



รายงานการติดตามและประเมินผล
การควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๕

เทศบาลตำบลหนองแห่
อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

คำนำ

ด้วย เทศบาลตำบลหนองแห่ เป็นหน่วยงานราชการที่ได้มีการติดตามการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๖ เพื่อประเมินและควบคุมการบริหารจัดการภายในองค์กรให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และกำหนดมาตรฐานในการควบคุมภายในเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ซึ่งกำหนดไว้ปีละหนึ่งครั้งโดยจะต้องแสดงข้อมูลสรุปภารกิจ และวัตถุประสงค์การดำเนินงานที่สำคัญในระดับหน่วยรับตรวจข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุม ความเสี่ยงที่สำคัญ ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุม ผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายใน และวิธีการติดตามประเมินผล พร้อมทั้งส่งสำเนาให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินรับทราบ นั้น

เทศบาลตำบลหนองแห่ ได้ดำเนินการจัดวางสายงานใหม่ตามระเบียบการบริหารงานบุคคลของเทศบาล และจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ให้สอดคล้องกับการจัดวางสายงานใหม่ ต่อไป

งานนิติการ

เทศบาลตำบลหนองแห่

๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

ระดับองค์กร

- แบบ ปค.๑	๑ - ๒
- แบบ ปค.๔	๓ - ๗
- แบบ ปค.๕	๘ - ๑๔

ภาคผนวก

- คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่ที่ ๔๐๐/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ของเทศบาลตำบลหนองแห่	๑๕
- คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่ที่ ๔๐๑/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด เทศบาลตำบลหนองแห่	๑๖
- คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่ที่ ๔๐๒/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง เทศบาลตำบลหนองแห่	๑๗
- คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่ที่ ๔๐๓/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง เทศบาลตำบลหนองแห่	๑๘
- คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่ที่ ๔๐๔/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา เทศบาลตำบลหนองแห่	๑๙

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอสันทราย

เทศบาลตำบลหนองแห่ฯ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของเทศบาลตำบลหนองแห่ฯ จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินการที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองแห่ฯ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสันทราย

แต่อย่างไรก็ดี ยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงและได้กำหนดหาปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

- ๑.๑ กฎหมาย ระเบียบต่างๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้
 - ๑.๒ เจ้าหน้าที่ดำเนินการมีไม่เพียงพอกับงานบริการ
 - ๑.๓ รถตู้พยาบาลใหม่ และรถตู้พยาบาลเก่า มีการนำไปให้บริการที่ไม่เหมาะสม เช่น นำรถตู้พยาบาลใหม่ไปให้บริการในกรณีผู้ป่วยไม่เจ็บป่วยร้ายแรงหรือไม่เร่งด่วน
- มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้
- (๑) จัดระบบการให้บริการบรรเทาสาธารณภัยให้ครอบคลุม
 - (๒) ฝึกอบรมบุคลากรภายในที่มีอยู่ให้มีความรู้เกี่ยวกับการบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้สามารถผลัดเปลี่ยนช่วยเหลือเจ้าหน้าที่กู้ชีพได้
 - (๓) กำชับให้เจ้าหน้าที่บริหารจัดการการให้บริการรถตู้พยาบาลทั้งสองคันอย่างเหมาะสมต่อผู้มีขอใช้บริการ

๒. กิจกรรมด้านการสาธารณสุข การควบคุมและป้องกันโรค พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

- ๒.๑ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เฉพาะด้านสาธารณสุขและรับผิดชอบงานโดยเฉพาะ
 - ๒.๒ ขาดการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบผลการดำเนินงาน
- มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้
- (๑) มีการเพิ่มกิจกรรมการรณรงค์ในการควบคุมและป้องกันโรคในแผนพัฒนาท้องถิ่น และเทศบาลฯ ๖๖๖ รายจ่ายฯ

(๒) มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่โดยทำคำสั่งเพื่อออกปฏิบัติงาน

