



รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลดอนอะราง อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์

.....



รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลดอนอะราง อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์

.....

คำนำ

เทศบาลตำบลดอนอะราง ได้ดำเนินการรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการควบคุมภายในตามระเบียบหน่วยงานของ ราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยงานรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ 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	๒๗
แบบ ปค. ๖ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน	๔๐

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายใน

หนังสือรับรอง

การประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค. ๑)

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอหนองกี่

เทศบาลตำบลตาบลดอนอะราง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลตาบลดอนอะราง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอหนองกี่

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

1. การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานกิจการสภา เนื่องจากเอกสารจากหน่วยงานต่างๆ ที่จะนำเข้าสู่ที่ประชุมสภาฯ จัดส่งให้งานกิจการสภาล่าช้า ทำให้เอกสารไม่ครบ และจัดส่งให้สมาชิกสภาฯ ล่าช้า

กองคลัง

1. กิจกรรมด้านพัสดุ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
2. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน

กองช่าง

1. กิจกรรมด้านการเขียนแบบ บุคลากรด้านเขียนแบบไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ทำให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างล่าช้า

กองการศึกษา

1. กิจกรรมด้านศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรง เจ้าหน้าที่คนเดียวรับผิดชอบงานหลายอย่าง ทำให้รับผิดชอบงานไม่ทั่วถึง

กองสวัสดิการสังคม

1. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ คือ ต้องมีการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่จากญาติหรือผู้นำชุมชน ทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ทราบและทำการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้อย่างต่อเนื่อง เมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจพบในภายหลังทำให้เกิดปัญหาในการเรียกเงินคืน

2. งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่อบัตรอายุของ ผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการรักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตรคนพิการ รวมทั้งการประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการ ผู้ดูแล และผู้นำชุมชน ทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลคนพิการในเทศบาลตำบลดอนอะราง ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ

กิจการประปา

1. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา พบว่า ผู้ใช้น้ำยังละเว้นการชำระเงินค่าน้ำประปา

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1 การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม

2.2 ปฏิบัติการตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล

2.3 ให้มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

2.4 ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมายในงานพัสดุ

2.5 ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมในหลักสูตรที่ตรงกับการปฏิบัติงานให้ครบและจบหลักสูตร

2.6 ขอเจ้าหน้าที่ด้านนันทนาการเพิ่ม

2.7 ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอหนองกี่ทุกเดือนทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุคนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้ และเป็นข้อมูลที่แท้จริง

2.8 ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น หมั่นทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม

2.9 แบ่งแยกหน้าที่การทำงานทันทีและขออัตราเจ้าหน้าที่เขียนแบบเพิ่ม

2.10 จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรผู้พิการได้อย่างถูกต้อง

2.11 เจ้าหน้าที่ได้ทำการออกไปเตือนการชำระเงินค่าน้ำประปาส่งให้ผู้ค้างชำระค่าน้ำประปา

ลงมือชื่อ



(นางเกษม บุตรวิชา)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลดอนมะราง

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565

หนังสือรับรอง

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค. ๔)

เทศบาลตำบลดอนอะราง อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2565

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานธุรการ การโต้ - ตอบ, การรับ - ส่ง หนังสือ 1. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ 1. การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อผู้บริหาร และทำให้เกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง 2. ตู้เก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ 1. หน่วยงานผู้กำกับดูแลออกหนังสือล่าช้า ทำให้การรับหนังสือเข้าล่าช้า และไม่ทันต่อการจัดทำรายงาน หรือไม่ทันต่อการรับมือในสถานการณ์ต่างๆ 2.การประเมินความเสี่ยง 1. การปฏิบัติงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานการปฏิบัติงานในสำนัก ปลัดเทศบาล งานธุรการเกิดจากการรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และทำให้เกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง 2. การจัดทำหมวดหมู่เอกสารอย่างเป็นระบบและมีการจัดทำทะเบียนคุม เพื่อง่ายต่อการสืบค้น 3. กิจกรรมการควบคุม 1. การสนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย และเพื่อให้	ผลการประเมิน จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติ ตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค. 5) พบว่า กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานธุรการ มีการ ควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ มีการสนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาลปฏิบัติงานได้ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทย อย่างไรก็ดีตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงใน การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิด ความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อผู้บังคับบัญชา และปัญหาการเก็บเอกสารไม่มีความเรียบร้อย เนื่องจากมีตู้เก็บเอกสารเพียงพอ

การปฏิบัติงานธุรการและงานสารบรรณเป็นไป ด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ โดยกำชับให้มีการปฏิบัติตามระเบียบ งานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๖และแก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๒, ปฏิบัติตาม ระเบียบว่าด้วยการรักษาความปลอดภัยแห่งชาติและปฏิบัติ ตามหนังสือสั่ง การกระทรวงมหาดไทยและ หน่วยงานกำกับดูแล

4.สารสนเทศและการสื่อสาร

1. สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ
2. การติดต่อสื่อสารภายในเพื่อแจ้งข่าวสาร เกี่ยวกับหนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อให้ทันต่อ สถานการณ์
3. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา

5. การติดตามประเมินผล

1. การจัดทำรายงานของทางราชการได้ทันตาม กำหนดระยะเวลาและทันต่อสถานการณ์
2. เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการและงานสารบรรณ เป็นไปด้วยความ รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ

2. กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานกิจการสภา

1. สภาพแวดล้อมการควบคุม

เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้

1. เอกสารจากหน่วยงานต่างๆ ที่จะนำเข้าไป ประชุมสภา จัดส่งให้งาน กิจการสภาล่าช้า ทำให้ เอกสารไม่ครบและจัดส่งให้สมาชิกสภา ล่าช้า

2. การประเมินความเสี่ยง

1. เอกสารที่จะนำเข้าไปที่ประชุมสภา ไม่ ครบถ้วน อาจทำให้การพิจารณา ดำเนินการต่างๆ ที่ ขออนุมัติจากสภา ล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์

3.กิจกรรมการควบคุม

1. จัดทำเอกสารต่างๆ ให้แล้วเสร็จก่อนที่จะนำ เรื่องเข้าสู่วาระการ ประชุมสภา

ผลการประเมิน

จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติ ตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค. 5) พบว่า กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานกิจการสภา มี การควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ มี การสนับสนุนให้บุคลากรของเทศบาล ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการกระทรวง มหาดไทย อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงใน เรื่องที่การจัดเตรียมเอกสารวาระการประชุมสภา

2. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านงาน กิจการสภาฯ 3. แจ้งกำหนดการที่ชัดเจนและกำหนดวันรับ เอกสาร มีกำหนดการสิ้นสุด ตามระเบียบที่กำหนด 4. สารสนเทศและการสื่อสาร 1. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านงาน กิจการสภาฯ 2. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา 3. สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ 4. การสัมภาษณ์และผลการปฏิบัติงานและปัญหา ในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ 5. การติดตามประเมินผล 1. หนังสือส่งตัวเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม 2. รายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรมของ เจ้าหน้าที่ 3. วัดความรู้ความเข้าใจหลังจากเข้ารับการ ฝึกอบรม 4. สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับ เพื่อพิจารณา ปรับปรุงแก้ไข 2. กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับน้ำมัน 1. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ 1. เอกสารจากหน่วยงานต่างๆ ที่จะนำเข้าสู่ที่ ประชุมสภาฯ จัดส่งให้งาน กิจการสภาล่าช้า ทำให้ เอกสารไม่ครบและจัดส่งให้สมาชิกสภาฯ ล่าช้า 2. การประเมินความเสี่ยง 1. เอกสารที่จะนำเข้าสู่ที่ประชุมสภาฯ ไม่ ครบถ้วน อาจทำให้การพิจารณา ดำเนินการต่างๆ ที่ ขออนุมัติจากสภาฯ ล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์ 3. กิจกรรมการควบคุม	
--	--

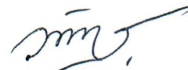
1. จัดทำเอกสารต่างๆ ให้แล้วเสร็จก่อนที่จะนำเรื่องเข้าสู่วาระการ ประชุมสภาฯ 2. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านงานกิจการสภาฯ 3. แจ้งกำหนดการที่ชัดเจนและกำหนดวันรับเอกสาร มีกำหนดการสิ้นสุด ตามระเบียบที่กำหนด 4. สารสนเทศและการสื่อสาร 1. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านงานกิจการสภาฯ 2. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา 3. สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ 4. การสัมภาษณ์และผลการปฏิบัติงานและปัญหาในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ 5. การติดตามประเมินผล 1. หนังสือส่งตัวเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม 2. รายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ 3. วัดความรู้ความเข้าใจหลังจากเข้ารับการฝึกอบรม 4. สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ เพื่อพิจารณา ปรับปรุงแก้ไข	
---	--

ผลการประเมินโดยรวม

สรุปผลการประเมิน สำนักปลัดเทศบาล มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการ ควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมี ประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในบางกิจกรรมที่มีการควบคุมไม่ เพียงพอดังนี้

1. กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานธุรการ เนื่องจากการรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร เกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง และตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอ เนื่องจากเอกสารมีจำนวนมาก

2.กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานกิจการสภา เนื่องจากเอกสารจากหน่วยงานต่างๆ ที่จะนำเข้าไปประชุมสภาฯ จัดส่งให้งานกิจการสภาล่าช้า ทำให้เอกสารไม่ครบ และจัดส่งให้สมาชิกสภาฯ ล่าช้า



(นางวรินทร์รัตน์ จันทรัฐ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๑๕ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

เทศบาลตำบลดอนอะราง อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่มีออกมาใหม่ตลอด - ขาดอัตรากำลังในการปฏิบัติงาน ๒.ประเมินความเสี่ยง - ประเมินภารกิจเดิมที่ติดตามมาจากปีงบประมาณ ๒๕๖๔ มี ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุที่มีความเสี่ยงในระดับสูง ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ - ภารกิจและความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ที่มีความเสี่ยงในระดับสูง ๑ กิจกรรม คือ ๑.กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์(e-GP) ๓.กิจกรรมการควบคุม - เป็นกิจกรรมควบคุมที่มาจากความเสี่ยงที่ยกมาจากปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เดิม มี ๑ กิจกรรม ได้แก่ ๑.กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - ให้มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง - ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการอบรมทบทวนอีกครั้งเพื่อให้เกิดความชำนาญยิ่งขึ้น - กิจกรรมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ มี ๑ กิจกรรม ได้แก่ ๑.กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุกการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) ๔.กิจกรรมการติดตามผล - ติดตามประเมินผลจากความเสี่ยงในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เรื่อง กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ 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

