



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ของ

เทศบาลตำบลดอนอะราง
อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ของ

เทศบาลตำบลคอนอระราช
อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์

คำนำ

เทศบาลตำบลดอนอะราง ได้ดำเนินการรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการควบคุมภายในตามระเบียบหน่วยงานของ ราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยงานรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแผนการตรวจสอบควบคุมกระบวนการในการปฏิบัติงาน เพื่อสร้างความมั่นใจว่าการบริหารและการปฏิบัติงานจะสามารถบรรลุเป้าหมายและเกิดผลลัพธ์ของการดำเนินงาน ที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้เทศบาลตำบลดอนอะราง มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบควบคุมภายในที่ดีมี ประสิทธิภาพและมาตรฐานซึ่งสามารถสร้างมาตรฐานการทำงานของเทศบาลตำบลดอนอะรางให้มีความโปร่งใส หวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนอะรางฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์สำหรับหน่วยรับตรวจและหน่วยตรวจสอบต่อไป

คณะกรรมการจัดทำระบบการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลดอนอะราง

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
แบบ ปค. ๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑
แบบ ปค. ๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๔
แบบ ปค. ๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๒๕
แบบ ปค. ๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน	๓๗

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายใน

หนังสือรับรอง

การประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค. ๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอหนองกี่

เทศบาลตำบลตาบลดอนอะราง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลตาบลดอนอะราง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอหนองกี่

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

๑.๑.๑ กิจกรรมด้านงบประมาณ

- มีการโอนงบประมาณหลายครั้งและแต่ละครั้งมีจำนวนการโอนหลายรายการ
- มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการอื่น ๆ

๑.๑.๒ กิจกรรมด้านงานธุรการ

- การเสนอหนังสือรับ - ส่งต่าง ๆ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความใส่ใจในการปฏิบัติหน้าที่ ทำให้เกิดความล่าช้า

- การรับหนังสือเข้าจากภายนอก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่อ่านเนื้อหาของหนังสือให้ละเอียดโดยเฉพาะในเรื่องที่ต้องดำเนินการเร่งด่วนทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการที่เกี่ยวข้อง

๑.๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ไม่มีเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในการรับผิดชอบงานโดยตรง ทำให้การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันทั่วถึง
- วัสดุอุปกรณ์เครื่องมือในการปฏิบัติงานบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน

๑.๒ กองคลัง

๑.๒.๑ กิจกรรมด้านพัสดุ

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่

ชัดเจน

๑.๓ กองช่าง

๑.๓.๑ กิจกรรมด้านการเขียนแบบ บุคลากรด้านเขียนแบบไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ทำให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างล่าช้า

๑.๔ กองการศึกษา

๑.๔.๑ กิจกรรมด้านศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานโดยตรง เจ้าหน้าที่คนเดียวรับผิดชอบงานหลายอย่าง ทำให้รับผิดชอบงานไม่ทั่วถึง

๑.๕ กองสวัสดิการสังคม

๑.๕.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ คือ ต้องมีการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่จากญาติหรือผู้นำชุมชน ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ทราบและทำการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้อย่างต่อเนื่อง เมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจพบในภายหลังทำให้เกิดปัญหาในการเรียกเงินคืน

๑.๕.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุของ ผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ รวมทั้งการประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทาง ผู้พิการ ผู้ดูแล และผู้นำชุมชน ทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในเทศบาลตำบลดอนอะราง ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ

๑.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๖.๑ กิจกรรมด้านการบริการการแพทย์ฉุกเฉิน (EMS) พบว่า ประชาชนที่ขอรับบริการหน่วยกู้ชีพกู้ภัยยังไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่และหลักเกณฑ์ในการขอรับบริการหน่วยกู้ภัย

๑.๖.๒ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย พบว่า ประชาชนยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับการทิ้งขยะที่ถูกต้อง

๑.๗ กิจการประปา

๑.๗.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา พบว่า ผู้ใช้น้ำยังละเว้นการชำระเงินค่าน้ำประปา

๒. การควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

๒.๑.๑ แจ้งทุกกอง/สำนักให้มีการวางแผน การเสนอโครงการหรือจัดทำงบประมาณให้พอเพียงต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณโดยศึกษาจากข้อมูลการโอนแก้ไข เปลี่ยนแปลงในปีงบประมาณที่ผ่านมาและจากหนังสือสั่งการอื่น ๆ

๒.๑.๒ ผู้บังคับบัญชาติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ รวดเร็วถูกต้องอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑.๓ นิเทศงานให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน รับ - ส่งหนังสืออย่างสม่ำเสมอและกำชับให้ติดตามหนังสือที่เสนอเพื่อเห็นชอบหรือลงนามเพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการเสนอเรื่องตามลำดับชั้น

๒.๑.๔ จัดทำคำสั่งมอบหมายงานเพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๑.๕ จัดทำแผนการจัดการวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอและควบคุมตรวจสอบอยู่เป็นประจำ

๒.๑.๖ จัดหาเจ้าหน้าที่ อปพร. เพิ่มโดยมาจากภาคประชาชน

๒.๑.๗ จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้แก่บุคลากรในหน่วยงานและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง

๒.๒ กองคลัง

๒.๒.๑ ให้มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๒.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมายในงานพัสดุ

๒.๓ กองช่าง

๒.๓.๑ แบ่งแยกหน้าที่การทำงานทันทีและขออัตราเจ้าหน้าที่เขียนแบบเพิ่ม

๒.๔ กองการศึกษา

๒.๔.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมในหลักสูตรที่ตรงกับการปฏิบัติงานให้ครบและจบหลักสูตร

๒.๔.๒ ขอเจ้าหน้าที่ด้านนันทนาการเพิ่ม

๒.๕ กองสวัสดิการสังคม

๒.๕.๑ ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอหนองกี่ทุกเดือนทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุคนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้ และเป็นข้อมูลที่แท้จริง

๒.๕.๒ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น หมั่นทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม

๒.๕.๓ จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรผู้พิการได้อย่างถูกต้อง

๒.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๖.๑ ให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนในบทบาทเพื่อให้เข้าใจในบทบาทหน้าที่ของกู้ชีพกู้ภัยและการขอรับบริการงานกู้ชีพกู้ภัย

๒.๖.๒ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับรู้ถึงประโยชน์และโทษของการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง

๒.๗ กิจการประปา

๒.๗.๑ เจ้าหน้าที่ได้ทำการออกใบเตือนการชำระเงินค่าน้ำประปาส่งให้ผู้ค้างชำระค่าน้ำประปา

ลงมือชื่อ



(นางเกษม บุตรวิชา)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลดอนอะราง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

หนังสือรับรอง

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค. ๔)

สำนักปลัด เทศบาลตำบลดอนอระราง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุผล	๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัดยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัดมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายงานการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ งาน ได้แก่ งานบริหารทั่วไป งานนโยบายและแผน งานนิติการ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และงานส่งเสริมการท่องเที่ยว โดยมีหัวหน้าสำนักปลัดเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัดมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรม ๓ กิจกรรม คือ ๑) กิจกรรมด้านงบประมาณ ๒) กิจกรรมด้านงานธุรการ ๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมในการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ แอปพลิเคชันไลน์ เฟสบุ๊ก ของเทศบาลตำบลดอนอะราง หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลดอนอะราง แผ่นพับป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งมีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงทีต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่ มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการ ควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหาร ทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดมีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ดีตาม การกิจตามการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจจะต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางวลินทรรัตน์ จันทรชู)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลดอนอะราง อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่มีออกมาใหม่ตลอด - ขาดอัตรากำลังในการปฏิบัติงาน ๒.ประเมินความเสี่ยง - ประเมินภารกิจเดิมที่ติดตามมาจากปีงบประมาณ ๒๕๖๕ มี ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุที่มีความเสี่ยงในระดับสูง ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ - ภารกิจและความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ที่มีความเสี่ยงในระดับสูง ๑ กิจกรรม คือ ๑.กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์(e-GP) ๓.กิจกรรมการควบคุม - เป็นกิจกรรมควบคุมที่มาจากความเสี่ยงที่ยกมาจากปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เดิม มี ๑ กิจกรรม ได้แก่ ๑.กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - ให้มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง - ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการอบรมทบทวนอีกครั้งเพื่อให้เกิดความชำนาญยิ่งขึ้น - กิจกรรมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ มี ๑ กิจกรรม ได้แก่ ๑.กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุกการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) ๔.กิจกรรมการติดตามผล - ติดตามประเมินผลจากความเสี่ยงในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เรื่อง กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามแบบติดตาม ปค.๕	กองคลัง - ส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรมในระเบียบกฎหมายใหม่ งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - พบภารกิจที่มีความเสี่ยง ๑ ภารกิจการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) - เกิดความเสี่ยงใหม่ ๑ เรื่อง อยู่ในระดับสูง ๑.กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุกการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) - มีกิจกรรมควบคุมที่เพียงพอเหมาะสมแล้วในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ๑ เรื่อง ภารกิจการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) - การติดตามผลความเสี่ยงที่เกิดขึ้น มี ๑ เรื่อง รายละเอียดการติดตามเป็นไปตามกิจการที่ ๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- ติดตามการปฏิบัติงานความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มี ๑ กิจกรรม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุมในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ได้มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมแล้วตามแบบ ปค.๕ ในช่องที่ ๖ แล้ว และนำไปควบคุมต่อไปในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง เทศบาลตำบลดอนอะราง ได้ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน แต่มีความเสี่ยง ๑ เรื่อง ได้แก่