(๓) ส่งเจ้าหน้าที่อบรมหลักสูตรเฉพาะ

(๔) สรรหาเจ้าหน้าที่พนักงานสาธารณสุขหรือนักวิชาการสาธารณสุข

๓. **กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล** พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ คือ การขาดบุคลากรในตำแหน่งงานเฉพาะที่สำคัญ เช่น เจ้าหน้าที่พนักงานสาธารณสุข , วิศวกรโยธา, นายช่างโยธา เป็นต้น และมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ การสรรหาในตำแหน่งที่ขาดโดยวิธีการขอใช้บัญชี/รับโอนย้าย/จ้างเหมาบุคคลภายนอกมาทดแทน

๔. **กิจกรรมงานธุรการและงานสารบรรณ** พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ คือ มีเอกสารเก่าที่จัดเก็บจำนวนมากทำให้ผู้จัดเก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ และมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) ผู้บังคับบัญชาระดับต้นหมั่นตรวจและติดตามเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณอย่างเคร่งครัด

(๒) จัดเตรียมการทำลายเอกสารที่เกินระยะเวลาการเก็บรักษาและหมดความจำเป็นที่ต้องใช้งาน

๕. **กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง** ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

๕.๑ ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ทำให้ไม่มีการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

๕.๒ ขาดเจ้าหน้าที่ที่ดูแลเฉพาะด้าน
มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) จัดคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมเคลื่อนย้าย แจก
สำหรับผู้มาติดต่อ

(๒) มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ

(๓) สรรหาเจ้าหน้าที่ที่ดูแลเฉพาะด้าน เช่น นายช่างโยธาหรือวิศวกรโยธา

๖. **กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ** พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

๗.๑ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายฎีกาไม่ครบถ้วน

๗.๒ หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง

๗.๓ หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้เบิกศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยละเอียดและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด และให้หัวหน้าสำนัก/ผอ.กองแต่ละกองตรวจทานความถูกต้องอีกครั้งก่อนส่งเรื่องเบิกจ่ายให้กองคลังและจัดประชุมซักซ้อมแนวทางการเบิกจ่ายตามระเบียบเบิกจ่ายที่เกี่ยวข้องให้แก่เจ้าหน้าที่

๗. **กิจกรรมการบริหารทรัพย์สินและพัสดุ** พบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ คือ การตรวจสอบพัสดุประจำปี มีความล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ติดตามปรับปรุงกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องเป็นประจำและให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมสัมมนาเพิ่มพูนความรู้และประชุมซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีที่ได้รับการแต่งตั้ง

๘. กิจกรรมการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห่่งพบความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

๘.๑ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย

๘.๒ ขาดบุคลากรครูผู้มีความรู้เฉพาะด้านประจำโรงเรียนอนุบาลหลายอัตรา และมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีความเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูประจำโรงเรียนอนุบาล ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และรอกกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดสอบครูผู้ช่วย

(รายละเอียดตาม แบบ ปค. ๕)



(นายพิรุณ นน่อแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่่ง

๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลหนองแห่

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย (๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลหนองแห่ ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรากฏจากเทศบาลตำบลหนองแห่มีการปรับปรุงข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และกำชับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านคุณธรรมจริยธรรม อีกทั้งผู้บริหารประกาศเจตนารมณ์ในการบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริตอย่างมีคุณธรรมและความโปร่งใส ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน โดยมีการประชุมเพื่อติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายเป็นประจำทุกเดือน และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปรับปรุงแผนอัตรากำลังให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน และส่งเสริมให้บุคลากรได้พัฒนาตนเองให้มีความรู้ ความสามารถเพิ่มมากยิ่งขึ้น ทั้งความรู้ในสายงานและความสามารถในการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพอย่างสม่ำเสมอ และมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง แต่อย่างไรก็ตามเนื่องจากบุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอส่งผลให้บุคลากรบางรายปฏิบัติหน้าที่หลายตำแหน่ง อีกทั้งยังขาดบุคลากรในตำแหน่งที่สำคัญ ซึ่งอาจเป็นอุปสรรคในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง (๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๗) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน เทศบาลตำบลหนองแห้วมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานของหน่วยงาน รวมทั้งวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและระดับองค์กรที่ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อ การบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยง พบว่า ยังมีบางกิจกรรมที่ยังมีการควบคุมภายในไม่เพียงพอ มีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญโดยมีคะแนนโอกาสที่จะให้เกิดขึ้นและผลกระทบอยู่ในระดับคะแนนสูงช่วงระหว่าง ๑๓-๒๕ คะแนน ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังต้องมีการตอบสนองความเสี่ยงโดยวิธีการควบคุมภายในอย่างเข้มงวดขึ้น โดยมีจำนวน ๘ กิจกรรม ดังนี้ คือ ๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่พบอย่างมีนัยสำคัญ มีดังนี้ ๑.๑ กฎหมาย ระเบียบต่างๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้ ๑.๒ เจ้าหน้าที่ดำเนินการมีไม่เพียงพอกับงานบริการ ๑.๓ รถตู้พยาบาลใหม่ และรถตู้พยาบาลเก่า มีการนำไปให้บริการที่ไม่เหมาะสม เช่น นำรถตู้พยาบาลใหม่ไปให้บริการในกรณีผู้ป่วยไม่เจ็บป่วยร้ายแรงหรือไม่เร่งด่วน ๒. กิจกรรมด้านการสาธารณสุข การควบคุมและป้องกันโรค ความเสี่ยงที่พบอย่างมีนัยสำคัญ มีดังนี้ ๒.๑ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เฉพาะด้านสาธารณสุขดูแลรับผิดชอบงานโดยเฉพาะ ๒.๒ ขาดการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบผลการดำเนินงาน ๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล ความเสี่ยงที่พบอย่างมีนัยสำคัญ คือ การขาดบุคลากรในตำแหน่งงานเฉพาะที่สำคัญ เช่น เจ้าพนักงานสาธารณสุข , วิศวกรโยธา , นายช่างโยธา เป็นต้น ๔. กิจกรรมงานธุรการและงานสารบรรณ ความเสี่ยงที่พบ คือ มีเอกสารเก่าที่จัดเก็บจำนวนมากทำให้จัดเก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ ๕. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ ความเสี่ยงที่พบ มีดังนี้ ๕.๑ ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ ทำให้ไม่มีการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๕.๒ ขาดเจ้าหน้าที่ที่ดูแลเฉพาะด้าน ๖. กิจกรรมการบริหารทรัพยากรบุคคลและพัสดุ ความเสี่ยงที่พบอย่างมีนัยสำคัญ คือ การตรวจสอบพัสดุประจำปี มีความล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๗. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณ ความเสี่ยงที่พบอย่างมีนัยสำคัญ มีดังนี้ ๗.๑ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายฎีกาไม่ครบถ้วน ๗.๒ หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง ๗.๓ หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย ๘. กิจกรรมการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห่้ง ความเสี่ยงที่พบอย่างมีนัยสำคัญ มีดังนี้ ๘.๑ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย ๘.๒ ขาดบุคลากรครูผู้มีความรู้เฉพาะด้านประจำโรงเรียนอนุบาลหลายอัตรา นอกจากกิจกรรมที่มีความเสี่ยงดังกล่าวนี้ ภารกิจหรือกิจกรรมอื่นๆ อาจมีการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงที่มาจากปัจจัยด้านต่างๆ ทั้งปัจจัยภายในและภายนอก เช่น กฎหมาย กฎ ข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ คำสั่ง หรือหนังสือสั่งการที่มีการแก้ไข หรือการปรับเปลี่ยนและการเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมัน การเปลี่ยนแปลงของค่าสาธารณูปโภค หรือการนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในการบริหารจัดการ เป็นต้น ซึ่งจะทำให้บางกิจกรรมที่มีการประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับคะแนนที่มีความเสี่ยงหรือผลกระทบในระดับปานกลาง อาจทำให้อยู่ในระดับสูงขึ้นได้ จึงต้องมีการควบคุมความเสี่ยงอยู่เสมอ เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นหมดไปได้ อย่างไรก็ตาม กิจกรรมที่มีการควบคุมภายในยังไม่เพียงพอได้รายงานไว้ในแบบ ปค. ๕ แล้ว
๓. กิจกรรมการควบคุม (๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลู่ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลู่ วัตถุประสงค์ (๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มี กิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมิน เทศบาลตำบลหนองแห่้งได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงแล้วพบว่า ยังมีบางกิจกรรมที่ยังมีการควบคุมภายในไม่เพียงพอ และได้กำหนดกิจกรรมในการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ คือ ๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๑.๑ จัดระบบการให้บริการบรรเทาสาธารณภัยให้ครอบคลุม ๑.๒ ฝึกอบรมบุคลากรภายในที่มีอยู่ให้มีความรู้เกี่ยวกับการบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้สามารถผลิตเปลี่ยนช่วยเหลือเจ้าหน้าที่กู้ชีพได้ ๑.๓ กำชับให้เจ้าหน้าที่บริหารจัดการการให้บริการรถตู้พยาบาลทั้งสองคันอย่างเหมาะสมต่อผู้มีขอใช้บริการ ๒. กิจกรรมด้านการสาธารณสุข มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๒.๑ มีการเพิ่มกิจกรรมการณรงค์ในการควบคุมและป้องกันโรคในแผนพัฒนาท้องถิ่นและเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ ๒.๒ มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่โดยทำคำสั่งเพื่อออกปฏิบัติงาน ๒.๓ ส่งเจ้าหน้าที่อบรมหลักสูตรเฉพาะ ๒.๔ สรรหาเจ้าหน้าที่พนักงานสาธารณสุขหรือนักวิชาการสาธารณสุข

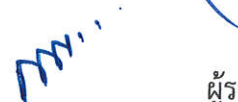
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล มีกิจกรรมการควบคุม คือ การสรรหาในตำแหน่งที่ขาดโดยวิธีการขอใช้บัญชี/รับโอนย้าย/จ้างเหมาบุคคลภายนอกมาทดแทน ๔. กิจกรรมงานธุรการและงานสารบรรณ มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๔.๑ ผู้บังคับบัญชาระดับต้นหมั่นตรวจและติดตามเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณอย่างเคร่งครัด ๔.๒ จัดเตรียมการทำลายเอกสารที่เกินระยะเวลาการเก็บรักษาและหมดความจำเป็นที่ต้องใช้งาน ๕. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๕.๑ จัดคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมเคลื่อนย้าย แจกสำหรับผู้มาติดต่อ ๕.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ ๕.๓ สรรหาเจ้าหน้าที่ที่ดูแลเฉพาะด้าน เช่น นายช่างโยธาหรือวิศวกรโยธา ๖. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณ ความเสี่ยงที่พบ คือ กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้เบิกศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยละเอียดและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด และให้หัวหน้าสำนัก/ผอ. กองแต่ละกองตรวจทานความถูกต้องอีกครั้งก่อนส่งเรื่องเบิกจ่ายให้กองคลัง และจัดประชุมซักซ้อมแนวทางการเบิกจ่ายตามระเบียบเบิกจ่ายที่เกี่ยวข้องให้แก่เจ้าหน้าที่ ๗. กิจกรรมการบริหารทรัพย์สินและพัสดุ มีกิจกรรมการควบคุม คือ การติดตามปรับปรุงกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องเป็นประจำและให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมสัมมนาเพิ่มพูนความรู้และประชุมซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีที่ได้รับการแต่งตั้ง ๘. กิจกรรมการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลหนองแห่ มีกิจกรรมการควบคุม คือ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีความเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูประจำโรงเรียนอนุบาล ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานและรอกกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดสอบครูผู้ช่วย นอกจากกิจกรรมที่มีความเสี่ยงดังกล่าวนี้ ภารกิจหรือกิจกรรมอื่นๆอาจมีการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงที่มาจากปัจจัยด้านต่างๆทั้งปัจจัยภายในและภายนอก เช่น กฎหมาย กฎ ข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ คำสั่ง หรือหนังสือสั่งการที่มีการแก้ไข หรือการปรับเปลี่ยนและการเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมัน การเปลี่ยนแปลงของค่าสาธารณูปโภค หรือการนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในการบริหารจัดการ เป็นต้น ซึ่งจะทำให้บางกิจกรรมที่มีการประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับคะแนนที่มีความเสี่ยงหรือผลกระทบในระดับปานกลาง อาจทำให้อยู่ในระดับสูงขึ้นได้ จึงต้องมีการควบคุมความเสี่ยงอยู่เสมอ เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นหมดไปได้ อย่างไรก็ตาม กิจกรรมที่มีการควบคุมภายในยังไม่เพียงพอได้รายงานไว้ในแบบ ปค. ๕ แล้ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมิน เทศบาลตำบลหนองแห้ง มีการจัดทำข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร เหมาะสมแล้ว กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างเทศบาลตำบลหนองแห้ง หน่วยงานในสังกัด และชุมชนหมู่บ้าน ซึ่งมีการปรับปรุงข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับภารกิจงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารรูปแบบต่างๆ ที่ชัดเจน ทันเวลา สะดวกต่อผู้ใช้ทั้งภายในและภายนอก โดยผ่านระบบเครือข่าย เช่น อีเมล เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก หรือแอปพลิเคชันไลน์ เป็นต้น
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมิน เทศบาลตำบลหนองแห้งมีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์ และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขและสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลหนองแห้ง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ หลักการ ๑๗ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรม บางภารกิจที่ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลให้ดียิ่งขึ้น มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งเทศบาลตำบลหนองแห้งได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นายพิรุณ นน่อแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห้ง

๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลหนองแห่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องบรรเทาสาธารณภัย และการให้บริการรถพยาบาลกู้ชีพกู้ภัยแก่ประชาชน	๑. กฎหมาย ระเบียบต่างๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้ ๒. เจ้าหน้าที่ดำเนินการมีไม่เพียงพอกับงานบริการ ๓. รถพยาบาลใหม่และรถพยาบาลเก่า มีการนำไปให้บริการที่ไม่เหมาะสม เช่น นำรถพยาบาลใหม่ไปให้บริการในกรณีผู้ป่วยไม่เจ็บป่วยร้ายแรงหรือไม่เร่งด่วน	๑. ประสานกับหน่วยงาน อื่นที่มีศักยภาพให้ความช่วยเหลือผู้ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจาก กรณีปัญหาต่างๆ ๒.ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ให้มีความรู้เกี่ยวกับการบรรเทาสาธารณภัย ๓. จัดซื้อรถพยาบาลใหม่	ไม่เพียงพอ	๑.ประชาชนยังไม่เข้าใจระบบการให้บริการรถพยาบาลของเทศบาล ๒.เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอกับงานบริการ	๑.จัดระบบการให้บริการบรรเทาสาธารณภัยให้ครอบคลุม ๒. ฝึกอบรมบุคลากรภายในที่มีอยู่ให้มีความรู้เกี่ยวกับการบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้สามารถผลิตเปลี่ยนช่วยเหลือเจ้าหน้าที่กู้ชีพได้ ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่บริหารจัดการการให้บริการรถพยาบาลทั้งสองคันอย่างเหมาะสมต่อผู้มีขอใช้บริการ	๓๐ ก.ย. ๖๕ หัวหน้าสำนักงานปลัด เจ้าพนักงานป้องกันฯ สำนักงานปลัด ทต.หนองแห่

เทศบาลตำบลหนองแห่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการสาธารณสุข การ ควบคุมและป้องกันโรค <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการ สาธารณสุขเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมี สร้างสิ่งแวดล้อมให้มีความสะอาดและมี มาตรการต่างๆในการควบคุมและป้องกันมิ ให้เกิดพื้นที่เสี่ยงในการเกิดโรคระบาด	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้เฉพาะด้าน สาธารณสุขดูแล รับผิดชอบงาน โดยเฉพาะ ๒.ขาดการรายงานผล การดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารทราบผลการ ดำเนินงาน	๑.มีคำสั่ง มอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ ๒. สรรหาเจ้าหน้าที่ พนักงาน สาธารณสุขหรือ นักวิชาการ สาธารณสุข	ไม่เพียงพอ	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้เฉพาะด้าน สาธารณสุขดูแล รับผิดชอบงาน โดยเฉพาะ ๒.สรรหาโดยวิธีการขอ ใช้บัญชี	๑. มีการเพิ่มกิจกรรม การรณรงค์ในการ ควบคุมและป้องกันโรค ในแผนพัฒนาท้องถิ่น และเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายฯ ๒. มอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่โดยทำคำสั่ง เพื่อออกปฏิบัติงาน ๓.ส่งเจ้าหน้าที่อบรม หลักสูตรเฉพาะ ๔. สรรหาเจ้าหน้าที่ พนักงานสาธารณสุข หรือนักวิชาการ สาธารณสุข	๓๐ ก.ย. ๖๕ หัวหน้า สำนักปลัด หัวหน้าฝ่าย อำนวยการ สำนักปลัด ทต.หนองแห่

เทศบาลตำบลหนองแห่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานบริหารงาน บุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อดำเนินงานบุคคลตาม อำนาจหน้าที่และ ความ รับผิดชอบอย่างมี ประสิทธิภาพแล้วเสร็จ ตาม กำหนดเวลา	ขาดบุคลากรใน ตำแหน่งงาน เฉพาะที่สำคัญ เช่น เจ้าพนักงาน สาธารณสุข , วิศวกรโยธา , นาย ช่างโยธา เป็นต้น	มีคำสั่งมอบหมาย งานอย่างชัดเจน และมอบหมายงาน ที่เหมาะสมกับ ตำแหน่งและ ความสามารถของ ผู้ปฏิบัติงาน	ไม่เพียงพอ	ขาดบุคลากรในตำแหน่งงาน เฉพาะที่สำคัญ เช่น เจ้า พนักงานสาธารณสุข , วิศวกร โยธา , นายช่างโยธา เป็นต้น	สรรหาในตำแหน่งที่ขาดโดยวิธีการ ขอใช้บัญชี/รับโอนย้าย/จ้างเหมา บุคคลภายนอกมาทดแทน	๓๐ ก.ย. ๖๕ นักทรัพยากรบุคคล สำนักปลัด ทต.หนองแห่
๔. กิจกรรมงานธุรการและ งานสารบรรณ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานสาร บรรณเป็นไปด้วย ความ เรียบร้อย ถูกต้องตาม ระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงาน สารบรรณ พ.ศ.๒๕๕๒	มีเอกสารเก่าที่ จัดเก็บจำนวนมาก ทำให้ตู้จัดเก็บ เอกสารมีไม่เพียงพอ	ย้ายเอกสารเก่าไป ไว้ที่ห้องเก็บของ สำนักงานเทศบาล เก่า	ไม่เพียงพอ	มีเอกสารเก่าที่จัดเก็บจำนวน มากซึ่งยังคงมีความจำเป็นที่ ต้องใช้อยู่ ทำให้พื้นที่จัดเก็บตู้ จัดเก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ	๑. ผู้บังคับบัญชาระดับต้นหมั่นตรวจ และติดตามเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบงานสารบรรณอย่าง เคร่งครัด ๒. จัดเตรียมการทำลายเอกสารที่ เกินระยะเวลาการเก็บรักษาและ หมดความจำเป็นที่ต้องใช้งาน	๓๐ ก.ย. ๖๕ สำนักปลัด ทต.หนองแห่

เทศบาลตำบลหนองแห่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ มากยิ่งขึ้น ๒. เพื่อให้งานก่อสร้างในเขตเทศบาล ตำบลหนองแห่ ดำเนินการถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายว่าด้วยการ ควบคุมอาคาร	๑. ประชาชนยังขาด ความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. เอกสารที่ยื่นขอ อนุญาตไม่ครบทำให้ เสียเวลาในการ ดำเนินการ ๓.เจ้าหน้าที่ในการ ให้บริการยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ ๔.ขาดเจ้าหน้าที่ที่ดูแล เฉพาะด้าน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษา ระเบียบหนังสือสั่งการ จากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำคู่มือ/แผ่น พับเกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจก สำหรับประชาชนผู้มา ติดต่อ ๓.ให้เจ้าหน้าที่ไปศึกษา หาความรู้หรืออบรมตาม หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ หน้าที่	ไม่เพียงพอ	๑. ผู้ขออนุญาตไม่ ทราบระเบียบกฎหมาย ว่าด้วยการขออนุญาต ก่อสร้าง ๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำ ตามแบบแปลนที่ขอ อนุญาตไว้ ๓. การเตรียมเอกสาร ยื่นขออนุญาตไม่ครบ ทำให้ขั้นตอนการขอ อนุญาตล่าช้า	๑. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลง ต่อ เติมเคลื่อนย้าย แจก สำหรับผู้มาติดต่อ ๒. มีการ ประชาสัมพันธ์ตามสื่อ ต่างๆ ๓.สรรหาเจ้าหน้าที่ที่ ดูแลเฉพาะด้าน เช่น นายช่างโยธา หรือ วิศวกรโยธา	๓๐ ก.ย. ๖๕ ผอ.กองช่าง กองช่าง ทต.หนองแห่

เทศบาลตำบลหนองแห่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณถูกต้องตาม ระเบียบฯและตามระยะเวลาที่ กำหนด	๑. เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่าย ฎีกาไม่ครบถ้วน ๒.หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการให้ ถูกต้อง ๓.หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการตรวจ ฎีกาน้อย	๑.กำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้วยความ ละเอียด รอบคอบและ ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน-การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔)พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรม เพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และ การปฏิบัติงาน	ไม่เพียงพอ	หน่วยงานผู้เบิก/ เจ้าของโครงการจัดส่ง เอกสารเพื่อประกอบการ เบิกจ่าย ไม่ครบถ้วนหรือ ยังไม่ถูกต้อง ทำให้การ เบิกจ่ายล่าช้า	๑.กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ เบิกศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องโดยละเอียด และถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด และให้ หัวหน้าสำนัก/ผอ.กอง แต่ละกองตรวจทาน ความถูกต้องอีกครั้ง ก่อนส่งเรื่องเบิกจ่ายให้ กองคลัง ๒. จัดประชุมซักซ้อม แนวทางการเบิกจ่าย ตามระเบียบเบิกจ่ายที่ เกี่ยวข้องให้ แก่ เจ้าหน้าที่	๓๐ ก.ย. ๖๕ ผอ.กองคลัง นักวิชาการเงิน และบัญชี กองคลัง ทต.หนองแห่

เทศบาลตำบลหนองแห่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมการบริหารทรัพย์สิน และพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริหารทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุถูกต้อง ตาม ระเบียบ	๑. การตรวจสอบพัสดุ ประจำปีของ คณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุไม่ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้า รับการอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบ กฎหมายในงาน พัสดุ ๒. มีการกำกับดูแลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ พัสดุอย่างใกล้ชิด	ไม่เพียงพอ	๑. มีระเบียบ กฎหมาย ที่ ออกมาใช้บังคับใหม่ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ แต่งตั้งมีภาระงานมาก เนื่องจากจำนวนคน น้อย	๑. ติดตามปรับปรุง กฎหมายระเบียบที่ เกี่ยวข้องเป็นประจำและ ให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรม สัมมนาเพิ่มพูนความรู้ ๒. ประชุมซักซ้อมแนว ทางการปฏิบัติให้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ พัสดุประจำปีที่ได้รับการ แต่งตั้ง	๓๐ ก.ย. ๖๕ ผอ.กองคลัง นักวิชาการพัสดุ ปฏิบัติการ กองคลัง ทต. หนองแห่

เทศบาลตำบลหนองแห่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมการดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาล เทศบาลตำบลหนองแห่ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่ กำหนด	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ช่วยครูดูแลเด็กยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย ๒. ขาดบุคลากรครูผู้มีความ รู้เฉพาะด้าน ประจำโรงเรียนอนุบาล หลายอัตรา คือ ผอ. โรงเรียน ๑ อัตรา และ ครูผู้ช่วย ๓ อัตรา	๑. คำสั่งแบ่งงานและ มอบหมาย หน้าที่ ในกองการศึกษาฯ ๒. มีผู้ปฏิบัติราชการ แทนผู้อำนวยการกอง การศึกษาฯ ตรวจสอบ การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการจัดทำ หลักสูตรตลอดจน มาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง	ไม่เพียงพอ	ขาดบุคลากรครูผู้มีความรู้ เฉพาะด้านประจำโรงเรียน อนุบาลหลายอัตรา คือ ผอ.โรงเรียน ๑ อัตรา และ ครูผู้ช่วย ๓ อัตรา ซึ่งต้อง รอกกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่นจัด สอบครูผู้ช่วย	จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีความ เกี่ยวข้อง รวมทั้งครู ประจำโรงเรียนอนุบาล ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการ อบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน และรอกกรม ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่นจัดสอบครูผู้ช่วย	๓๐ ก.ย. ๖๕ ผอ.กอง การศึกษา กองการศึกษา

ลงชื่อ

(นายพิรุณ หน่อแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่

๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

ผู้รายงาน

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่

ที่ ๕๐๑/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด
เทศบาลตำบลหนองแห่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่ ที่ ๕๐๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๕ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ของเทศบาลตำบลหนองแห่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๕ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|--------------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการ |
| (๓) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| (๕) นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๖) นิติกร | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่ ภายใน เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพิรุณ หน่อแก้ว)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่ียง เพื่อรายงานกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) รายงานผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค.๕

(๔) แบบ ปค.๖

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัดสำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลหนองแห่ียงทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษาเสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕



(นายพิรุณ หน่อแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่ียง



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่
ที่ ๔๐๒/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง
เทศบาลตำบลหนองแห่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่ ที่ ๔๐๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๕ ให้ทุก
สำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ
ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ภายใน
เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| (๓) นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| (๔) นักวิชาการพัสดุ | กรรมการ |
| (๕) นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่ ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๕ และให้
ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพิรุณ หน่อแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห้ง
ที่ ๕๐๓ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง
เทศบาลตำบลหนองแห้ง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห้ง ที่ ๕๐๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๕ ให้
ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน
แผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อ
คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห้ง ประจำปีงบประมาณ
๒๕๖๕ ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๕ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------|--------------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายช่างโยธา | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๓) ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห้ง ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๕
และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อ
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห้ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพิรุณ หน่อแก้ว)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห้ง



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่
ที่ ๔๐๔ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา
เทศบาลตำบลหนองแห่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองแห่ ที่ ๔๐๐ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๕ ให้ทุก
สำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตาม
และประเมินผล การควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ภายในเดือน
ตุลาคม ๒๕๖๕ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|----------------------------|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| (๒) ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| (๓) ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| (๔) พนักงานจ้างตามภารกิจ | กรรมการ |
| (๕) พนักงานจ้างตามภารกิจ | กรรมการ |
| (๖) ผู้จัดการงานทั่วไป | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่ ภายในเดือนตุลาคม ๒๕๖๕
และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อ
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายพิรุณ หน่อแก้ว)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติการ เทศบาลตำบลหนองแห่

โทรศัพท์/โทรสาร ๐๕๓๒๕๕๑๑๐-๑

ที่ ชม ๖๑๔๐๑/ ๕๕๘

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานผลการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่

เรื่องเดิม

ด้วยเทศบาลตำบลหนองแห่ เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔ (๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ งานนิติการ ได้ดำเนินการรวบรวมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย(สำนัก/กอง) , ระดับองค์กร และจัดทำรายงานการควบคุมภายในของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เรียบร้อยแล้ว

ข้อกฎหมาย/หนังสือที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินการ จึงได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ และเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวจุฑามาศ ยานะ)
นิติกรปฏิบัติการ

/ความเห็น....

๓๓ ๑ (

ความเห็นของหัวหน้าฝ่ายอำนวยการ..... ททป


(นางสาวพัชรินทร์ ประสนธิ์)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด..... เห็นควรแจ้งทุกกอง เพื่อปรับปรุงตามผลประชุม


(นางสาวพัชรินทร์ ประสนธิ์)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดเทศบาล..... "เห็นควรทำเรื่อง"


(นายธรรมรัตน์ กิตติวิบูลย์)
ปลัดเทศบาลตำบลหนองแห่

ความเห็นของนายกเทศมนตรี..... ไม่เห็นด้วย


(นายพิรุณ หน่อแก้ว)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่

สำเนาฉบับ



ที่ ชม ๖๑๔๐๑/๗๕๐

สำนักงานเทศบาลตำบลหนองแห่

อำเภอสนทราย จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๒๑๐

๒๕๖๕ พุทธศักราช ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอสนทราย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองแห่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

จำนวน ๒ เล่ม

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ ให้ผู้รับตรวจรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ หรือปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลหนองแห่ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

[Signature]

(นายพิรุณ นน่อแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองแห่

สำนักปลัดเทศบาล งานนิติการ

โทรศัพท์ / โทรสาร ๐ ๕๓๒๕ ๕๑๑๐-๑

บสดเทศบาล	๙.๓๐	วันที่
ผู้อำนวยการกอง		วันที่
หัวหน้าฝ่าย	๗๗	วันที่ ๒๘ พ.ย. ๖๕
เจ้าหน้าที่	๕	วันที่ ๒๘ พ.ย. ๖๕
พิมพ์ทาน		วันที่

[Signature]

30 พย ๖๕