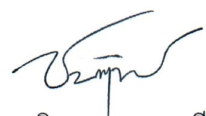
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- ติดตามภารกิจความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ มี ๑ กิจกรรม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุมในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ได้มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมแล้วตามแบบ ปค.๕ ในช่องที่ ๖ แล้ว และนำไปควบคุมต่อไปในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง เทศบาลตำบลดอนละคร ได้ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน แต่มีความเสี่ยง ๑ เรื่อง ได้แก่

๑.กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)

จึงต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไปในปีงบประมาณ ๒๕๖๖



(นางสาวชนิษฐา รอดอารี)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

วันที่ ๑๕ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กองช่าง เทศบาลตำบลดอนทราย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุม (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>(๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ของกองช่างด้านประสิทธิภาพของบุคลากร คือขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ทำให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างล่าช้า <u>ยังมีจุดอ่อน</u> เกี่ยวกับเรื่องเจ้าหน้าที่กองช่าง ปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันตามเวลาที่กำหนด ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือใน 1 ปีงบประมาณมีงานโครงการในลักษณะงานด้านช่างโยธาเป็นจำนวนมาก ซึ่งใน 1 โครงการมีลักษณะขั้นตอนเริ่มจากการสำรวจออกแบบ 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. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กิจกรรมด้านงานงานการคำนวณประมาณการช่าง เป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง การติดตามผลในแบบ ปค.5 พบว่ากิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง ดำเนินการแล้วเสร็จบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง <u>๒.๑ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</u> - มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาลำบากกับราคากลางท้องตลาด	กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสาร คำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
๓. กิจกรรมการควบคุม <u>๓.๑ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</u> - ขออัตราเจ้าหน้าที่เพิ่ม - มีการตรวจทานจากคณะกรรมการกำหนดราคากลาง	กองช่าง มีการควบคุมที่สำคัญเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตาม ยัง มีความเสี่ยงในกิจกรรมย่อยที่สำคัญบางกิจกรรม ทำให้มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ

กองช่าง เทศบาลตำบลดอนอะราง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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

ผลการประเมินโดยรวม(5)

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กองช่าง มี กิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง

ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมด้านงานขออนุญาตก่อสร้างอาคาร บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งอยู่ในแบบติดตาม ปค.5

(ลงชื่อ) 

ชื่อผู้รายงาน

(นายวุฒิจักร บุญดี)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง

๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ. ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลดอนอะราง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองการศึกษา ได้การประเมินการควบคุมภายในตามคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่กองการศึกษา มีการกิจ ๓ งานได้แก่ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ ๓. งานกิจการสถานศึกษา พบกิจกรรมความเสี่ยง อยู่ ๑ กิจกรรม ได้แก่ -งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน บุคลากรทางการศึกษา มีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมี การพิจารณาว่าดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสมการยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลโครงสร้างองค์กรการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก นโยบายรัฐและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน นโยบาย กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับงานบริหารการศึกษา ความรู้ความสามารถ และทักษะของผู้ปฏิบัติงาน จริยธรรมของผู้ปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ได้วิเคราะห์การประเมินการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๓ งานคือ (๑)งานบริหารการศึกษา (๒)งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ (๓)งานกิจการสถานศึกษา โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน และจากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า งานบริหารสถานศึกษา(งานด้านการเงินและบัญชีของสถานศึกษา) เกิดความเสี่ยง ข้อสรุปคือ - มีโครงสร้างการบริหารงานอย่างชัดเจนในการปฏิบัติงาน มีคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองการศึกษา - ส่งครูผู้ดูแลเด็กเล็ก เข้ารับการอบรม ให้มีความรู้ตรงตามหน้าที่รับผิดชอบของตนเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความชำนาญ และประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอนด้านปฐมวัย - ประชาสัมพันธ์หลักในการปฏิบัติงานและปฏิบัติตามกฎระเบียบของทางราชการ - มีการประเมินความเสี่ยงที่เป็นไปตามหลักวิชาการ โดยการระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินความถี่ และผลกระทบของความเสี่ยง พร้อมจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง และกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสม แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรม

๒. การประเมินความเสี่ยง

งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาวัฒนธรรมและ
นันทนาการ

๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน และ
วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะ
ทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่
กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุ
ความเสี่ยง คือผู้ปฏิบัติงาน ผู้รับผิดชอบงานด้าน
ศาสนามรดกและนันทนาการ 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
ผู้ใช้ภายในองค์กร 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

โรงเรียนเทศบาลตำบลดอนอะราง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวอัมพร บุราสิทธิ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลดอนอะราง
รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