๑.กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)

จึงต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไปในปีงบประมาณ ๒๕๖๖



(นางสาวชนิญา รอดอารี)
 นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
 วันที่ ๑๕ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖

กองช่าง เทศบาลตำบลดอนมะราง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุม (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>(๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ของกองช่างด้านประสิทธิภาพของบุคลากร คือขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ทำให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างล่าช้า <u>ยังมีจุดอ่อน</u> เกี่ยวกับเรื่องเจ้าหน้าที่กองช่าง ปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันตามเวลาที่กำหนด ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือในปีงบประมาณมีงานโครงการในลักษณะงานด้านช่างโยธาเป็นจำนวนมาก ซึ่งในโครงการมีลักษณะขั้นตอนเริ่มจากการสำรวจออกแบบ เขียนแบบ ถอดแบบ ประมาณราคากำหนดแผนในการดำเนินงานก่อสร้าง ควบคุมตรวจสอบการก่อสร้างรวมทั้งงานบำรุงรักษาและซ่อมแซมเพื่องานก่อสร้างเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีความจำเป็นต้องมีเครื่องมืออุปกรณ์ รวมทั้งครุภัณฑ์ ในการปฏิบัติงานที่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพสูง ปัจจุบันยังขาดแคลนสิ่งดังกล่าวอยู่หลายรายการ ทำให้ปฏิบัติงานได้ล่าช้า	ผลการประเมิน กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจ ประจำที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง ในภารกิจงาน ๕ ฝ่ายคือ (๑) ฝ่ายก่อสร้าง (๒) ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคาร (๓) ฝ่ายประสานงานสาธารณูปโภค (๔) ฝ่ายผังเมือง (๕) ฝ่ายงานกิจการประปา <u>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</u> ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการประเมินพบว่า จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง เป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง การติดตามผลในแบบ ปค.5 พบว่ากิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง ดำเนินการแล้วเสร็จบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง <u>๒.๑ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</u> - มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจาก การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องถิ่น	กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสาร คำแนะนำ : การนำมาตราฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
๓. กิจกรรมการควบคุม <u>๓.๑ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</u> - ขออัตราเจ้าหน้าที่เพิ่ม - มีการตรวจทานจากคณะกรรมการกำหนดราคากลาง	กองช่าง มีการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตาม ยัง มีความเสี่ยงในกิจกรรมย่อยที่สำคัญบางกิจกรรม ทำให้มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ

กองช่าง เทศบาลตำบลคอนอระราง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุม (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา Update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ - ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม - ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา - มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องหรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน - การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ	สารสนเทศและการสื่อสารโดยรวมของกองช่าง มีการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ
๕. กิจกรรมการติดตามผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ต้องสอดคล้องกัน	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร

ผลการประเมินโดยรวม(5)

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กองช่าง มี กิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง

ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งอยู่ในแบบติดตาม ปค.5

(ลงชื่อ)



ชื่อผู้รายงาน

(นายวุฒิจักร บุญดี)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง

๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

แบบ. ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลดอนอะราง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองการศึกษา <u>ตามคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่กองการศึกษา</u> <u>มีภารกิจ ๓ งานได้แก่</u> ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาวัฒนธรรมและ นันทนาการ ๓. งานกิจการสถานศึกษา พบกิจกรรมความเสี่ยง อยู่ ๑ กิจกรรม ได้แก่ - งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาวัฒนธรรมและ นันทนาการ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน บุคลากรทางการ ศึกษา มีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุม ภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมี ศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมี การพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้า พบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบ หรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ประเมินและรูปแบบการ ทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการ ควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพโครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและ จำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก นโยบายรัฐและ การปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจ และสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน นโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับงานบริหารการศึกษา ความรู้ความสามารถ และทักษะของผู้ปฏิบัติงาน จริยธรรมของผู้ปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ได้วิเคราะห์การประเมินการควบคุมภายในตามภารกิจ งานประจำ ในภารกิจ ๓ งานคือ (๑) งานบริหารการศึกษา (๒) งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาวัฒนธรรม และนันทนาการ (๓) งานกิจการสถานศึกษา <u>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</u> ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน และจากการวิเคราะห์ สำรวจ พบว่า งานบริหารสถานศึกษา(งานด้านการเงินและบัญชีของ สถานศึกษา) เกิดความเสี่ยง ข้อสรุปคือ - มีโครงสร้างการบริหารงานอย่างชัดเจนในการปฏิบัติงาน มีคำสั่งแบ่ง งานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองการศึกษา - ส่งครูผู้ดูแลเด็กเล็ก เข้ารับการอบรม ให้มีความรู้ตรงตามหน้าที่ รับผิดชอบของตนเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความชำนาญ และประสบการณ์ใน การจัดการเรียนการสอนด้านปฐมวัย - ประชาสัมพันธ์หลักในการปฏิบัติงานและปฏิบัติตามกฎระเบียบของทาง ราชการ - มีการประเมินความเสี่ยงที่เป็นไปตามหลักวิชาการ โดยการระบุปัจจัย เสี่ยง ประเมินความถี่ และผลกระทบของความเสี่ยง พร้อมจัดลำดับ ความสำคัญของความเสี่ยง และกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่ เหมาะสม แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรม

๒. การประเมินความเสี่ยง

งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาวัฒนธรรมและ
นันทนาการ

๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน และ
วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะ
ทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่
กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุ
ความเสี่ยง คือผู้ปฏิบัติงาน ผู้รับผิดชอบงานด้าน
ศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ ซึ่ง มีเจ้าหน้าที่ไม่
เพียงพอ

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า
เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่าย
บริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้
ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการ
ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถ
ปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการสำรวจ
และวางแผนเรื่องการจัดสรรงบประมาณให้เป็นไป
ตามวัตถุประสงค์ ส่งเสริมการศึกษาต่อให้พนักงาน
ให้ตรงกับสายงานปฏิบัติ ขอเจ้าหน้าที่ด้านกีฬาและ
นันทนาการเพิ่ม และจัดฝึกอบรมบุคลากร ศึกษา
ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง
เจ้าหน้าที่ต้องออกพื้นที่คอยดูแลและประสานงาน
หน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติตามมาตรฐานที่
กำหนด

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการ
ปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการ
ดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบ
ปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรม
ขององค์กร รวมทั้งข้อมูลข่าวสารไปยังผู้บริหารและ
ผู้ใช้อยู่ในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูล
ข่าวสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้
อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความ
มั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอก
องค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และ
เป้าหมาย

-ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผลตาม
สมควรในการปฏิบัติงานในสภาพการณ์ปัจจุบัน

- มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่พอเพียงต่อการปฏิบัติงานและการรายงาน
เพื่อการตัดสินใจของผู้บริหาร เช่น ระบบการรายงานผลการปฏิบัติ
ราชการตามคำรับรอง มีระบบข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินอย่าง
ครบถ้วน พร้อมทั้งมีช่องทางให้บุคลากร ติดต่อสื่อสารกับหน่วยงานได้
สะดวก

- มีการรายงานผลการดำเนินการเป็นประจำทุกเดือนทั้งแบบทางการใน
การประชุมกองและไม่เป็นทางการ โดยการพูดคุยสอบถามเป็นบางโอกาส
รวมทั้ง ติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่าง
สม่ำเสมอ

๕. กิจกรรมการติดตามผล

๕.๑ ใช้แบบตรวจสอบ และการรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งจากนายกเทศมนตรี ทต.ดอนอะราง และรายงานผลการติดตามประเมินผลให้ผู้บริหารทราบ

สรุป/ วิธีการที่ควรปฏิบัติ

- ใช้แบบตรวจสอบ และรายงานผล

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษาเทศบาลตำบลดอนอะราง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน 

(นางสาวอัมพร บุราสิทธิ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลดอนมะราง
รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์ ๑.๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ กรณีที่ผู้รับสิทธิดังกล่าวเสียชีวิตทั้งในและต่างจังหวัด หรือมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ แล้วญาติหรือผู้นำชุมชน ไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เรื่องเบี้ยยังชีพทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต หรือย้ายที่อยู่ใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ระงับการจ่ายเงินและยังคงเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้อย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกเดือน ข้อมูลการเสียชีวิตที่เจ้าหน้าที่ได้รับนั้น ส่วนมากจะเป็นเพียงข้อมูลที่บอกกล่าวทางวาจาจากผู้นำชุมชนเท่านั้น ซึ่งยังไม่ได้รับการรับรองเป็นเอกสารจากทางราชการ ประกอบกับเทศบาลตำบลดอนมะราง มีจำนวนผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพดังกล่าว รวมแล้วประมาณ ๒,๒๐๒ คน จึงเป็นการยากที่จะให้งานทะเบียนราษฎรของอำเภอตรวจสอบและรับรองการมีชีวิตอยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือน ๑.๑.๒ กิจกรรมการขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรประจำตัวคนพิการ มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้พิการได้รับสิทธิที่พึงได้ของคนพิการ เพราะเจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุบัตรของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการรักษาพยาบาล และรับเบี้ยความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุ	การประเมินผล สภาพแวดล้อมการควบคุม กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ ๑) งานบริหารทั่วไป ๒) งานสังคมสงเคราะห์ ๓) งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม ๔) งานพัฒนาชุมชน จากการวิเคราะห์ ประเมิน และตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๒. กิจกรรมการขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรประจำตัวคนพิการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานสังคมสงเคราะห์ ๒.๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กรณีที่ผู้ได้รับสิทธิดังกล่าวเสียชีวิตทั้งใน และต่างจังหวัด หรือมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ แล้วญาติหรือผู้นำชุมชน ไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เรื่องเบี้ยยังชีพทราบ ภายในเดือนที่เสียชีวิต หรือย้ายที่อยู่ใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ระงับการจ่ายเงินและยังคงเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้อย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกเดือน ทั้งนี้ เนื่องจากเทศบาล ตำบลดอนอะราง ยังไม่มีงานทะเบียนราษฎร์เป็นของตนเองจึงไม่สามารถตรวจสอบการมีชีวิตหรือย้ายที่อยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือนซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิต หรือย้ายที่อยู่ในภายหลังทำให้เกิดความยุ่งยากในการทำงานของเจ้าหน้าที่ที่ต้องเรียกเงินที่ได้รับนั้นกลับคืนมา ๒.๑.๒ กิจกรรมการขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรประจำตัวคนพิการ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการ ผู้ดูแล และผู้นำชุมชน ทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในตำบลบ้านดอนอะราง ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ	ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในกองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลดอนอะราง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับ ส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคมแต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน /ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานสังคมสงเคราะห์ ๓.๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ในการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ต้องประสานขอความร่วมมือจากอำเภอในการตรวจสอบทะเบียนราษฎร และให้ผู้มีสิทธิรับเงินทุกคนมาแสดงตนยืนยันการมีชีวิตรอยู่ก่อนการจ่ายเงินในรอบปีงบประมาณใหม่ทุกครั้ง ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถใช้อ้างอิงได้ ๓.๑.๒ กิจกรรมการขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรประจำตัวคนพิการ ๑. มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือผู้พิการที่จะขึ้นทะเบียนขอรับบัตรคนพิการ ๒. มีการประสานงานไปยังผู้ใหญ่บ้านหรือสมาชิกสภาเทศบาล ให้กำชับไปยังพิการในพื้นที่ หากบัตรหมดอายุ ให้รับมาขึ้นทะเบียนต่ออายุบัตรคนพิการ ๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ สิทธิและแนวทางในการรับขึ้นทะเบียน	การประเมินผลการควบคุม กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลดอนอะราง มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม กิจกรรมการควบคุมของสวัสดิการสังคมอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานในหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน /ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การติดต่อประสานงานได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร (FAX) การประชุม การปรับปรุงคำสั่งโครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ การประสานงานภายในกองสวัสดิการสังคม งานบริหารงานทั่วไป งานสังคมสงเคราะห์ งานสวัสดิการและพัฒนาสังคม งานพัฒนาชุมชน ทั้ง ๔ งาน ทำงานบูรณาการร่วมกัน การประสานงานภายนอกกองสวัสดิการสังคม มีการประสานงานร่วมกันกับทุกกองและเทศบาล ตำบลดอนอะราง ๕. วิธีติดตามประเมินผล แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม จะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี ของเทศบาลตำบลดอนอะราง	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ คือ ต้องมีการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่จากญาติหรือผู้นำชุมชน ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ทราบและทำการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้อย่างต่อเนื่อง เมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจพบในภายหลังทำให้เกิดปัญหาในการเรียกเงินคืน

๒) งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุบัตรอายุของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ รวมทั้งการประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการ ผู้ดูแล และผู้นำชุมชน ทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในเทศบาลตำบลดอนอะราง ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ

ลงชื่อ



(นางสาวปิ่นฤทัย คำรังศรี)

ตำแหน่ง นักบริหารงานสวัสดิการสังคม รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

