวางแผนตรวจสอบ การดำเนินการตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบ การจัดทำกระดาษทำการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบ และการติดตามผลการตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น	**ผลการประเมิน** มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลต่างๆ และมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการดำเนินงาน กฎบัตร เพื่อแจ้งให้ทุกส่วนราชการได้รับทราบ

แบบ ปค. ๕

กองคลัง เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. งานธุรการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารที่มีอายุการเก็บรักษาเกิน ๑๐ ปี ให้มีการบันทึกรายการตามระเบียบงานสารบรรณ ๒. เพื่อจะได้มีพื้นที่ในการจัดเก็บเอกสารเพิ่มขึ้นและมีความปลอดภัย	สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ	นำเอกสารใส่กล่องกระดาษและกล่องพลาสติกไปเก็บไว้ที่ห้องเก็บพัสดุ	ให้แยกหนังสือรับ-ส่ง ใบเสร็จรับเงิน ฎีกา เอกสารจัดซื้อจัดจ้าง คัดแยกเป็นปีๆ และสำรวจรายการหนังสือและเอกสารทางการเงินที่มีระยะเวลาเกิน ๑๐ ปีไปแล้ว จัดทำบันทึกเสนอผู้บริหารเพื่อขออนุมัติทำลายเอกสาร	สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ อาจทำให้เอกสารสูญหายหรือได้รับความเสียหาย	ทำการคัดแยกหนังสือรับ-หนังสือส่ง ใบเสร็จรับเงิน ฎีกา เอกสารจัดซื้อจัดจ้าง ที่มีระยะเวลาเกิน ๑๐ ปีไปแล้ว จัดทำบันทึกเสนอผู้บริหารเพื่อขออนุมัติทำลายเอกสารเมื่อสิ้นปีปฏิทิน พ.ศ. ๒๕๖๗ นี้	กองคลัง

ลายมือชื่อ.....
(นางกุลนันท์ กั้วพิสมัย)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

กองช่าง เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ๑ เพื่อให้ได้ข้อมูลเพื่อการพัฒนาด้านคมนาคม โครงสร้างพื้นฐาน และแหล่งน้ำที่ถูกต้อง ๒ เพื่อใช้การออกแบบ และเขียนแบบด้านคมนาคม โครงสร้างพื้นฐาน และแหล่งน้ำเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพในการพัฒนาท้องถิ่น	การออกแบบ เขียนแบบยังมีความผิดพลาด และล่าช้า	-มีการสำรวจพื้นที่ที่จะทำการก่อสร้างร่วมกับประชาชนในพื้นที่จริง - มีการออกแบบ เขียนแบบ จากสภาพพื้นที่จริง ๓.มีการมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน -จ้างเหมาบุคคลที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในการออกแบบ เขียนแบบ และรับรองแบบได้	- จากการควบคุม การตรวจสอบ ราคากลาง กำหนดแล้วเสร็จของโครงการ และมาตรฐานของงานก่อสร้าง พบว่าความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับกลาง	- การออกแบบ เขียนแบบยังมีความผิดพลาด และล่าช้า - วัสดุ อุปกรณ์ในการออกแบบ เขียนแบบยังไม่ได้มาตรฐาน ออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์	- การออกแบบเขียนแบบยังมีความผิดพลาดและล่าช้า - จ้างเหมาบุคคล (วิศวะกรโยธา)ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในการออกแบบ เขียนแบบ และรับรองแบบได้	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้า เนื่องจากนายช่างไฟฟ้าโอนย้าย	๑. มีการตั้งงบประมาณในขเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ๒. รับโอนย้ายนายช่างไฟฟ้า จากหน่วยงานอื่นเพื่อมาดำรงตำแหน่ง	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากงบประมาณรายจ่ายในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมมีไม่เพียงพอ	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน	๑. จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอกับการซ่อมบำรุง ๒. รับโอนย้ายนายช่างไฟฟ้าเพื่อมาปฏิบัติงาน	กองช่าง