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 ประกอบกับเทศบาลตำบลดอนอะราง มีจำนวนผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพดังกล่าว รวมแล้วประมาณ ๒,๑๐๗ คน จึงเป็นการยากที่จะให้งานทะเบียนราษฎรของอำเภอตรวจสอบและรับรองการมีชีวิตอยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือน ๑.๑.๒ กิจกรรมการขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรประจำตัวคนพิการ มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้พิการได้รับสิทธิที่พึงได้ของคนพิการ เพราะเจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุบัตรของผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสี่ยงสิทธิในการรักษาพยาบาล 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 ยังไม่มีงานทะเบียนราษฎรเป็นของตนเองจึงไม่สามารถตรวจสอบการมีชีวิตหรือย้ายที่อยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือนซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ในภายหลังทำให้เกิดความยุ่งยากในการทำงานของเจ้าหน้าที่ที่ต้องเรียกเงินที่ได้รับนั้นกลับคืนมา 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 และให้ผู้มีสิทธิรับเงินทุกคนมาแสดงตนยืนยันการมีชีวิตอยู่ก่อนการจ่ายเงินในรอบปีงบประมาณใหม่ทุกครั้ง 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 มีการประสานงานร่วมกันกับทุกกองและเทศบาลตำบลดอนอะราง ๕. วิธีติดตามประเมินผล แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ 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 ต้องมีการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือ

กำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งยัง

ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่จากญาติหรือผู้นำชุมชน ทำให้เจ้าหน้าที่

ผู้ปฏิบัติงานไม่ทราบและทำการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้อย่างต่อเนื่อง เมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจพบในภายหลังทำให้เกิดปัญหา

ในการเรียกเงินคืน

๒) งานขึ้นทะเบียนและต่ออายุบัตรคนพิการ คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการต่ออายุบัตรของ

ผู้พิการในพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้พิการบางส่วนที่ไม่ได้ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ เสียสิทธิในการ

รักษาพยาบาลและรับเบี้ยยังชีพความพิการ และขาดความรู้ความเข้าใจในการรับลงทะเบียนและการต่ออายุเพื่อขอบัตร

คนพิการ รวมทั้งการประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการจากทางผู้พิการ ผู้ดูแล และผู้นำชุมชน ทำให้การปรับปรุง

ฐานข้อมูลคนพิการในเทศบาลตำบลดอนอะราง ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นระบบ

ลงชื่อ



(นางสาวปิ่นฤทัย คำรังศรี)

ตำแหน่ง นักบริหารงานสวัสดิการสังคม รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยงานย่อย: กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลดอนมะราง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (๕) การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน 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

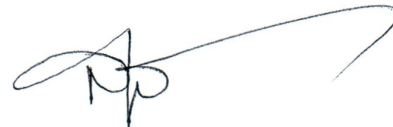
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. การประเมินความเสี่ยง (๑) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๒) การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๓) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๔) การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน (๒) บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ (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) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย 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
๕. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๒) การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๓) การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑) การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒) การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕. 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 อย่างไรก็ตาม จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า งานด้านการบริการงานแพทย์ฉุกเฉิน (EMS) แต่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางสุภาพร ประดิษฐ์คล้าย)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจการประปา (กองช่าง) เทศบาลตำบลดอนอะราง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุม	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปาจัดเก็บเงินล่าช้า ๑.๒ กิจกรรมด้านการโอนงบประมาณ เนื่องจากการโอนงบประมาณบ่อยเกินไป จากการดำเนินไม่เป็นไปตามที่แผนกำหนดไว้ <u>ยังมีจุดอ่อน</u> เกี่ยวกับเรื่องเจ้าหน้าที่กิจการประปา (กองช่าง) ปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันตามเวลาที่กำหนด ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คำสั่งแบ่งงานเนื่องจากกองช่างมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานน้อย ซึ่งอาจเกิดผลเสียแก่ทางราชการ ซึ่งถือเป็นความเสี่ยงของ “กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา” “กิจการด้านการใช้จ่ายรายได้สะสม” (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ผู้ใช้น้ำประปา เนื่องจากผู้ใช้น้ำประปาละเว้นการชำระเงินค่าน้ำประปา จึงเป็น <u>จุดอ่อน</u> เป็น <u>ความเสี่ยง</u> ที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงป้องกันความสูญเสียของทางราชการ งานการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา เนื่องจากมีผู้ละเว้นการชำระเงินค่าน้ำประปาจึงทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า	ผลการประเมิน กิจการประปา (กองช่าง) ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจ ประจำที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง ในภารกิจงาน ๕ งาน คือ (๑) งานผลิตน้ำประปา (๒) งานการเงินและบัญชี (๓) งานพัสดุ (๔) งานจัดเก็บรายได้ (๕) งานธุรการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้และกิจกรรมด้านการใช้จ่ายรายได้สะสม เป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง การติดตามผลในแบบ ปค.๕ พบว่ากิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ดำเนินการแล้วเสร็จบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติงานไม่ครบถ้วน เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติงานหลายด้าน ๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้จ่ายรายได้สะสม - การดำเนินการไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในแผน	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. ๒๕๖๕

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 ข้าราชการ 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 ป.ค.๕) ต่อไป	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกิจการ ประปา (กองช่าง) ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๖ การติดตาม ประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กิจการประปา (กองช่าง) มี กิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหาร ความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้และกิจกรรมด้านการใช้จ่ายรายได้สะสม

ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งอยู่ในแบบ ติดตาม ปค.๕.