หน่วยงานย่อย: กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลคอนสาร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความจริงตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (๕) การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม (๒) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ (๓) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการกิจ ๓ งาน คือ (๑) งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข (๒) งานกำจัดขยะมูลฝอย (๓) งานกู้ชีพ (๔) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน (๕.๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ (๕.๒) มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ (๕.๓) มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๒) การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๓) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๔) การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน (๒) บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ (๓) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เพื่อสามารถควบคุมและปรับปรุงได้ตรงประเด็น ปัญหาเป็นการเฝ้าระวัง/ป้องกันโอกาสที่จะเกิดการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ (๔) มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๕) มีการประเมินสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป และอาจเกิดความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุม เพื่อนำมาจัดการความเสี่ยงในแต่ละภารกิจที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน
๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๓) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒) มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน (๓) จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ (๔) จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลตะคุ, แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๒) การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๓) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑) การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ (๓) จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ (๔) มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยตรง ๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑) มีการติดตามประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานของกิจกรรม/โครงการ ที่นำมาควบคุม การบรรลุวัตถุประสงค์ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีสาเหตุ จุดอ่อนจากอะไร เพื่อรายงานผู้บริหารสั่งการ เพื่อกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง สั่งการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างทันเวลาและเหมาะสม ให้ลดลงและหมดไป (๒) มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมิน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลดอนอะราง อำเภอนongกี่ จังหวัดบุรีรัมย์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ดี จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า งานด้านการบริการงานแพทย์ฉุกเฉิน (EMS) แต่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางสุภาพร ประดิษฐ์คล้าย)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจการประปา (กองช่าง) เทศบาลตำบลดอนมะราง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุม	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปาจัดเก็บเงินล่าช้า ๑.๒ กิจกรรมด้านงานผลิตน้ำประปา เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมการผลิตน้ำประปา ละเว้นในการเฝ้าเวรยาม ณ สถานที่ผลิตน้ำประปา มีการร้องเรียนบ่อยเมื่อลงพื้นที่มีชาวบ้านพูดเรื่องน้ำประปาไม่สะอาดไหลเบาทำให้เครื่องใช้ไฟฟ้าในครัวเรือนเกิดความชำรุดเสียหาย ยังมีจุดอ่อน เกี่ยวกับเรื่องเจ้าหน้าที่กิจการประปา (กองช่าง) ละเว้นการเฝ้าเวรยาม ณ สถานที่ผลิตน้ำประปา เมื่อเกิดการไฟฟ้าดับหรือตก เมื่อมีการปล่อยกระแสไฟฟ้าแรงดันสูงทำให้กระแสไฟฟ้าวิ่งจนระบบผลิตน้ำประปาเสื่อมประสิทธิภาพเกิดการไหม้เสียหาย ซึ่งอาจเกิดผลเสียแก่ทางราชการ เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลยังละเลยหน้าที่เพื่อปฏิบัติงานอื่นที่นอกเหนือจากหน้าที่ ซึ่งถือเป็นความเสี่ยงของ “ กิจกรรมด้านการผลิตน้ำประปา ” “ กิจการด้านการจัดเก็บรายได้ ” (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ผู้ใช้น้ำประปา เนื่องจากผู้ใช้น้ำประปาละเว้นการชำระเงินค่าน้ำประปา จึงเป็น จุดอ่อน เป็น ความเสี่ยง ที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงป้องกันความสูญเสียของทางราชการ งานการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา เนื่องจากมีผู้ละเว้นการชำระเงินค่าน้ำประปาจึงทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า	ผลการประเมิน กิจการประปา (กองช่าง) ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจ ประจำที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง ในภารกิจงาน ๕ งาน คือ (๑) งานผลิตน้ำประปา (๒) งานการเงินและบัญชี (๓) งานพัสดุ (๔) งานจัดเก็บรายได้ (๕) งานธุรการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้และกิจกรรมด้านการผลิตน้ำประปา เป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง การติดตามผลในแบบ ปค.๕ พบว่ากิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ดำเนินการแล้วเสร็จบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติงานไม่ครบถ้วน เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติงานหลายด้าน ๒.๑ กิจกรรมด้านการผลิตน้ำประปา - ทรัพย์สินของทางราชการเกิดการเสียหาย	กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสาร คำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา - ขอให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ติดตามลูกหนี้ค่าน้ำประปา - เจ้าหน้าที่บางรายอาจทำงานล่าช้าในการเก็บค่าน้ำประปาและติดต่อยาก	กองช่าง (กิจการประปา) มีการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตาม ยัง มีความเสี่ยงในกิจกรรมย่อยที่สำคัญบางกิจกรรม ทำให้มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ

กิจการประปา (กองช่าง) เทศบาลตำบลดอนอะราง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุม	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลดอนอะราง กิจการประปา (กองช่าง) สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย พระราชบัญญัติต่าง ๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน ๔.๑ กิจกรรมด้านบำรุงรักษาและซ่อมแซมประปา - การติดต่อประสานงานภายในเทศบาลตำบลดอนอะราง แต่งตั้งพนักงาน วิชาการ เป็นเจ้าหน้าที่รับเรื่อง ซ่อมแซมประปา - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล อบจ. อบต. ไกล่เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่น จังหวัด ผู้ว่าราชการจังหวัด เช่น กรณีที่ไฟฟ้าเทศบาล ชัดข้อง จึงไม่อาจได้รับข้อมูลข่าวสารทาง Internet ก็สามารถติดต่อประสานงานขอข้อมูลข่าวสารจาก หน่วยงานราชการที่อยู่ใกล้เคียงได้	สารสนเทศและการสื่อสารโดยรวมของกองช่าง มีการ ควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ
๕. วิธีการติดตามและประเมินผล - ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและรักษาการหัวหน้ากองช่าง การติดตามประเมินผล - ในแบบติดตาม ค.๓ (ระเบียบฯ ข้อ ๖) พบว่า กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ซึ่ง กิจการประปา (กอง ช่าง)ดำเนินการแล้วเสร็จ และจัดทำแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) ต่อไป	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกิจการ ประปา (กองช่าง) ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๖ การติดตาม ประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กิจการประปา (กองช่าง) มี กิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหาร ความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้และกิจกรรมด้านการผลิตน้ำประปา

ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งอยู่ในแบบ ติดตาม ปค.๕.

(ลงชื่อ)



ชื่อผู้รายงาน

(นายวุฒิจักร บุญดี)

ตำแหน่ง รักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่าง

๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

หนังสือรับรอง

การประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค. ๕)