ลายมือชื่อ.....
(นายพิสิษฐ์ เวียงสิมา)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานช่าง รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การติดตามผลการตรวจสอบ (Follow Up) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อแสดงถึงคุณภาพและประสิทธิผลของงานตรวจสอบภายในว่าผู้รับตรวจได้ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะหรือไม่ ข้อบกพร่องได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมแล้วหรือยัง ๒. เพื่อให้ทราบรายละเอียดการสั่งการของหัวหน้าส่วนราชการตามรายงานการตรวจสอบที่ผู้ตรวจสอบภายในได้ ๓. เพื่อให้ทราบการปฏิบัติการตามคำสั่งหัวหน้าส่วนราชการสั่งการ	มีการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อสั่งการของผู้บริหารจากรายงานผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในแต่ไม่ครบทุกเรื่อง	๑. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในกำหนดขอบเขต วิธีการและเวลาที่เหมาะสมในการติดตามผล ๒. กำหนดตารางเวลาที่ใช้ในการติดตามผลของรายงานผลการปฏิบัติงานปีก่อนไว้ในแผนการตรวจสอบปีปัจจุบัน ๓. สอบทานการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจในกรณีหัวหน้าส่วนราชการสั่งการตามรายงานผลการตรวจสอบการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ควบคุมความเสี่ยงไม่ได้ติดตาม	- ส่วนราชการ/หน่วยรับตรวจ ไม่ดำเนินการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในที่นายกเทศมนตรีสั่งการ - ผู้รับผิดชอบละเลย เพิกเฉย ละเว้น ไม่ใส่ใจต่อการปฏิบัติตามข้อสั่งการของผู้บริหาร	- ส่วนราชการ/หน่วยรับตรวจ ไม่ดำเนินการรายงานผลการตรวจสอบ ไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในที่นายกเทศมนตรีสั่งการ - ผู้รับผิดชอบละเลย เพิกเฉย ละเว้น ไม่ใส่ใจต่อการปฏิบัติตามข้อสั่งการของผู้บริหาร	รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะให้นายกเทศมนตรีตำบลท่าม่วงทราบปีละสองครั้ง	หน่วยตรวจสอบภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. เพื่อให้ทราบผลการปฏิบัติการตามที่หัวหน้าส่วนราชการสั่งการ		ความเสี่ยงต่อไปในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ๔. ตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติของหน่วยรับตรวจ ในกรณีหัวหน้าส่วนราชการสั่งการเป็นอย่างอื่นซึ่งมิได้สั่งการตามรายงานผลตรวจสอบ ๕. จัดทำรายงานการติดตามผลเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ				

ลายมือชื่อ.....

(นางรัตนาภรณ์ สุทธิประภา)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

หน่วยงานภายใต้สังกัด ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของเทศบาลตำบลท่าม่วง อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้งานบริหารการศึกษาและงานการเงินการศึกษาเป็นไปด้วยความถูกต้องตามข้อกฎหมาย ระเบียบ ในการจัดทำรายงานทางการเงินและพัสดุเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่าย การเบิกจ่ายเงิน การฝากเก็บรักษา และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	๑. มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอสำหรับงานบริหารการศึกษา และงานการเงินบัญชีและพัสดุ ซึ่งผู้จัดทำบัญชีไม่มีคุณวุฒิทางบัญชี ไม่มีความรู้โดยตรง ๒. ด้านสถานที่ สนามเด็กเล่นสร้างปัญญาภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กผุพังเป็นอันตรายกับเด็ก ครู	๑. จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้คลอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน ๒. มอบหมายเจ้าหน้าที่จากกองคลังในการช่วยให้คำแนะนำกำกับดูแลในการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. ปรับปรุงอาคารสถานที่	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ	ขาดบุคลากรครูที่เป็นข้าราชการครูมีไม่เพียงพอ บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ในการจัดทำแผนการเรียนการสอน แผนพัฒนาศูนย์ และการจัดทำรายงานทางการเงินบัญชีและพัสดุ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น ๒. รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างสนามเล่นสร้างปัญญาที่มีความผุพังเพื่อไม่ให้เกิดอันตรายและปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่าม่วง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองสิม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนากระตีบ

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวประภาวดี ปิตะฝ่าย)

รองปลัดเทศบาลตำบลท่าม่วง

วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าม่วง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ 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

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กองคลัง

๑) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ความเข้าใจด้านพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บุคลากรขาดความเข้าใจทำให้การปฏิบัติงานยังไม่ถูกต้อง ทำให้ต้องติดตามและปรับปรุงอยู่เสมอ

๒) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรับผิดชอบในงานที่ต้องใช้ความชำนาญโดยเฉพาะการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีการทางอิเลคทรอนิกส์ ในระบบ EGP และระบบ e-laas มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บุคลากรขาดความรับผิดชอบ ปฏิบัติงานล่าช้าและไม่นำข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในและคำสั่งของหัวหน้าหน่วยงานรัฐไปปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องตามกรอบระยะเวลาของงาน ทำให้ต้องติดตามและปรับปรุงอยู่เสมอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กองคลัง

๑) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ความเข้าใจด้านพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีความการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ไปอบรม และเรียนรู้อย่างสม่ำเสมอ

๒) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุขาดความรับผิดชอบในงานที่ต้องใช้ความชำนาญโดยเฉพาะการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยวิธีการทางอิเลคทรอนิกส์ ในระบบ EGP และระบบ e-laas มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บุคลากรขาดความรับผิดชอบ ปฏิบัติงานล่าช้าและไม่นำข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในและคำสั่งของหัวหน้าหน่วยงานรัฐไปปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องตามกรอบระยะเวลาของงาน

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ให้ผู้อำนวยการกองคลังได้กำชับ เร่งรัดและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบให้แล้วเสร็จ

ลงชื่อ.....

(นางรัตนาภรณ์ สุทธิประภา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗



คำสั่งเทศบาลตำบลท่าม่วง

ที่ ๓๑๙ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง

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

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลตำบลท่าม่วง ดังต่อไปนี้

(๑) นางสาวประภาวดี ปิตะฝ่าย	รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทนปลัดเทศบาล	ประธานกรรมการ
(๒) นางสาวกัลยารัตน์ สวัสดิ์นะที	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
(๓) นางกุลนันท์ กั๋วพิสมัย	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๔) นายพิสิษฐ์ เวียงสิมา	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานช่าง รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๕) นางรัตนาภรณ์ สุทธิประภา	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	กรรมการ/เลขานุการ

ปลัดเทศบาลตำบลท่าม่วง เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้สำนักปลัดและส่วนราชการ สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของงาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้สำนักปลัดและส่วนราชการ รายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานดังกล่าวส่งเลขานุการระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



คำสั่ง เทศบาลตำบลท่าม่วง

ที่ ๓๒๐ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัดเทศบาล

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลท่าม่วง ที่ ๓๑๙ /๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๗ 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 สืบขมภู	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

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วรายงานให้ปลัดเทศบาลตำบลท่าม่วงทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อคณะทำงานฯ จะได้รวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง รายงานให้ผู้กำกับดูแลกระทรวงมหาดไทยให้เสร็จสิ้น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนิมิตร สุทธิประภา)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าม่วง



คำสั่ง เทศบาลตำบลท่าม่วง

ที่ ๓๒๑ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลท่าม่วงที่ ๓๑๙ /๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๗ ให้หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน จัดทำรายงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วกำหนดส่งรายงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลท่าม่วง นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลท่าม่วง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลท่าม่วง ดังต่อไปนี้

๑. นางกุลนันท์ กั๋วพิสมัย	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางนงลักษณ์ ชูรัตน์	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง	กรรมการ
๓. นางสุกัลยา บุตรพรม	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๔. นางสาวภัทรวดี ทวินันท์	นักวิชาการคลัง	กรรมการ
๕. นายธีระชัย เสนารัตน์	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในดำเนินการ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง แล้วรายงานให้ปลัดเทศบาลตำบลท่าม่วงทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อคณะทำงานฯ ได้รวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง รายงานให้ผู้กำกับดูแลกระทรวงมหาดไทยให้เสร็จสิ้น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนิมิตร สุทธิประภา)

นายกเทศบาลตำบลท่าม่วง



คำสั่ง เทศบาลตำบลท่าม่วง
ที่ ๓๒๒ / ๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง

ตามคำสั่ง เทศบาลตำบลท่าม่วง ที่ ๓๑๙ /๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๗ ให้หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน จัดทำรายงานติดตามแประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วกำหนดส่งรายงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลท่าม่วง นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง เทศบาลตำบลท่าม่วง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง เทศบาลตำบลท่าม่วง ดังต่อไปนี้

๑. นายพิสิษฐ์ เวียงสิมา	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานช่าง รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒. นายนิเวช ศิริวารินทร์	นายช่างไฟฟ้า	กรรมการ
๓. นางสาวดวงมณี ศิริโท	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในดำเนินการ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง แล้วรายงานให้ปลัดเทศบาลทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อคณะทำงาน ฯ ได้รวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง รายงานให้ผู้กำกับดูแลกระทรวงมหาดไทยให้เสร็จสิ้น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนิมิตร สุทธิประภา)
นายกเทศมนตรีตำบลท่าม่วง



คำสั่ง เทศบาลตำบลท่าม่วง

ที่ ๔๑๐ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยงานภายใต้สังกัด

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลท่าม่วง ที่ ๓๑๙ /๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๗ ให้หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน จัดทำรายงานติดตามแประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วกำหนดส่งรายงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลท่าม่วง นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงานภายใต้สังกัด เทศบาลตำบลท่าม่วง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยงานภายใต้สังกัด เทศบาลตำบลท่าม่วง ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวประภาวดี ปิตะฝ่าย	รองปลัดเทศบาล หัวหน้าสถานศึกษา ศพด.บ้านนากระตีบ	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวกัลยารัตน์ สวัสดิ์นะที	หัวหน้าสำนักปลัด	รองประธาน
๓. นางลักขณา สากำ	หัวหน้าฝ่ายปกครอง หัวหน้าสถานศึกษา ศพด.บ้านท่าม่วง	กรรมการ
๔. นางกุลนันท์ กั้วพิสมัย	ผู้อำนวยการกองคลัง หัวหน้าสถานศึกษา ศพด.บ้านหนองสิม	กรรมการ
๕. นางนงลักษณ์ ชูรัตน์	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง	กรรมการ
๖. นางสุกัลยา บุตรพรม	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.บ้านหนองสิม	กรรมการ
๗. นางพรพิลาส สืบชมภู	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.บ้านท่าม่วง	กรรมการ
๘. นางเรียมจิต ทิพอาจ	ครู เจ้าหน้าที่การเงิน ศพด.บ้านนากระตีบ	กรรมการ/ เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วรายงานให้ปลัดเทศบาลตำบลท่าม่วงทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เพื่อคณะทำงานฯ จะได้รวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าม่วง รายงานให้ผู้กำกับดูแลกระทรวงมหาดไทยให้เสร็จสิ้น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนันทร สุทธิประภา)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าม่วง