(ลงชื่อ)  ชื่อผู้รายงาน
(นายวุฒิจักร บุญดี)
ตำแหน่ง รักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่าง
๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

หนังสือรับรอง

การประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค. ๕)

สำนักปลัด เทศบาลตำบลดอนอะราง อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
1. งานธุรการ วัตถุประสงค์ 1. เพื่อช่วยในการกำกับดูแล ระบบงานสารบรรณให้มี มาตรฐาน มี ระบบการจัดการที่มี ประสิทธิภาพ 2. เพื่อสนับสนุนการบริหาร ทรัพยากร อาคารสถานที่ ให้เกิด ประโยชน์สูงสุด	1. การกำกับดูแล ระบบงานสารบรรณให้ ไม่มี มาตรฐาน ไม่มี ระบบการ จัดการที่มี ประสิทธิภาพ 2. การบริหาร ทรัพยากร อาคาร สถานที่ ไม่ ก่อให้เกิด ประโยชน์สูงสุด					สำนักปลัด

กระบวนการปฏิบัติงาน 1. การรับหนังสือ เพื่อเป็นหลักฐาน ทางราชการ เพื่อยืนยันการรับหนังสือ เพื่อให้งานสารบรรณเป็นระบบและ ป้องกันหนังสือสูญหาย เพื่อความสะดวกและง่ายต่อการสืบค้น		1) มีการตรวจสอบความเรียบร้อยของเอกสาร 2) คัดแยกลำดับความสำคัญและความเร่งด่วนของหนังสือ 3) ลงทะเบียนรับหนังสือ 4) เสนอหัวหน้าหน่วยงานเพื่อบันทึกให้เห็น และเสนอผู้บริหารพิจารณาสั่งการตามลำดับ 5) ดำเนินการตามคำวินิจฉัยสั่งการ โดยส่งเอกสารผ่านให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการ 6) จัดเก็บเอกสาร โดยการสำเนาไว้อีกหนึ่งชุดเข้าแฟ้มเอกสารของหน่วยงานตามประเภท หัวข้อเรื่องโดยเรียงตามปีปฏิทิน	การควบคุมที่มี อยู่มีความเหมาะสมเพียงพอ	-	-	
---	--	---	--	---	---	--

2. การส่งหนังสือ เพื่อส่งหนังสือ ออกไปยังหน่วยงานภายนอก เทศบาล		1) เจ้าของเรื่องตรวจความ เรียบร้อยของหนังสือรวมทั้ง สิ่งที่ส่งไปด้วยให้ครบถ้วน 2) เสนอผ่านหัวหน้า หน่วยงาน เพื่อเสนอผู้บริหาร ลงนาม 3) ลงทะเบียนหนังสือส่ง พร้อมเก็บสำเนาไว้หนึ่งชุด	การควบคุมที่มี อยู่มี ความ เหมาะสม เพียงพอ	-	-	
3. การพิมพ์และร่างโต้ตอบ เพื่อ ดำเนินการร่างโต้ตอบหนังสือ ราชการ และจัดพิมพ์หนังสือ ราชการประเภท ต่างๆ ของ หน่วยงาน โดยเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามกฎหมาย/ระเบียบ/ ข้อบังคับ/แนวปฏิบัติที่กำหนดไว้		1) ร่างหนังสือให้ตรงประเด็น และสอดคล้องกับจุดประสงค์ 2) ตรวจสอบความถูกต้อง ตามหลักไวยากรณ์และความ ถูกต้องตามความนิยม 3) หัวหน้าหน่วยงาน ตรวจสอบความถูกต้องก่อน เสนอผู้บริหารลงนาม	การควบคุมที่มี อยู่มี ความ เหมาะสม เพียงพอ	-	-	

สำนักปลัด เทศบาลตำบลดอนอระราง อำเภอนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
2. กิจกรรม การจัดเตรียมการ ประชุมสภาเทศบาลตำบล ดอนอระราง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเตรียมการประชุมสภา เทศบาลตำบลดอนอระรางเป็นไป ด้วยความเรียบร้อย เอกสารการ ประชุมครบถ้วน	เอกสารที่จะนำเข้าสู่ประชุม สภาจากกองงานต่างๆ ส่งให้งานกิจการสภาล่าช้า ทำให้เอกสารที่จัดส่งให้ ทางสมาชิกสภาฯ บางครั้ง ไม่ครบถ้วน	1. มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานกิจการสภา อย่างชัดเจน 2. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงานด้าน กิจการสภาได้อย่าง ถูกต้องและเป็นไป ตามระเบียบ	เอกสารที่จะนำเข้าสู่ ประชุมสภาจาก กองงานต่างๆ ส่งให้ งานกิจการสภาล่าช้า ทำให้เอกสารที่จัดส่ง ให้ทางสมาชิกสภาฯ บางครั้งไม่ครบถ้วน	1. การปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย ข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ.2547และที่แก้ไขเพิ่มเติม 2. ปฏิบัติการตามหนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทยและ หน่วยงานกำกับดูแล	สำนักปลัด

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางवलีนทร์รัตน์ จันทรชู)

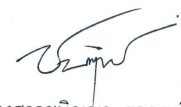
หัวหน้าสำนักปลัด

กองคลัง เทศบาลตำบลคอนอระราช
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2565

แบบ ปค.5

(3) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(4) ความเสี่ยง	(5) การการควบคุมที่มีอยู่	(6) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(7) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(8) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(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.ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุฯ 2.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมายในงานพัสดุ	กิจกรรมการควบคุมที่มี อยู่ ไม่เพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับ ความเสี่ยงที่มีอยู่ ให้ ลดลงหรือหมดไปได้ เห็นควรปรับปรุง กิจกรรมการควบคุม ต่อไป	1.ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความ เข้าใจไม่ชัดเจน	1.ให้มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการ ปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด 2.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อศึกษาระเบียบกฎหมายในงาน พัสดุ	กองคลัง