สำนักปลัด เทศบาลตำบลดอนอะราง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานนโยบายและแผน - กิจกรรมด้านงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย การโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณรายจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย ๒) เพื่อลดจำนวนครั้งในการ โอนหรือ การแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ	๑. มีการโอนงบ ประมาณหลายครั้ง และในการโอนแต่ละ ครั้งมีจำนวนการ โอนหลายรายการ ๒. มีการ เปลี่ยนแปลง ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการอื่น ๆ	๑.การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี พิจารณาจากโครงการที่บรรจุไว้ ในแผนพัฒนาท้องถิ่นมาเป็น แนวทางในการจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายในแต่ละปี ๒ . ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย วิธีการงบประมาณขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓ ตลอดจนระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งดำเนินงาน ตามนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น	๑. การควบคุมที่มีอยู่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่งเนื่อง จากยังมีรายการโอนแก้ไขและ เปลี่ยนแปลงงบประมาณเกิน จำนวนครั้งตามที่แบบประเมิน มาตรฐานการปฏิบัติราชการ กำหนดไว้ จึงยังมีความเสี่ยง อยู่และต้องทำการปรับปรุงใน ปีงบประมาณต่อไป ๒. มีการพิจารณาโครงการ ตามแผน พัฒนามาเพื่อเป็น แนวทางในการจัดทำเทศ บัญญัติงบประมาณรายจ่ายใน แต่ละปี	๑ . มีการโอนงบประมาณ จำนวน หลายครั้ง และใน การโอนแต่ละครั้งมีจำนวน การโอนหลายรายการ เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้ บางหมวด บางประเภทไม่ เพียงพอและโอนไปตั้งเป็น รายการใหม่ในกรณีที่ไม่ ได้ ตั้งไว้ในเทศบัญญัติ ๒. มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่ง การอื่น ๆ	แจ้งทุกกอง/สำนักให้มี การวางแผน การเสนอ โครงการหรือจัดทำ งบประมาณให้เพียงพอต่อ การใช้จ่ายตลอด ปีงบประมาณโดยศึกษา จากข้อมูลการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงใน ปีงบประมาณที่ผ่านมา และจากหนังสือสั่งการ อื่น ๆ	สำนักปลัด - หัวหน้าสำนักปลัด - งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานสารบรรณ - กิจกรรมด้านงานธุรการ วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการสนับสนุนให้ บุคลากรปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายและ เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการ และงานสารบรรณเป็นไปด้วย ความรวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ	๑. การเสนอหนังสือรับ-ส่ง ต่างๆ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งาน ขาดความใส่ใจในการ ปฏิบัติหน้าที่ โดยไม่ปฏิบัติ ตามขั้นตอนความเร็วของ หนังสือที่ได้รับและไม่ได้ ติดตามหนังสือที่เสนอ ทำให้ เกิดความล่าช้า ๒. การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่อ่านเนื้อหา ของหนังสือให้ละเอียด โดยเฉพาะในเรื่องที่ต้อง ดำเนินการเร่งด่วนทำให้เกิด ความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการ ดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้อง	๑. ผู้บังคับบัญชาติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบรวดเร็ว เป็นระยะ ๒. นิเทศงานให้แก่ผู้ ปฏิบัติงานรับ-ส่งหนังสือ และ กำชับให้ใส่ใจ ในการ ปฏิบัติงาน ติดตามเรื่องที่ เสนอ และอ่านหนังสือโดย ละเอียดหากเป็นกรณี หนังสือด่วน ที่ต้องเร่ง ดำเนินการ ให้แจ้งผู้รับ ผิด ชอบงานในเรื่องนั้นๆ ก่อน ไม่ต้องรอเสนอหนังสือ ผ่านไปลำดับชั้น	๑. มีการนิเทศงานโดยหัวหน้า งานเป็นระยะ แต่ยังพบความ ผิดพลาดในการรับ-ส่งหนังสือ จากการที่เจ้าหน้าที่ผู้รับ ผิดชอบขาดความรอบคอบ เอาใจใส่ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความใส่ใจ ละเอียดรอบคอบและไม่ให้ ความสำคัญกับการติดตาม หนังสือที่เสนอตามลำดับชั้น หรือลำดับเร็วของหนังสือ	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ ติดตามหนังสือที่เสนอขึ้นไป ตามลำดับชั้น ว่าได้ลงนาม เรียบร้อยแล้วหรือไม่ หรือไม่ว่าเพื่อที่จะได้เสนอ เรื่องต่อตามลำดับชั้น ทำให้ เกิดความล่าช้าในการเสนอ หนังสือ อันส่งผลกระทบต่อ บางเรื่องที่มีเงื่อนไขในการ ดำเนินการตามระยะเวลา ๒. ในการลงทะเบียนรับ หนังสือจากภายนอก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เขียนหนังสือ โดยรอเสนอ หนังสือผ่านลำดับชั้นตอนจน ครบ กรณีเป็นหนังสือด่วน จึงทำให้หนังสือไปถึงเจ้าของ เรื่องล่าช้า อาจมีผลทำให้ การปฏิบัติงานตามหนังสือ สั่งการล่าช้ากว่ากำหนด	๑. ผู้บังคับบัญชา ติดตาม ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ รวดเร็วถูกต้อง อย่างสม่ำเสมอ ๒. นิเทศงานให้แก่ ผู้ปฏิบัติงาน รับ - ส่ง หนังสืออย่างสม่ำเสมอ และ กำชับให้ติดตาม หนังสือที่เสนอเพื่อ เห็นชอบหรือลงนามเพื่อ ไม่ให้เกิดความล่าช้าใน การเสนอเรื่องต่อ ตามลำดับชั้น	สำนักปลัด - หัวหน้าสำนักปลัด - งานธุรการและ สารบรรณ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย - กิจกรรมด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การช่วยเหลือแก่ ผู้ประสบสาธารณภัยในตำบล มีความสะดวกรวดเร็วและ ทันทั้งที่ยังขึ้น เป็นไปตาม มาตรฐาน ลดการสูญเสียชีวิต ทรัพย์สินของประชาชน และ ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดใน การบริหารจัดการงบประมาณ	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่งาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยรับผิดชอบงาน โดยตรง ทำให้การให้ความ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ ทันทั่วทั้งที่ ๒. วัสดุอุปกรณ์เครื่องมือ ในการปฏิบัติงานบางอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุ การใช้งาน	๑. รับโอน - ย้าย บุคลากร ด้านการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒. การจัดทำแผน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๓. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ ให้เพียงพอและพร้อม ใช้งาน	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบ งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยควร สรรหา ๒. วัสดุอุปกรณ์มี ความเพียงพอ แต่บางอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุการใช้ งาน	๑. การออกปฏิบัติการ ช่วยเหลือสาธารณภัยนอก พื้นที่เพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่มี จำนวนน้อยอาจทำให้ เกิดความล่าช้าหรือความ ผิดพลาดได้ ๒. มีวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ งานที่ต้องจัดหาให้ เพียงพอเสื่อมสภาพตาม อายุ	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงาน เพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒. จัดทำแผนการจัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ และควบคุมตรวจสอบอยู่เป็น ประจำ ๓. จัดหาเจ้าหน้าที่ อปร. เพิ่มโดยมาจากภาคประชาชน ๔. จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ ความรู้กับประชาชนเรื่องการ บริหารจัดการเมื่อเกิดภัยให้ ความรู้แก่บุคลากรในหน่วย งานและอาสาสมัครให้มีความรู้ เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง	สำนักปลัด - หัวหน้าสำนักปลัด - งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย

ลงชื่อ

 ผู้รายงาน

(นางวรินทรรัตน์ จันทรรักษ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง เทศบาลตำบลตอนะราง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัดอุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การควบคุม ที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(9) หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการจัดซื้อ จัดจ้างและงานพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง ถูกต้องเรียบร้อยตาม ระเบียบฯ การบันทึกข้อมูล ในระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) ถูกต้อง	ความเสี่ยง 1.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน 2.ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจไม่ชัดเจน	1.ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุฯ 2.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมายในงานพัสดุ	กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่ ไม่เพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความ เสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงหรือ หมดไปได้เห็นควร ปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมต่อไป	1.ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจไม่ชัดเจน	1.ให้มีหัวหน้าพัสดุกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด 2.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบกฎหมายในงาน พัสดุ	กองคลัง

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวชนิญา รอดอารี)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

แบบติดตาม ปค.๕

กองช่าง เทศบาลตำบลดอนละคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิสาหกิจ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑. กิจกรรม ด้านงานการคำนวณ ประมาณงานช่าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานด้านการงาน คำนวณประมาณงานช่าง กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่ง การต่าง ๆ	ความเสี่ยง - คือขาดบุคลากร เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ทำให้การดำเนินงาน เป็นไปอย่างล่าช้า	- ขออัตรา เจ้าหน้าที่เพิ่ม - มีการ ตรวจสอบจาก คณะกรรมการ กำหนดราคา กลาง	- แบ่งแยกหน้าที่การทำงาน ทันทีและขออัตราเจ้าหน้าที่ เขียนแบบเพิ่ม ในระหว่างที่ ยังไม่มีอัตราให้ผู้บริหาร พิจารณาแต่งตั้งผู้มาปฏิบัติ หน้าที่ช่างเขียนแบบ โดยมี คำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ชัดเจน ซึ่งอยู่ที่ดุลพินิจของผู้บริหาร	- ขาดบุคลากร เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	- แบ่งแยก หน้าที่การ ทำงานทันที และขออัตรา เจ้าหน้าที่เขียน แบบเพิ่ม	กองช่าง

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายวุฒิจกร บุญดี)

๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลดอนอะราง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานส่งเสริมการศึกษาศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ - มีโครงสร้างการบริหารงานอย่าง ชัดเจนในการปฏิบัติงาน มีคำสั่งแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในกอง การศึกษา วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านส่งเสริม การศึกษาศาสนาวัฒนธรรมและ นันทนาการ มีความรู้ความสามารถใน การปฏิบัติหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	-งานส่งเสริม การศึกษาศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการ ไม่มีเจ้า หน้าที่ที่ปฏิบัติงาน โดยตรง เจ้าหน้าที่ คนเดียวรับผิดชอบ งานหลายอย่าง ทำให้ รับผิดชอบงานไม่ ทั่วถึง	- ปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานวาง ระบบงานชัดเจน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้า อบรมด้านศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการ - ขอเจ้าหน้าที่ด้าน กีฬาและ นันทนาการเพิ่ม	- กิจกรรมด้านงาน ส่งเสริมการศึกษาศา ศาสนาวัฒนธรรมและ นันทนาการ การ ควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอยังมีจุดอ่อน และมีความเสี่ยง	-งานด้านส่งเสริม การศึกษาศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการ ไม่มี เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานโดยตรง เจ้าหน้าที่คนเดียว รับผิดชอบงาน หลายอย่าง ทำให้ รับผิดชอบงานไม่ ทั่วถึง	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมใน หลักสูตรที่ตรงกับการ ปฏิบัติงานให้ครบและจบ หลักสูตร - ขอเจ้าหน้าที่ด้าน นันทนาการเพิ่ม	กองการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวอัมพร บุราสิทธิ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

แบบ ปค.๕

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลดอนอะราง
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ - เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ ให้แก่ผู้สูงอายุ - เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการ สังคมให้แก่คนพิการหรือ ทุพพลภาพ - เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วย เอดส์	- ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ ไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้ง ข้อมูลการเปลี่ยนแปลง ที่อยู่กรณีการโอนย้าย ออกจากพื้นที่ กรณี ได้รับเงินสวัสดิการหรือ สิทธิประโยชน์อื่นจาก รัฐ และผู้ได้รับเบี้ย เสียชีวิตทำให้เจ้าหน้าที่ ไม่ได้ทำเรื่องระงับการ จ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพให้ทุกเดือน อย่างต่อเนื่องทำให้ เจ้าหน้าที่ต้องเรียกคืน	- ก่อนการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพแต่ละเดือน เจ้าหน้าที่ได้โทรศัพท์ ติดต่อประสานงาน กับ สมาชิกสภา เทศบาลตำบล ดอนอะราง ว่ามี ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ รายใดเสียชีวิตหรือไม่	- ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ ติดต่อประสานงานกับ สมาชิกสภาเทศบาล ตำบลดอนอะราง นั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับ การตรวจสอบยืนยันการ เสียชีวิตจริงเป็นเพียง ข้อมูลดิบโดยการรับรอง ข้อมูลด้วยวาจา ซึ่งยังไม่ มีการรับรองที่เป็น เอกสารหลักฐานของ ทางราชการจากทะเบียน ราษฎรอำเภอ ประกอบ กับจำนวนผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์ มีจำนวนมากกว่า	- การติดต่อ ประสานงานกับ สมาชิกสภาเทศบาล ตำบลดอนอะราง ข้อมูลที่ได้รับยังเป็น ข้อมูลดิบ และบอก ด้วยวาจา ไม่มีการ รับรองที่เป็นลาย ลักษณ์อักษร - กรณี ผู้รับ เบี้ย ยังชีพเสียชีวิต การ เบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ไปแล้วจึงต้องเรียก เงินคืน - กรณี ผู้รับ เบี้ย ยังชีพเสียชีวิต ตาม	- ต้องติดต่อ ประสานงานกับ สำนักงานทะเบียน อำเภอหนองกี่ทุก เดือน ทำการ ตรวจสอบ การ เสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์ ซึ่งจะเป็น ข้อมูลที่สามารถ ตรวจสอบได้ และ เป็นข้อมูลที่แท้จริง - ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการจ่ายเบี้ย ยังชีพให้มากขึ้น หมั่น ทำความเข้าใจกับ	กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบล ดอนอะราง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการทำบัตรคน พิการกรณีบัตรคนพิการ หมดอายุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และให้เกิด ประโยชน์สูงสุดในการ ปฏิบัติงาน	- มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตร ที่หมดอายุ หรือให้ เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการ แทน เนื่องจากบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่ แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และคนพิการไม่ ตรวจสอบวันหมดอายุ บัตรของตนเอง	- ก่อนสิ้น ปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่จะ ดำเนินการตรวจสอบ บัตรคนพิการ หาก พบว่าบัตรคนพิการ หมดอายุหรือใกล้ หมดอายุแล้วจะแจ้ง ให้คนพิการทราบเพื่อ ไปดำเนินการต่ออายุ บัตรด้วยตนเองหรือ ให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการต่อบัตรให้	๒,๑๐๐ ราย จึงยากที่ ดำเนินการตรวจสอบได้ ทุกเดือน - ประเมินผลจากการ เรียกคืนเงินเบี้ยยังชีพใน แต่ละปีว่ามีจำนวน เพิ่มขึ้นหรือลดลง - มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตร ที่หมดอายุบัตรหรือให้ เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการ แทนเนื่องจากบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่ แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และคนพิการไม่ ตรวจสอบวันหมดอายุ ของตนเอง	ระเบียบกระทรวง มหาดไทยฯ ต้อง ระงับการจ่ายเงิน ภายในเดือนที่ เสียชีวิตทันที - ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยฯ คนพิการที่ไม่ ดำเนินการต่อบัตรคน พิการที่หมดอายุบัตร ประจำตัวคนพิการจะ ระงับการจ่ายเงินเบี้ย ความพิการไว้ ชั่วคราว จนกว่าจะ ต่ออายุบัตรประจำตัว คนพิการให้เรียบร้อย	ประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัด กิจกรรม - จัดทำทะเบียนคน พิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวัน ออกบัตรวัน หมดอายุของบัตรผู้ พิการได้อย่างถูกต้อง	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		ที่ สนง.พมจ.บุรีรัมย์ เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวก แก่ คนพิการทุกราย				

ลงชื่อ.....

(นางสาวปิ่นฤทัย คำรังศรี)

ตำแหน่ง นักบริหารงานสวัสดิการสังคม รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงานย่อย: กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลดอนอะราง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม งานด้านการบริการแพทย์ ฉุกเฉิน(EMS) วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานด้านการ บริการด้านการแพทย์ฉุกเฉิน เป็นไปด้วยความถูกต้อง	-ประชาชนที่เข้ารับ บริการหน่วยกู้ชีพ กู้ภัยยังไม่เข้าใจใน บทบาทหน้าที่และ หลักเกณฑ์ในการ ขอรับบริการ หน่วยกู้ภัย	มีการควบคุมการใช้รถกู้ ชีพในการให้บริการรับ ผู้ป่วยฉุกเฉิน มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้า ฝึกอบรมอาสาสมัคร ฉุกเฉินการแพทย์	มีการประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้กับ ประชาชนในกรณี การขอรับบริการ การแพทย์ฉุกเฉิน	ประชาชนไม่มีความรู้ความ เข้าใจในการสื่อสารเกี่ยวกับ การให้บริการด้านการแพทย์ ฉุกเฉิน	ให้ความรู้ความเข้าใจ แก่ประชาชนให้เข้าใจ ในบทบาทหน้าที่ของกู้ ชีพกู้ภัยและการขอรับ บริการงานกู้ชีพกู้ภัย	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงานย่อย: กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลดอนอะราง
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ -เพื่อให้กิจกรรมการเก็บขนและ การกำจัดขยะมูลฝอยในพื้นที่มี ประสิทธิภาพไม่มีปัญหาขยะ ตกค้างในพื้นที่	ประชาชนขาด ความเข้าใจ เกี่ยวกับการทิ้ง ขยะถูกต้อง	- จัดให้มีถังขยะแยก ประเภทให้กับในแต่ละ หมู่บ้านเพื่อส่งเสริมการทิ้ง ขยะที่ถูกต้อง ส่งเสริมการ คัดแยกขยะอย่าง ถูกวิธี	-สามารถนำส่งขยะ มูลฝอยได้อย่าง ถูกต้องตามหลัก สุขาภิบาล	-ประชาชนไม่คัดแยกแยก ประเภทของขยะในการทิ้ง ลงขยะ	ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรับรู้ถึง ประโยชน์และโทษของ การคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ลงถัง	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน
(นางสุภาพร ประดิษฐ์คล้าย)
ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

งานกิจการประปา เทศบาลตำบลดอนระวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพ และไม่มียอดสูญหนี้ ค่าน้ำประปา	เจ้าหน้าที่ด้านการ จัดเก็บรายได้ค่าน้ำ ประปาต้อง ปฏิบัติงานหลาย ด้าน	มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบภายใต้ การกำกับดูแลของ ผู้อำนวยการกองช่าง	๑) เจ้าหน้าที่มีหน้าที่ ปฏิบัติงานหลายด้าน	ผู้ใช้น้ำยังละเว้นการชำระ เงินค่าน้ำประปา	เจ้าหน้าที่ได้ทำการออกไป เตือนการชำระเงินค่าน้ำ ประปาให้ผู้ค้างชำระ ค่าน้ำประปา	นายวุฒิจักร บุญดี หัวหน้าฝ่ายแบบแผน และก่อสร้าง รักษา ราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖
๒.กิจกรรมด้านการผลิตน้ำประปา วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การทำงานเป็นไปตามความ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ	เกิดความเสียหาย ของระบบผลิต น้ำประปาและเกิด ความเดือดร้อน ของประชาชนผู้ใช้น้ำ ประปา	คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ทำหน้าที่ดูแล และเว้นการเฝ้าเวรยาม ณ สถานที่ผลิต น้ำประปา	เกิดความเสียหายของระบบ ผลิตน้ำประปา เกิดความเดือดร้อนของ ประชาชนผู้ใช้น้ำประปา	กำกับเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วน เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ต่อไป	นายวุฒิจักร บุญดี หัวหน้าฝ่ายแบบแผน และก่อสร้าง รักษา ราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖


ผู้รายงาน นายวุฒิจักร บุญดี

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

หนังสือรับรอง

รายงานการสอบทานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค. ๖)

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนอะราง

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลดอนอะราง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในเทศบาลตำบลดอนอะรางมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ สำนักปลัด

๑.๑.๑ กิจกรรมด้านงบประมาณ

- มีการโอนงบประมาณหลายครั้งและแต่ละครั้งมีจำนวนการโอนหลายรายการ
- มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการอื่น ๆ

๑.๑.๒ กิจกรรมด้านงานธุรการ

- การเสนอหนังสือรับ - ส่งต่าง ๆ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความใส่ใจในการปฏิบัติหน้าที่ ทำให้เกิดความล่าช้า
- การรับหนังสือเข้าจากภายนอก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่อ่านเนื้อหาของหนังสือให้ละเอียดโดยเฉพาะในเรื่องที่ต้องดำเนินการเร่งด่วนทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการที่เกี่ยวข้อง

๑.๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ไม่มีเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในการรับผิดชอบงานโดยตรง ทำให้การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันท่วงที
- วัสดุอุปกรณ์เครื่องมือในการปฏิบัติงานบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน

๑.๒ กองคลัง

๑.๒.๑ กิจกรรมด้านพัสดุ

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่

ชัดเจน

๑.๓ กองช่าง

๑.๓.๑ กิจกรรมด้านการเขียนแบบ บุคลากรด้านเขียนแบบไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ทำให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างล่าช้า

๑.๔ กองการศึกษา

๑.๔.๑ กิจกรรมด้านศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานโดยตรง เจ้าหน้าที่คนเดียวรับผิดชอบงานหลายอย่าง ทำให้รับผิดชอบงานไม่ทั่วถึง

๑.๕ กองสวัสดิการสังคม

๑.๕.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ คือ ต้องมีการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่จากญาติหรือผู้นำชุมชน ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ทราบและทำการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้อย่างต่อเนื่อง เมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจพบในภายหลังทำให้เกิดปัญหาในการเรียกเงินคืน

๑.๕.๒ งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุของ ผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ รวมทั้งการประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทาง ผู้พิการ ผู้ดูแล และผู้นำชุมชน ทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในเทศบาลตำบลดอนอะราง ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ

๑.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๖.๑ กิจกรรมด้านการบริการการแพทย์ฉุกเฉิน (EMS) พบว่า ประชาชนที่ขอรับบริการหน่วยกู้ชีพกู้ภัยยังไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่และหลักเกณฑ์ในการขอรับบริการหน่วยกู้ภัย

๑.๖.๒ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย พบว่า ประชาชนยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับการทิ้งขยะที่ถูกต้อง

๑.๗ กิจการประปา

๑.๗.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา พบว่า ผู้ใช้น้ำยังละเว้นการชำระเงินค่าน้ำประปา

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

๒.๑.๑ แจ้งทุกกอง/สำนักให้มีการวางแผน การเสนอโครงการหรือจัดทำงบประมาณให้พอเพียงต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณโดยศึกษาจากข้อมูลการโอนแก้ไข เปลี่ยนแปลงในปีงบประมาณที่ผ่านมาและจากหนังสือสั่งการอื่น ๆ

๒.๑.๒ ผู้บังคับบัญชาติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ รวดเร็วถูกต้องอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑.๓ นิเทศงานให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน รับ - ส่งหนังสืออย่างสม่ำเสมอและกำกับให้ติดตามหนังสือที่เสนอเพื่อเห็นชอบหรือลงนามเพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการเสนอเรื่องตามลำดับชั้น

๒.๑.๔ จัดทำคำสั่งมอบหมายงานเพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๑.๕ จัดทำแผนการจัดการวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอและควบคุมตรวจสอบอยู่เป็นประจำ

๒.๑.๖ จัดหาเจ้าหน้าที่ อปพร. เพิ่มโดยมาจากภาคประชาชน

๒.๑.๗ จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้แก่บุคลากรในหน่วยงานและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง

๒.๒ กองคลัง

๒.๒.๑ ให้มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๒.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมายในงานพัสดุ

๒.๓ กองช่าง

๒.๓.๑ แบ่งแยกหน้าที่การทำงานทันทีและขออัตราเจ้าหน้าที่เขียนแบบเพิ่ม

๒.๔ กองการศึกษา

๒.๔.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมในหลักสูตรที่ตรงกับการปฏิบัติงานให้ครบและจบหลักสูตร

๒.๔.๒ ขอเจ้าหน้าที่ด้านนันทนาการเพิ่ม

๒.๕ กองสวัสดิการสังคม

๒.๕.๑ ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอหนองกี่ทุกเดือนทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุคนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้ และเป็นข้อมูลที่แท้จริง

๒.๕.๒ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น หมั่นทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม

๒.๕.๓ จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรผู้พิการได้อย่างถูกต้อง

๒.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๖.๑ ให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนในบทบาทเพื่อให้เข้าใจในบทบาทหน้าที่ของกู้ชีพกู้ภัยและการขอรับบริการงานกู้ชีพกู้ภัย

๒.๖.๒ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับรู้ถึงประโยชน์และโทษของการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง

๒.๗ กิจการประปา

๒.๗.๑ เจ้าหน้าที่ได้ทำการออกไปเตือนการชำระเงินค่าน้ำประปาส่งให้ผู้ค้างชำระค่าน้ำประปา

ลายมือชื่อ

(นายเชวงศักดิ์ มะลิวรรณ)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนมะราง อำเภอนongกี่ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่

วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนมะราง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้ มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และรายงานการ ติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ (ข้อ ๘) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งและจัดส่งผู้กำกับดูแลหลัง สิ้นปีงบประมาณ ซึ่งเทศบาลตำบลดอนมะราง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและ คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) จะเป็นการ ติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำแล้วของ ปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปีงบประมาณ ๒๕๖๖) ดังนั้น จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ของ สำนัก/กอง และระดับองค์กร

๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนดได้แก่ แบบ ปค.๔ และ ปค. ๕ ส่ง ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กรภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

ในระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕, และแบบ ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าวฯ เสนอ นายกเทศมนตรีตำบลดอนมะราง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ).....

(นางศุภากร ธนุสา)

ปลัดเทศบาลตำบลดอนมะราง

ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

ค.ม.อ.
- นรท.
- มรท.

.....ปลัดเทศบาล
.....รองปลัดเทศบาล
.....หน.สำนักปลัด
.....หน.ฝ่าย
.....ผู้พิมพ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนอะราง อำเภอนongกี่ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่

วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ ประจำปี

งบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนอะราง

เรื่องเดิม

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

ข้อเท็จจริง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินกลางคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ความสำคัญต่อการติดตามผลและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อไป

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (เอกสารแนบท้ายลำดับที่ ๑)

ขอพิจารณา/เสนอแนะ

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนอะรางที่กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขออนุมัติเสนอให้พิจารณาเพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนอะรางและ ขออนุมัติแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมิน ระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ของเทศบาลตำบลดอนอะราง ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ดังต่อไปนี้

/คณะกรรมการ...

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กร

๑. นางสุภาพร ธนุสา	ปลัดเทศบาลตำบลดอนอะราง	ประธานคณะทำงาน
๒. นางสุภาพร ประดิษฐ์คล้าย	รองปลัดเทศบาลตำบลดอนอะราง	คณะทำงาน
๓. นางवलันท์รัตน์ จันทร์ชู	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
๔. นางสาวอัมพร บุราสิทธิ์	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	คณะทำงาน
๕. นางสาวปิ่นฤทัย คำรังศรี	หัวหน้าฝ่ายพัฒนาชุมชน	คณะทำงาน
๖. จ.ส.อ.ธรรมรงค์ รสดี	รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๗. นายวุฒิจักร บุญดี	หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง	คณะทำงาน
๘. นายเชวงศักดิ์ มลิวรรณ	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	คณะทำงานและเลขานุการ

มีหน้าที่

๑. ประเมินผลความพอเพียงในการประเมินระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลในกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตรวมถึงการรั่วไหลของงบประมาณ ของทุกสำนัก/กอง และ กำกับดูแล หน่วยงานย่อย (สำนัก / กอง) ในสังกัด
๒. ประเมินจุดอ่อน และประเมินการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำกิจกรรมต่าง ๆ มาประเมินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจและโครงสร้างของฝ่าย/งาน ให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
๓. รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในในระดับองค์กร

คณะกรรมการระดับหน่วยงานย่อย

ให้ผู้อำนวยการกอง เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะทำงาน ตามความเหมาะสม เพื่อจัดวางระบบการควบคุมภายใน ในกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต รวมถึงการรั่วไหลของงบประมาณของทุกสำนัก/กอง

แนวทางการดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

๑. ให้ทุกกอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ข้อ ๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ดังนี้

๑) แบบ ปค.๔ (สำนัก/กอง)

๒) แบบ ปค.๕ (สำนัก/กอง)

๒. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ระดับองค์กร รวบรวมรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ส่งให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร ดำเนินการประเมินผลความพอเพียง และรวบรวมรายงาน ฯ จากคณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร ส่งให้ผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อตรวจสอบและประเมินความพอเพียงของมาตรการควบคุมภายใน แล้ว นำเสนอนายกเทศมนตรีตำบลดอนอะรางเพื่อให้รายงานผู้กำกับดูแลทราบ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์มหลักเกณฑ์ ฯ กำหนด ดังนี้

๑) แบบ ปค.๑

๒) แบบ ปค.๔ ระดับองค์กร

๓) แบบ ปค.๕ ระดับองค์กร

๓. ให้นำหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบและประเมินความพอเพียงของมาตรฐานการควบคุมที่นายกเทศมนตรีตำบลดอนล่าง กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันหรือลดโอกาสการเกิดการทุจริต ตามหลักเกณฑ์ ฯ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑) แบบ ปค.๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก / กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลดอนอระราง ทราบ โดยด่วน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ



(นายเชวงศักดิ์ มะลิวรรณ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

-เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนอระราง

.....



(นางสุภากร ฐนุสา)

ปลัดเทศบาลตำบลดอนอระราง

-เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนอระราง



.....



(นางเกษม บุตรวิชา)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนอระราง



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนอะราง

ที่ ๓๑๗ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลดอนอะราง

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐและจัดส่งผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนอะราง เป็นไปด้วยความถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ดังนี้

- | | | |
|-----------------------------|----------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวภากร ธนุสา | ปลัดเทศบาลตำบลดอนอะราง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวพร ประดิษฐ์คล้าย | รองปลัดเทศบาลตำบลดอนอะราง | กรรมการ |
| ๓. นางวสินทร์รัตน์ จันทร์ชู | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. นางสาวอัมพร บุราสิทธิ์ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๕. นางสาวปิ่นฤทัย คำรังศรี | นักบริหารงานสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๖. จ.ส.อ.ธรรมรงค์ รสดี | รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๗. นายวุฒิจักร บุญดี | นักบริหารงานช่าง | กรรมการ |
| ๘. นายเชวงศักดิ์ มะลิวรรณ | หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. กำหนดขอบเขตการจัดการวางระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลดอนอะราง
๒. ควบคุมกำกับ ดูแล ชี้แจงแนะนำให้สำนักหรือกอง จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานภายใน
๓. ประเมินและติดตามผลการวางระบบควบคุมภายในของสำนัก/กองต่างๆ ของเทศบาล
๔. รายงานผลการดำเนินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนอะรางให้นายกเทศมนตรีทราบตามแบบรายงานที่ระเบียบกำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กม

(นางเกษม บุตรวิชา)

นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลดอนอะราง



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนอะราง

ที่ ๓๑๘ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัด เทศบาลตำบลดอนอะราง

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐและจัดส่งผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด เทศบาลตำบลดอนอะรางเป็นไปด้วยความถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ดังนี้

- | | | |
|-----------------------------|---------------------|---------------|
| ๑. นางวลินทร์รัตน์ จันทร์ชู | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายเชวงศักดิ์ มะลิวรรณ | หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายใน
 ๒. จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานควบคุมภายใน
 ๓. ประเมินและติดตามผลการวางระบบควบคุมภายใน
 ๔. รายงานผลการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบรายงานที่ระเบียบกำหนด
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นางเกษม บุตรวิชา)

นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลดอนอะราง



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนอะราง

ที่ ๓๑๙ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
กองช่าง เทศบาลตำบลดอนอะราง

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐและจัดส่งผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง เทศบาลตำบลดอนอะรางเป็นไปด้วยความถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง ดังนี้

- | | | |
|----------------------|----------------------|---------------|
| ๑. นายวุฒิจักร บุญดี | นักบริหารงานช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายมารุต หนูมโธสง | นายช่างไฟฟ้าชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๓. นายไกรสร ศรีทร | นายช่างโยธาชำนาญงาน | กรรมการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายใน
 ๒. จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานควบคุมภายใน
 ๓. ประเมินและติดตามผลการวางระบบควบคุมภายใน
 ๔. รายงานผลการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบรายงานที่ระเบียบกำหนด
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นางเกษม บุตรวิชา)

นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลดอนอะราง



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนอะราง

ที่ ๓๒๐ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา เทศบาลตำบลดอนอะราง

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐและจัดส่งผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลดอนอะรางเป็นไปด้วยความถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ดังนี้

- | | | |
|---------------------------|------------------------|---------------|
| ๑. นางสาวอัมพร บุราสิทธิ์ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางประภาศรี หินอ่อน | ครูวิทยฐานะชำนาญการ | กรรมการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายใน
 ๒. จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานควบคุมภายใน
 ๓. ประเมินและติดตามผลการวางระบบควบคุมภายใน
 ๔. รายงานผลการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบรายงานที่ระเบียบกำหนด
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นางเกษม บุตรวิชา)

นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลดอนอะราง



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนอะราง

ที่ ๓๒๑ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
งานกองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลดอนอะราง

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อุปปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐและจัดส่งผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนอะรางเป็นไปด้วยความถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม ดังนี้

- | | | |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวปิ่นฤทัย คำรังศรี | นักบริหารงานสวัสดิการสังคม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางยุพาวดี พรหมนอก | นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายใน
๒. จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานควบคุมภายใน
๓. ประเมินและติดตามผลการวางระบบควบคุมภายใน
๔. รายงานผลการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบรายงานที่ระเบียบกำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นางเกษม บุตรวิชา)

นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลดอนอะราง



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนอะราง

ที่ ๓๒๒ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลดอนอะราง

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐและจัดส่งผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลดอนอะรางเป็นไปด้วยความถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

คณะกรรมการจัดการวางระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลดอนอะราง ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------------|----------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวพร ประดิษฐ์คล้าย | รองปลัดเทศบาลตำบลดอนอะราง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวชนิษฐา รอดอารี | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายใน
 ๒. จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานควบคุมภายใน
 ๓. ประเมินและติดตามผลการวางระบบควบคุมภายใน
 ๔. รายงานผลการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบรายงานที่ระเบียบกำหนด
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นางเกษม บุตรวิศา)

นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลดอนอะราง



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนอระวาง

ที่ ๓๒๓ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
งานกองคลัง เทศบาลตำบลดอนอระวาง

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐและจัดส่งผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลดอนอระวางเป็นไปด้วยความถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง ดังนี้

คณะกรรมการจัดการวางระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลดอนอระวาง ประกอบด้วย

- | | | |
|-------------------------|----------------------------------|---------------|
| ๑. จ.ส.อ.ธรรมรงค์ รสดี | รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวชนิษฐา รอดอารี | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | กรรมการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายใน
 ๒. จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานควบคุมภายใน
 ๓. ประเมินและติดตามผลการวางระบบควบคุมภายใน
 ๔. รายงานผลการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบรายงานที่ระเบียบกำหนด
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นางเกษม บุตรวิชา)

นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลดอนอระวาง