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวชนัญญา รอดอารี)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

กองช่าง เทศบาลตำบลคอนอระราง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (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) 
 (นายวุฒิจักร บุญดี)

ผู้รายงาน

๓๓ กันยายน ๒๕๖๕

งานกิจการประปา เทศบาลตำบลดอนทราย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้งานจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพ และไม่มียอดลูกหนี้ ค้างค่าน้ำประปา	เจ้าหน้าที่ด้านการ จัดเก็บรายได้ค่าน้ำ ประปาต้อง ปฏิบัติงานหลาย ด้าน	มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้อำนวยการกองช่าง	๑) เจ้าหน้าที่มีหน้าที่ ปฏิบัติงานหลายด้าน	ผู้ใช้น้ำยังละเว้นการชำระ เงินค่าน้ำประปา	เจ้าหน้าที่ได้ทำการออกใบ เตือนการชำระเงินค่าน้ำ ประปาให้ผู้ค้างชำระ ค่าน้ำประปา	นายวุฒิจักร บุญดี หัวหน้าฝ่ายแบบแผน และก่อสร้าง รักษา ราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕
๒.กิจกรรมด้านการใช้จ่ายรายได้ สะสม วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การทำงานเป็นไปตามความ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ	การใช้จ่ายรายได้ สะสมเยอะเกินไป	คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน	๑. ทำให้การดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามที่กำหนด และทำให้การทำงาน ล่าช้า	งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่มี เพียงพอ	ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ งบประมาณที่มีอยู่	นายวุฒิจักร บุญดี หัวหน้าฝ่ายแบบแผน และก่อสร้าง รักษา ราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕


 ผู้รายงาน นายวุฒิจักร บุญดี
 ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง
 รักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลดอนมะราง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานส่งเสริมการศึกษาศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ - มีโครงสร้างการบริหารงานอย่าง ชัดเจนในการปฏิบัติงาน มีคำสั่งแต่งตั้ง และการมอบหมายหน้าที่ภายในกอง การศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านส่งเสริม การศึกษาศาสนาวัฒนธรรมและ นันทนาการ มีความรู้ความสามารถใน การปฏิบัติหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	-งานส่งเสริม การศึกษาศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการ ไม่มีเจ้า หน้าที่ที่ปฏิบัติงาน โดยตรง เจ้าหน้าที่ คนเดียวรับผิดชอบ งานหลายอย่าง ทำให้ รับผิดชอบงานไม่ ทั่วถึง	- ปรับปรุงคำสั่ง แต่งงานวาง 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 ๒๕๖๕

แบบ ปค.๕

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลดอนอระราง
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

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 ยังชีพทำให้เจ้าหน้าที่ ไม่ได้ทำเรื่องระงับการ จ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพให้ทุกเดือน อย่างต่อเนื่องทำให้ เจ้าหน้าที่ต้องเรียกคืน	- ก่อนการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพแต่ละเดือน เจ้าหน้าที่ได้โทรศัพท์ ติดต่อประสานงาน กับ สมาชิกสภา เทศบาลตำบล ดอนอระราง ว่ามี ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ รายได้เสียชีวิตหรือไม่	- ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ ติดต่อประสานงานกับ สมาชิกสภาเทศบาล ตำบลดอนอระราง นั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับ การตรวจสอบยืนยันการ เสียชีวิตจริงเป็นเพียง ข้อมูลดิบโดยการรับรอง ข้อมูลด้วยวาจา ซึ่งยังไม่ มีการรับรองที่เป็น เอกสารหลักฐานของ ทางราชการจากทะเบียน ราษฎรอำเภอ ประกอบ กับจำนวนผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์ มีจำนวนมากกว่า	- การติดต่อ ประสานงานกับ สมาชิกสภาเทศบาล ตำบลดอนอระราง 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 ตรวจสอบการ เสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์ ซึ่งจะเป็น ข้อมูลที่สามารถ ตรวจสอบได้ และ เป็นข้อมูลที่แท้จริง - ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการจ่ายเบี้ย ยังชีพให้มากขึ้น หมั่น ทำความเข้าใจกับ	กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบล ดอนอระราง

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	- มีคนพิการบางรายที่ไม่ ดำเนินการไปต่อบัตร ที่หมดอายุหรือให้ 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 - มีคนพิการบางรายที่ไม่ ดำเนินการไปต่อบัตร 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	ประชาชนทุกครั้งที่มีการ ประชุมหรือจัด 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 เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้แก่ คนพิการทุกราย				

ลงชื่อ.....

(นางสาวปิ่นฤทัย คำรังศรี)

ตำแหน่ง นักบริหารงานสวัสดิการสังคม รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงานย่อย: กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลดอนระวาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม งานด้านการบริการแพทย์ ฉุกเฉิน(EMS) วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานด้านการ บริการด้านการแพทย์ฉุกเฉิน เป็นไปด้วยความถูกต้อง	-ประชาชนที่ขอรับ บริการหน่วยกู้ชีพ กู้ภัยยังไม่เข้าใจใน บทบาทหน้าที่และ หลักเกณฑ์ในการ ขอรับบริการ หน่วยกู้ภัย	มีการควบคุมการใช้รถกู้ ชีพในการให้บริการรับ ผู้ป่วยฉุกเฉิน มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้า ฝึกอบรมอาสาสมัคร ฉุกเฉินการแพทย์	มีการประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้กับ ประชาชนในกรณี การขอรับบริการ การแพทย์ฉุกเฉิน	ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในการ สื่อสารเกี่ยวกับการให้บริการด้าน การแพทย์ฉุกเฉิน	ให้ความรู้ความเข้าใจ แก่ประชาชนให้ เข้าใจในบทบาท หน้าที่ของกู้ชีพกู้ภัย และการขอรับบริการ งานกู้ชีพกู้ภัย	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยงานย่อย: กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลคอนอระราช
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ -เพื่อให้กิจกรรมการเก็บขนและ การกำจัดขยะมูลฝอยในพื้นที่มี ประสิทธิภาพไม่มีปัญหาขยะ ตกค้างในพื้นที่	ประชาชนขาด ความเข้าใจเกี่ยวกับ การทิ้งขยะถูกต้อง	- จัดให้มีถังขยะแยก ประเภทให้กับในแต่ละ หมู่บ้านเพื่อส่งเสริมการ ทิ้งขยะที่ถูกต้อง ส่งเสริม การคัดแยกขยะอย่าง ถูกวิธี	-สามารถนำส่งขยะ มูลฝอยได้อย่าง ถูกต้องตามหลัก สุขาภิบาล	-ประชาชนไม่คัดแยกแยกประเภทของ ขยะในการทิ้งลงขยะ	ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรับรู้ถึง ประโยชน์และโทษ ของการคัดแยกขยะ ก่อนทิ้งลงถัง	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสุภาพร ประดิษฐ์คล้าย)

ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

หนังสือรับรอง

รายงานการสอบทานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค. ๖)

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนอะราง

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลดอนอะราง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในเทศบาลตำบลดอนอะราง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง (ORC)

๑.๑ ตรวจพบว่าฎีกาเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ของสำนักปลัด และของกองช่างยังมีความคลาดเคลื่อน และพบข้อบกพร่อง

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การแนะนำการควบคุมภายใน โดยการประกาศการใช้รถส่วนกลาง และการควบคุมทะเบียนใบสั่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

๒.๒ การแนะนำการลดความเสี่ยง โดยการดำเนินการตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ มาตรา ๔๘ เดรส (๔) วางระเบียบเพื่อให้งานตามภารกิจของเทศบาลเป็นไปด้วยความเรียบร้อย

๒.๓ การปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงใช้ใน ตามภารกิจของเทศบาลตำบลดอนอะราง ให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการของคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหา ด่วนที่สุดที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๑๗๙ ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

(นางมารยา พลสินธุ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนอะราง อำเภอนongกี่ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่

วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนอะราง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้ มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และรายงานการ ติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ (ข้อ ๘) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งและจัดส่งผู้กำกับดูแลหลัง สิ้นปีงบประมาณ ซึ่งเทศบาลตำบลดอนอะราง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและ คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) จะเป็นการ ติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำแล้วของ ปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปีงบประมาณ ๒๕๖๕) 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 ให้เลขาธิการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กรภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

ในระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕, และแบบ ปค.๖ แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าวฯ เสนอ นายกเทศมนตรีตำบลดอนอะราง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ).....

(นางเกษม บุตรวิชา)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนอะราง

- ทราบ

☒ รองปลัดเทศบาล (รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ).....

☒ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล.....

☒ ผู้อำนวยการกองคลัง.....

☒ ผู้อำนวยการกองช่าง.....

☒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา.....

☒ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนอะราง อำเภอนongกี่ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่

วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนอะราง

เรื่องเดิม

ด้วยระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ข้อ ๕ โดยให้ใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางไปแล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบ ข้อ ๖ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งปัจจุบันใหม่มีผลบังคับใช้แล้ว และให้ถือปฏิบัติตามหนังสือด่วนมาก ที่ กค.๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๖๖๑ นั้น

ข้อเท็จจริง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ 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 ๒๕๖๕ ของเทศบาลตำบลดอนอะราง ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ดังต่อไปนี้

/คณะกรรมการ...

คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในระดับองค์กร

๑. นางเกษม บุตรวิชา	นายกเทศมนตรีตำบลดอนอะราง	ประธานคณะทำงาน
๒. นางศุภากร ธนุสา	ปลัดเทศบาลตำบลดอนอะราง	คณะทำงาน
๓. นางสุภาพร ประดิษฐ์คล้าย	รองปลัดเทศบาลตำบลดอนอะราง	คณะทำงาน
๔. นางพัชร์สุดา จันท์ชู	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
๕. นางธัญชนก ติดสันโดษ	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๖. นางสาวอัมพร บุราสิทธิ์	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	คณะทำงาน
๗. นางสาวปิ่นฤทัย คำรังศรี	หัวหน้าฝ่ายพัฒนาชุมชน	คณะทำงาน
๘. นายวุฒิจักร บุญดี	หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง	คณะทำงาน
๙. นางภรยา พลสินธุ์	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

แนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

๑. ให้ทุกกอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ข้อ ๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ 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 ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ ฯ กำหนด ดังนี้

๑) แบบ ปค.๑

๒) แบบ ปค.๔ ระดับองค์กร

๓) แบบ ปค.๕ ระดับองค์กร

๓. ให้หน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบและประเมินความพอเพียงของมาตรฐานการควบคุมที่นายกเทศมนตรีตำบลดอนล่าง กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันหรือลดโอกาสการเกิดการทุจริต ตามหลักเกณฑ์ ฯ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑) แบบ ปค.๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก / กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลดอนนารางทราบ โดยด่วน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ

(นางภรยา พลสินธุ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

-เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนนาราง

ศรีจันทร์ อภิเนนทา

(นางศุภากร อนุสา)

ปลัดเทศบาลตำบลดอนนาราง

-เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนนาราง

สุทิน ธรรมะเสน

ก

(นางเกษม บุตรวิธา)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนนาราง



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนอะราง

ที่ ๓๔๓/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลดอนอะราง

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

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐและจัดส่งผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนอะราง เป็นไปด้วยความถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ดังนี้

๑. นางสาวกร ธนุสา	ปลัดเทศบาลตำบลดอนอะราง	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวพร ประดิษฐ์คล้าย	รองปลัดเทศบาลตำบลดอนอะราง	กรรมการ
๓. นางพัชร์สุดา จันทร์ชู	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางธัญชนก ตัดสันโดษ	นักบริหารงานการคลัง	กรรมการ
๕. นางสาวปิ่นฤทัย คำรังศรี	นักบริหารงานสวัสดิการสังคม	กรรมการ
๖. นายวุฒิจักร บุญดี	นักบริหารงานช่าง	กรรมการ
๗. นางสาวอัมพร บุราสิทธิ์	นักบริหารงานการศึกษา	กรรมการ
๘. นางภรยา พลสินธุ์	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. กำหนดขอบเขตการจัดการวางระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลดอนอะราง

๒. ควบคุมกำกับ ดูแล ชี้แจงแนะนำให้สำนักหรือกอง จัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐาน

ภายใน

๓. ประเมินและติดตามผลการวางระบบควบคุมภายในของสำนัก/กองต่างๆ ของเทศบาล

๔. รายงานผลการดำเนินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนอะรางให้นายกเทศมนตรีทราบตามแบบรายงานที่ระเบียบกำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางเกษม บุตรวิชา)

นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลดอนอะราง



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนอะราง

ที่ ๒๙๖ / ๒๕๖๕

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. นางพัทตร์สุตา จันทรชู | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางภารยา พลสินธุ์ | หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังนี้

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

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางเกษม บุตรวิชา)

นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลดอนอะราง



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนอะราง

ที่ ๒๙๗ / ๒๕๖๕

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 จึงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่าง ดังนี้

๑. นายวุฒิจักร บุญดี	นักบริหารงานช่าง	ประธานกรรมการ
๒. จ.ส.อ.ธรรมรงค์ รสดี	นักบริหารงานทั่วไป	กรรมการ
๓. นายมารุต หนู่มไธสง	นายช่างไฟฟ้าชำนาญงาน	กรรมการ
๔. นายไกรสร ศรีทร	นายช่างโยธาชำนาญงาน	กรรมการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังนี้

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

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางเกษม บุตรวิชา)

นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลดอนอะราง



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนอะราง

ที่ ๒๙๘ / ๒๕๖๕

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 | นักบริหารงานการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางประภาศรี หินอ่อน | ครูวิทยฐานะชำนาญการ | กรรมการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังนี้

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

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางเกษม บุตรวิชา)

นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลดอนอะราง



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนอะราง

ที่ ๒๙๙ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
งานกองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลดอนอะราง

.....

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

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐและจัดส่งผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนอะรางเป็นไปด้วยความถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม ดังนี้

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

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังนี้

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

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางเกษม บุตรวิษา)

นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลดอนอะราง



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนอะราง

ที่ ๓๐๐ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลดอนอะราง

.....

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้นิติกรของรัฐบาลให้มีการ
ตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลควบคุมภายในระดับ
หน่วยงานของรัฐและจัดส่งผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาล
ตำบลดอนอะรางเป็นไปด้วยความถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

คณะกรรมการจัดการวางระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลดอนอะราง ประกอบด้วย

๑. นางสาวพร ประดิษฐ์คล้าย

รองปลัดเทศบาลตำบลดอนอะราง

ประธานกรรมการ

๒. นางสาวชนิษฐา รอดอารี

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังนี้

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

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางเกษม บุตรวิศา)

นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลดอนอะราง



คำสั่งเทศบาลตำบลดอนอะราง

ที่ ๓๐๑ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดระบบการควบคุมภายใน และการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
งานกองคลัง เทศบาลตำบลดอนอะราง

.....

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

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐและจัดส่งผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลดอนอะรางเป็นไปด้วยความถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง ดังนี้

คณะกรรมการจัดการวางระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลดอนอะราง ประกอบด้วย

- | | | |
|-------------------------|------------------------------|---------------|
| ๑. นางฉันทชนก ดีดสันโดษ | นักบริหารงานการคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวชนัญญา รอดอารี | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | กรรมการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังนี้

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

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางเกษม บุตรวิศา)

นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลดอนอะราง