

การติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘



ของ

เทศบาลตำบลแพด
อำเภอคำตากลา จังหวัดสกลนคร

คำนำ

ตามที่กระทรวงมหาดไทยได้แจ้งให้จังหวัดกำกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ให้เสร็จสิ้น แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ (๓๑ ธันวาคมของทุกปี)

สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินได้ส่งหนังสือแนวทาง : การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งได้ปรับปรุงและจัดทำขึ้นใหม่ เพื่อใช้แทนหนังสือคำแนะนำฉบับเดิมซึ่งขอยกเลิก และกระทรวงมหาดไทยได้แจ้งให้จังหวัดกำกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มเดิมไปก่อน จนกว่าจะได้รับแจ้งการเปลี่ยนแปลง เพื่อเน้นย้ำให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเข้าใจ วิธีการ ขั้นตอนการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในชัดเจนมากยิ่งขึ้น ดังนั้น เพื่อให้้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีแนวทางในการปฏิบัติการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับส่วนราชการอื่น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ และปีต่อ ๆ ไป จึงโดยกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำรูปแบบรายงานตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ ของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ดังนี้

๑. ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)

(๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน – แบบ ปย.๑

(๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน – แบบ ปย.๒

๒. ระดับองค์กร (อบจ./เทศบาล/อบต.)

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน – แบบ ปอ.๑

(๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน – แบบ ปอ.๒

(๓) รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน – แบบ ปอ.๓

๓. การรายงานผล

การรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดส่งเฉพาะหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) เพียงฉบับเดียว

คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลแพต ได้รับมอบหมายจากผู้บริหารท้องถิ่นให้ติดตาม ควบคุม กำกับดูแล ซึ่งแจ้งแนะนำให้สำนัก/กอง ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในให้มีความเพียงพอ เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป และมีการปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจนโยบายของรัฐบาล กระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาเทศบาลตำบลแพต เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยรวบรวมรายงานและประมวลผล

/ระบบควบคุม...

ระบบควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ให้เป็นภาพรวมขององค์กร จัดทำรูปแบบรายงานตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ ของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๕๘) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลแพต หวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานของบุคลากรและการบริหารงานของผู้บริหารท้องถิ่น รวมถึงการกำกับดูแล ควบคุมและตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

คณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลแพต อำเภอคำตากล้า จังหวัดสกลนคร
ตุลาคม ๒๕๕๘

ระดับองค์กร

แบบ ปส.

๑

แบบ ปอ. ๑

๓

แบบ ปอ. ๒

๙

แบบ ปอ. ๓

๑๑

ภาคผนวก

๑. บันทึกข้อความ ผู้บริหารท้องถิ่น นายกเทศมนตรีตำบลแพด แจ้งสำนัก/กอง ให้ดำเนินการติดตาม ประเมินระบบควบคุมภายใน
๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลแพด
๓. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตาม ประเมินผลระบบควบคุมภายใน **สำนักปลัดเทศบาล** เทศบาลตำบลแพด
๔. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลระบบควบคุมภายใน **กองคลัง** เทศบาลตำบลแพด
๕. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลระบบควบคุมภายใน **กองช่าง** เทศบาลตำบลแพด
๖. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลระบบควบคุมภายใน **กองการศึกษา** เทศบาลตำบลแพด
๗. คำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายใน**สำนักปลัดเทศบาล**
๘. คำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายใน**กองคลัง**
๙. คำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายใน**กองช่าง**
๑๐. คำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายใน**กองการศึกษา**
๑๑. คำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายใน**หน่วยตรวจสอบภายใน**

ระดับองค์กร

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในหรือหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแพด

ข้าพเจ้า ได้สอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแพด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผลและระมัดระวังอย่างรอบคอบ ผลการสอบทานพบว่าการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามมีข้อสังเกตที่มึนัยสำคัญ ดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล พบจุดอ่อน กิจกรรม

๑. การจัดการองค์กร
๒. การจัดการขยะมูลฝอย
๓. การป้องกันและแก้ปัญหาเสพติด
๔. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
๖. การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
๗. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๘. การรับหนังสือราชการ การจัดเก็บคำสั่ง

กองคลัง พบจุดอ่อน กิจกรรม

๑. การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย
๒. การจัดทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองท้องถิ่น (e-LAAS)
๓. การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่
๔. การจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน
๕. การจัดซื้อจัดจ้างและการปฏิบัติการระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

กองช่าง พบจุดอ่อน กิจกรรม

๑. การควบคุมงานก่อสร้าง
๒. การจัดทำบัญชี รับ – จ่าย วัสดุของกอง

กองการศึกษา พบจุดอ่อน กิจกรรม

๑. การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย
๒. การจัดทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองท้องถิ่น (e-LAAS)

ซึ่งปรากฏในแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแพด ตามแบบ ปอ.๓ แล้ว เห็นควรกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีของเทศบาลตำบลแพด เพื่อให้ดำเนินการต่อไป

(นางสาวถาวรดี ศรีสุราช)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๘

ความคิดเห็น/คำสั่ง ปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)

(นายเสกสรรค์ โกษากุล)
ปลัดเทศบาลตำบลแพด)

ความคิดเห็น/คำสั่งนายกเทศมนตรี

(ลงชื่อ)

(นายไพฑูรย์ ศรีบัวลา)
นายกเทศมนตรีตำบลแพด)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

เทศบาลตำบลแพต อำเภอดำรงวิทยารัษฎา จังหวัดตรัง ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ ด้วยวิธีการที่เทศบาลตำบลแพตกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแพต สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่งการควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อน ดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล พบจุดอ่อน กิจกรรม

๑. การจัดการองค์กร
๒. การจัดการขยะมูลฝอย
๓. การป้องกันและแก้ปัญหาเสพติด
๔. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
๖. การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
๗. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๘. การรับหนังสือราชการ การจัดเก็บคำสั่ง

กองคลัง พบจุดอ่อน กิจกรรม

๑. การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย
๒. การจัดทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองท้องถิ่น (e-LAAS)
๓. การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่
๔. การจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน
๕. การจัดซื้อจัดจ้างและการปฏิบัติการระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

/ กองช่าง...

๑. การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย

ต่อไป

(นายไพฑูรย์ ศรีบัวลา)

นายกเทศมนตรีตำบลแพด

เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดสกลนคร

เทศบาลตำบลแพต อำเภอกำแพงแก้ว จังหวัดสกลนคร ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ ด้วยวิธีการที่เทศบาลตำบลแพตกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแพต สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวไว้ในวรรคแรก

อนึ่งการควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อน ดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล พบจุดอ่อน กิจกรรม

๑. การจัดการองค์กร
๒. การจัดการขยะมูลฝอย
๓. การป้องกันและแก้ปัญหาเสพติด
๔. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
๖. การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
๗. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๘. การรับหนังสือราชการ การจัดเก็บค่าสิ่ง

กองคลัง พบจุดอ่อน กิจกรรม

๑. การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย
๒. การจัดทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองท้องถิ่น (e-LAAS)
๓. การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่
๔. การจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน
๕. การจัดซื้อจัดจ้างและการปฏิบัติการระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

/ กองช่าง...

(นายไพฑูรย์ ศรีบัวลา)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลแพด
วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอคำตากล้า

เทศบาลตำบลแพต อำเภอคำตากล้า จังหวัดสกลนคร ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ ด้วยวิธีการที่เทศบาลตำบลแพตกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแพต สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวไว้ในวรรคแรก

อนึ่งการควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อน ดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล พบจุดอ่อน กิจกรรม

๑. การจัดการองค์กร
๒. การจัดการขยะมูลฝอย
๓. การป้องกันและแก้ปัญหาเสพติด
๔. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
๖. การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
๗. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๘. การรับหนังสือราชการ การจัดเก็บค่าสิ่ง

กองคลัง พบจุดอ่อน กิจกรรม

๑. การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย
๒. การจัดทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองท้องถิ่น (e-LAAS)
๓. การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่
๔. การจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน
๕. การจัดซื้อจัดจ้างและการปฏิบัติการระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

/ กองช่าง...

[illegible]

๑. การควบคุมงานก่อสร้าง
๒. การจัดทำบัญชี รับ - จ่าย วัสดุของกอง

กองการศึกษา พบจุดอ่อน กิจกรรม

๑. การตรวจภูมิภาคนอนนุมีติเบกจ่าย
๒. การจัดทําระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองท้องถิ่น (e-LAAS)

ซึ่งเทศบาลตำบลแพดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

ต่อไป

ลายมือชื่อ

(นายไพฑูรย์ ศรีบัวลา)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลแพด

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

เทศบาลตำบลแพต อำเภอดำตาก้า จังหวัดสกลนคร
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของเทศบาลตำบลแพตและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อกระบวนการสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลแพต มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมัน อัตราดอกเบี้ย เป็นต้น ๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลแพตในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ เทศบาลตำบลแพตมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้อย่างไรก็ตามในการระบุและประเมินความเสี่ยงยังพบความเสี่ยง ที่มีนัยสำคัญ ต้องดำเนินการแก้ไขให้ความเสี่ยงหมดไป ตามวิธีการที่ได้กำหนดไว้ ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม กิจกรรมต่าง ๆ ที่ยังพบความเสี่ยง ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมกล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ทั้งภายในและภายนอกเทศบาล รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ยังพบข้อบกพร่อง คือระบบโทรศัพท์ระบบอินเทอร์เน็ตยังใช้งานไม่ได้ดีเท่าที่ควร ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

สรุปผลการประเมินโดยรวม :-

เทศบาลตำบลแพต มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายไพฑูรย์ ศรีบัวลา)

ตำแหน่ง

นายกเทศมนตรีตำบลแพต

วันที่

เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

เทศบาลตำบลแพต อำเภอคำตากล้า จังหวัดสกลนคร

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๑. กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปตามระเบียบฯ - เพื่อแก้ไขปัญหาการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้ไม่มีสิทธิรับเบี้ยฯ	- การจ่ายเบี้ยยังชีพให้ผู้มารับแทนผู้รับเบี้ยยังชีพบางคนอาจจะไม่รับรู้หรือไม่ได้ให้ผู้อื่นมารับแทน แต่ผู้มารับแทนบางรายมีเอกสารประกอบการ รับเงินครบถ้วน อาจเสี่ยงต่อการถูกร้องเรียนได้	งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘	๑. ปรับปรุงโดยให้ผู้รับเบี้ยที่ไม่สามารถมารับเองได้ ทำหนังสือมอบอำนาจเป็นลายลักษณ์อักษร ให้ผู้อื่นมารับแทนแล้ว แนบสำเนาบัตรประจำตัวประชาชนผู้รับเบี้ยยังชีพ และ สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนของผู้รับแทน ๒. ถ้ามีการเปลี่ยนแปลงผู้รับเงินแทนให้ทำหนังสือมอบอำนาจพร้อมแนบเอกสารใหม่ทุกครั้งที่เปลี่ยนแปลง ๓. ให้นำนักพัฒนาชุมชน ประสานกับผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์แนวทางการปฏิบัติให้ผู้รับเบี้ยยังชีพทราบ	กันยายน ๒๕๖๐ คณะผู้บริหาร ปลัดเทศบาล หัวหน้าส่วนราชการ นักพัฒนาชุมชน	ควรจะมีประชาสัมพันธ์ตามหอกระจายข่าวของแต่ละหมู่บ้าน ก่อนการจ่ายเบี้ยยังชีพในแต่ละครั้ง และนำหนังสือมอบอำนาจไว้ที่ทำการผู้ใหญ่บ้านของแต่ละหมู่บ้าน เพื่อความสะดวกของผู้รับเบี้ยยังชีพ
๒. กิจกรรม การป้องกันและแก้ปัญหาหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อลดปัญหาหายาเสพติดในชุมชน - สร้างความเข้มแข็งให้กับเยาวชนให้ห่างไกลยาเสพติด	- ปัญหายาเสพติดในปัจจุบันมีการเผยแพร่ระบาด หาซื้อได้ง่าย - สภาวะเศรษฐกิจตกต่ำผู้ปกครองไม่มีเวลาดูแลลูกหลาน เด็กมีความคึกคะนองมีพฤติกรรมเลียนแบบสื่อต่างๆ	งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘	๑. การจัดทำโครงการด้านยาเสพติด และโครงการต่าง ๆ ซึ่งเกี่ยวกับเด็กและเยาวชนจะต้องจัดให้อย่างต่อเนื่อง ๒. ต้องได้รับความร่วมมือจากทุกภาคส่วน ๓. ต้องมีแหล่งงบประมาณที่เพียงพอ อาจจะเป็นการของบประมาณจากส่วนกลาง เนื่องจากงบประมาณของเทศบาลตำบลแพต มีจำนวนจำกัด ๔. งบประมาณเป็นสิ่งสำคัญ จะต้องมีการตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้งาน	กันยายน ๒๕๖๐ คณะผู้บริหาร สมาชิกสภา ปลัดเทศบาล หัวหน้าส่วนงาน ราชการ พนักงานที่มีส่วนเกี่ยวข้อง	ในปีงบประมาณ ๒๕๕๘ เทศบาลตำบลแพตร่วมกับอำเภอคำตากล้า มีการตรวจกลุ่มเสี่ยง พบเยาวชนผู้ที่เสพยาเสพติดจำนวนหนึ่ง และเทศบาลตำบลแพตให้จัดทำโครงการฟื้นฟู และบำบัดผู้ที่ติดยาเสพติด และโครงการอบรมอาชีพให้กับผู้ติดยาเสพติด ซึ่งได้รับงบประมาณจากส่วนกลาง

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๓. กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เช่น ภัยแล้ง อัคคีภัย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดสาธารณภัยขึ้น หรือเมื่อเกิดแล้วสามารถช่วยเหลือประชาชนได้อย่างรวดเร็ว	สาธารณภัย เช่น ภัยแล้ง อัคคีภัย ซึ่งเราไม่อาจคาดคิดหรือล่วงรู้มาก่อนว่าจะเกิดขึ้น ดังนั้นเทศบาลตำบลแพด จะทำได้ในส่วนของการเตรียมพร้อมให้ความช่วยเหลือเมื่อเกิดภัย หรือรณรงค์ให้ประชาชนร่วมมือกันป้องกันภัย	งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘	๑. การจัดฝึกอบรมจะต้องทำอย่างต่อเนื่อง หรือมีการถ่ายทอดความรู้และวิธีใหม่ ๆ จากผู้รู้ มีการตื่นตัวหาความรู้หาข้อมูลอยู่ตลอดเวลา ๒. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนในการให้การช่วยเหลือประชาชน ๓. เพิ่มงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ เชื้อเพลิงและล้อลื่นให้เพียงพอ	กันยายน ๒๕๖๐ หัวหน้าสำนักปลัด เจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	
๔. กิจกรรม การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเป็นการควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าไม่ให้ระบาด และป้องกันโรคติดต่อจากสัตว์สู่คน	- ความต้องการวัคซีนมีมากแต่ด้วยงบประมาณที่มีจำกัด จึงทำให้การฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ในเขตเทศบาลตำบลแพด - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘	๑. ประสานข้อมูลจากหน่วยงานในพื้นที่ ที่เกี่ยวข้องในการส่งต่อข้อมูลที่ชัดเจน ครบถ้วน ถูกต้อง และทันเวลา ๒. สสำรวจจำนวนสุนัขและแมวในพื้นที่ให้ครบถ้วนจะได้ทราบจำนวนของวัคซีนที่ต้องการ ๓. เพิ่มงบประมาณในการจัดซื้อวัคซีนให้เพียงพอต่อความต้องการ ๔. เพิ่มบุคลากร ในการจัดเก็บข้อมูลและฉีดวัคซีน	กันยายน ๒๕๖๐ หัวหน้าสำนักปลัด นักวิชาการสาธารณสุข เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ผู้นำชุมชน อสม.	
๕. กิจกรรม การป้องกันและควบคุมโรคตาแดง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การระบาดของโรคตาแดงลดน้อยลงจนถึงไม่มีผู้ป่วยเป็นโรคตาแดง ในเขตพื้นที่ตำบลแพด	- ยังพบว่ามีผู้ป่วย เป็นโรคตาแดง อยู่ทุกพื้นที่ กลุ่มเสี่ยงส่วนมากจะเป็นเด็กเล็กที่อยู่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทำให้เสี่ยงต่อการติดเชื้อได้ง่าย	งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘	๑. ควรจัดให้มีการรณรงค์ป้องกันโรคติดต่ออย่างต่อเนื่อง ๒. จัดให้มีการอบรมให้ความรู้ การป้องกันและรักษาโรคตาแดง ๓. จัดหางบประมาณในการจัดซื้อเวชภัณฑ์ยา เช่น ยาหยอดตา , ยาล้างตา ฯลฯ	กันยายน ๒๕๖๐ หัวหน้าสำนักปลัด นักวิชาการสาธารณสุข เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ผู้นำชุมชน อสม.	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๖. กิจกรรม การจัดทำประชาคมและจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นแผนที่มาจากประชาชน เป็นความต้องการของประชาชนส่วนรวมโดยแท้จริง	- ประชาชนที่เข้าร่วมประชาคมการจัดทำแผนมีน้อย - การประสานงานไม่ทั่วถึง การเก็บรวบรวมข้อมูลไม่ละเอียดครบถ้วน - ความต้องการของประชาชนมีมาก แต่งบประมาณมีจำกัด	งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ที่จะได้รับการจัดทำแผน ๒. เพิ่มบุคลากรช่วยงานจัดเก็บข้อมูล ๓. สสำรวจความคิดเห็นของประชาชนความต้องการพัฒนาท้องถิ่นของประชาชน ๔. เพิ่มสิ่งจูงใจในการเข้าร่วมประชุมประชาคม เช่น มีอาหาร อาหารว่าง และเครื่องดื่ม	กันยายน ๒๕๕๘ หัวหน้าสำนักปลัด เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ผู้นำชุมชน	
๗. กิจกรรมการปรับปรุงภูมิทัศน์ภายในสำนักงานเทศบาลตำบลแพด <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เทศบาลตำบลแพด มองดูสวยงามสะอาดตา ประทับใจแก่ผู้มารับบริการ และผู้ที่ผ่านไปมา	- พื้นที่บริเวณทางขึ้นบันได มีสิ่งของวางไม่เป็นระเบียบเรียบร้อย - ตู้ใส่หนังสือเป็นสนิมดูไม่สวยงาม - ห้องถ่ายเอกสาร มีชุด พนักงานดับเพลิง และรองเท้าพนักงานดับเพลิง วางไม่เป็นระเบียบ	งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘	๑. จัดหาสถานที่จัดเก็บสิ่งของไว้ให้เป็นระเบียบ ๒. ตู้ที่เป็นสนิมควรจะจัดหาใหม่ เพื่อความเป็นระเบียบและดูสวยงาม ๓. ควรมีห้องสำหรับเก็บชุดดับเพลิงเป็นสัดส่วน เพื่อความสะดวกในการใช้งาน ๔. กำชับพนักงานทำความสะอาดให้ดูแลทำความสะอาดให้มากกว่านี้	กันยายน ๒๕๕๘ คณะผู้บริหาร สมาชิกสภา ปลัดเทศบาล หัวหน้าส่วนงาน ราชการ พนักงานที่มีส่วนเกี่ยวข้อง	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<u>กองคลัง</u> ๑. กิจกรรม การตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่าย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เอกสารประกอบฎีกามีความครบถ้วน ถูกต้อง สมบูรณ์ - เพื่อให้เอกสารต่าง ๆ ตัวเลขถูกต้อง สมบูรณ์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไปด้วยความรวดเร็ว เป็นไปตามระเบียบฯ ๒. กิจกรรม การบันทึกบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบันทึกบัญชีถูกต้อง - เพื่อให้การจัดทำงบการเงินถูกต้อง	๑. การลงนามในฎีกาไม่ครบถ้วน ๒. เอกสารไม่สมบูรณ์ ไม่ครบถ้วน ตัวเลขผิด ตัวอักษรผิด ๓. เอกสารที่เป็นการถ่ายสำเนาไม่มี การรับรองสำเนาจากเจ้าของหรือ ผู้เกี่ยวข้อง ๔ การเบิกจ่ายเงินล่าช้า กว่าที่ ระเบียบกำหนด ๕. ในบางครั้งเอกสารประกอบฎีกา ไม่ครบถ้วนแต่กองเจ้าของเงิน งบประมาณวางเบิกมาก่อน ๑. การบันทึกบัญชีเงินสดจ่ายผิด ประเภทรายจ่าย ๒. บัญชีเงินสดรับสลับประเภท	งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘	- ชักซ้อมความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องที่ทำหน้าที่เป็นผู้จัดทำฎีกา จะต้องใช้ความละเอียดรอบคอบ ใน การจัดทำฎีกาให้ครบถ้วนถูกต้อง ใน การประชุมประจำเดือน - งานการเงินจัดทำเอกสารขั้นตอนการ จัดทำฎีกาและเอกสารประกอบฎีกา เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องใช้เป็นคู่มือในการ ปฏิบัติงาน - ผู้อำนวยการกองคลังกำกับเจ้าหน้าที่ ให้ใช้ความละเอียดรอบคอบในการ ปฏิบัติงาน - ผู้อำนวยการกองคลังสอบทานการ บันทึกบัญชี - มอบหมายงานหรือแบ่งงานให้ชัดเจน - ทุกสิ้นเดือนตรวจเปรียบเทียบการ บันทึกบัญชีกับระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) - กำหนดผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน - ผู้อำนวยการกองคลังกำกับให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบลงรายละเอียดใน	๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ - ผู้อำนวยการกอง คลัง - นักวิชาการเงิน และบัญชี - เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง กันยายน ๒๕๕๘ - ผู้อำนวยการกอง คลัง - นักวิชาการพัสดุ - เจ้าหน้าที่พัสดุ - ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ พัสดุ กันยายน ๒๕๕๘ - ผู้อำนวยการกอง คลัง - นักวิชาการพัสดุ	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๕. กิจกรรม การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การคำนวณภาษีและการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ถูกต้อง	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานคำนวณค่าภาษีผิดพลาดไม่ถูกต้อง บางครั้งผิดพลาดจากที่ต้องจ่ายจริง บางครั้งคิดเกินจากที่จะต้องจ่ายจริง	งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘	- ตรวจสอบเครื่องมือที่ใช้ในการคำนวณภาษีให้ระบบใช้งานได้ปกติ หากใช้งานในระบบคอมพิวเตอร์มีการใช้สูตรถูกต้องหรือไม่	จัดเก็บรายได้ - เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ - ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้	
<u>กองช่าง</u> ๑. กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามสัญญา และแบบรูปละเอียดที่กำหนดไว้ - มีการควบคุมงานโครงการก่อสร้างทุกโครงการอย่างใกล้ชิด	๑. งานกระจุกตัวอยู่ที่ใครคนใดคนหนึ่ง ไม่มีการแบ่งงานที่ชัดเจน ๒. การควบคุมงานโครงการก่อสร้างไม่ครบถ้วน ไม่ละเอียด	งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘	๑. มอบหมายงานหรือแบ่งงานการควบคุมงานก่อสร้างแต่ละโครงการให้ชัดเจน ๒. ผู้อำนวยการกองช่างประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้างให้มีแนวทางปฏิบัติที่ตรงกัน ๓. จัดส่งพนักงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้หรือเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงานหรือผู้อำนวยการกองช่างถ่ายทอดความรู้แนะนำวิธีการปฏิบัติงานให้ผู้ช่วยในการประชุมภายในของกองช่าง	กันยายน ๒๕๕๘ - ผู้อำนวยการกองช่าง - ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ - ผู้ช่วยช่างโยธา - ผู้ช่วยช่างเขียนแบบ	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๒. กิจกรรม สถานที่จัดเก็บวัสดุ อุปกรณ์ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้กองช่างมีสถานที่เพื่อใช้ในการเก็บพัสดุที่เป็นสถานที่มั่นคงปลอดภัยไม่เสี่ยงต่อการสูญหาย เป็นระเบียบเรียบร้อย สวยงาม ๓. งานออกแบบ เขียนแบบ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินการของกองช่างมีประสิทธิภาพ มีมาตรฐาน ๒. เพื่อให้การออกแบบ และเขียนแบบด้านคมนาคม โครงสร้างพื้นฐาน และแหล่งน้ำเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพในการพัฒนาท้องถิ่น	- ง่ายต่อการสูญหาย - ไม่งามตา วัสดุทัศนของสถานที่ทำงานไม่น่ามอง - ไม่สามารถตรวจเช็คหรือควบคุมการใช้ได้ - ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง - ไม่มีการจัดทะเบียนหรือทำบัญชีวัสดุหรืออุปกรณ์ เทศบาลตำบลแพดไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ด้านการออกแบบ หรือเขียนแบบ จึงทำให้โครงการก่อสร้างบางอย่างเช่น การออกแบบอาคารสำนักงาน ที่จะต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านจะต้องขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นหรือการปฏิบัติงาน การสำรวจเพื่อจัดทำ	งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘	๑. จัดหาสถานที่จัดเก็บวัสดุอุปกรณ์ที่มีความมั่นคง แข็งแรง นำวัสดุเข้าไปเก็บโดยแยกตามประเภทวัสดุ ๒. ลงทะเบียนวัสดุ อุปกรณ์ไว้เพื่อให้ง่ายต่อการตรวจเช็ค ๓. เมื่อมีการนำออกมาใช้งานขออนุญาตผู้บังคับบัญชา หรือจัดทำใบเบิกทุกครั้ง ๔. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบโดยตรงในการจัดเก็บ บำรุงรักษาวัสดุแต่ละประเภท ๑. ดำเนินการให้มีผู้ปฏิบัติงานตำแหน่งวิศวกร/นายช่างโยธา/ ช่างโยธา เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานที่เพียงพอกับปริมาณงานพื้นที่ความรับผิดชอบของเทศบาลตำบลแพด ๒. ส่งเสริมให้บุคลากรภายในกองช่างได้รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ทักษะในการปฏิบัติงานโดยเฉพาะการออกแบบ เขียนแบบ การสำรวจ ๓. ประชาสัมพันธ์รับโอนตำแหน่งช่างโยธาที่เทศบาลตำบลแพดมีกรอบอัตราค่าจ้างแต่ยังไม่มิตัวผู้ปฏิบัติงานในวิชาชีพของเทศบาลหรือช่องทางอื่น	กันยายน ๒๕๕๘ - ผู้อำนวยการกองช่าง - ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กองช่าง - ผู้ที่เกี่ยวข้อง	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๔. กิจกรรม งานระบบประปา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในระบบประปามีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ๒. เพื่อให้มีวัสดุอุปกรณ์ในการดำเนินการเรื่องระบบประปาที่เพียงพอ ๓. เพื่อให้กิจการประปามีรายได้เพียงพอกับค่าใช้จ่าย กองการศึกษา ๑. กิจกรรม เงินอุดหนุนอาหารกลางวันสำหรับโรงเรียน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับเงินอุดหนุนถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ - เพื่อให้มีเอกสารประกอบไว้รองรับการตรวจสอบจากผู้มีอำนาจ	โครงการโครงสร้างพื้นฐานไม่มีมาตรฐานหรือไม่ครบถ้วนหรือไม่ครอบคลุม ๑. ไม่มีผู้รับผิดชอบในเรื่องประปาในแต่ละส่วนงานที่ชัดเจน ๒. งบประมาณในการบริหารระบบประปาในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๘ ไม่ได้ตั้งไว้ ดังนั้นหากมีการซ่อมบำรุงหรือซื้อวัสดุจะต้องมาใช้จ่ายงบประมาณของกองช่างซึ่งได้ประมาณการไว้โดยไม่ได้รวมในเรื่องของประปาดังนั้นงบประมาณของกองช่างอาจจะมีไม่เพียงพอในการบริหาร ๓. ขาดการประสานงานกับงานส่วนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานประปา เช่น การเก็บเงิน, ผู้ใช้น้ำประปา ไม่มีรายงานผลการดำเนินงาน	งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘	๑. แต่งตั้งหรือมอบหมายงานด้านประปาในแต่ละส่วนให้ชัดเจน เช่น ผู้มีหน้าที่สำรวจ ติดตั้ง ซ่อมแซมระบบประปา ผู้จัดเก็บค่าน้ำประปา ผู้จัดเก็บควบคุมวัสดุที่เกี่ยวข้องกับงานประปา เป็นต้น ๒. ควบคุมการใช้งบประมาณ เพื่อให้การใช้น้ำถูกต้องตามที่ใช้งานจริงเพราะจะช่วยให้ใช้ด้วยความประหยัด โดยเพื่อให้งบประมาณที่ตั้งไว้ ใช้จ่ายเพียงพอตลอดปีงบประมาณ ๓. ออกสำรวจท่อน้ำประปา มิเตอร์น้ำให้ได้มาตรฐาน เพื่อป้องกันการลักลกลอบใช้น้ำ ส่งผลในเรื่องรายได้และค่าใช้จ่าย ๑. ให้มีหนังสือแจ้งโรงเรียนผู้ขอรับเงินอุดหนุนทราบเงื่อนไข ต่าง ๆ ที่จะต้องปฏิบัติ ให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ ๒. ประสานงานให้โรงเรียนจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ภายใน ๓๐ วัน นับจากโครงการเสร็จสิ้น ๑. เพิ่มบุคลากรที่มีความรู้หรือมีความ	๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ - ผู้บริหาร - ปลัดเทศบาล - ผู้อำนวยการกองช่าง - ผู้ที่เกี่ยวข้อง ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ - ผู้อำนวยการกองการศึกษา - ผู้ที่เกี่ยวข้อง	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
ตรวจสอบ ๒. กิจกรรม การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินและเอกสารประกอบฎีกา การเบิกจ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดทำฎีกาถูกต้องตาม ระเบียบ เอกสารประกอบฎีกา ครบถ้วนถูกต้อง ไม่ถูกตีกลับ หน่วยตรวจสอบภายใน ๑. กิจกรรม อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้มีวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในการ ปฏิบัติงาน	- ฎีกาและเอกสารประกอบฎีกา ผิดพลาดบ่อย - เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน - ขาดการประสานงานกับหน่วยงาน ต่าง ๆ เช่น งานการเงิน ผู้รับจ้าง - ไม่สะดวกในการปฏิบัติงาน - เอกสารเสี่ยงต่อการสูญหาย - ไม่เป็นระเบียบเรียบร้อยดูแล้วไม่ งมยากต่อการค้นหา	งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘	ชำนาญด้าน การเงิน การพัสดุ งาน ธุรการ เพื่อให้เหมาะสมกับปริมาณ ๒. มอบหมายงานความรับผิดชอบให้ ชัดเจน ๓. งานการเงินและบัญชีจัดทำคู่มือการ จัดทำฎีกาและเอกสารประกอบฎีกา เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้ศึกษาและปฏิบัติ ตามเพื่อลดข้อผิดพลาด หรือ ผู้อำนวยการกองคลัง นักวิชาการ เงิน แนะนำ ให้เข้าใจในการปฏิบัติงาน ๔. สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการ ฝึกอบรมในเรื่องงานการเงิน การพัสดุ งานธุรการ หรืองานที่เกี่ยวข้องเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ ๑. จัดหาเครื่องปริ้นเตอร์ให้เพียงพอต่อ การใช้งาน ๒ จัดหาตู้หรือชั้นวางเอกสารเพื่อ จัดเก็บเอกสารงานตรวจสอบภายใน หรือหนังสือระเบียบหรือคู่มือการ ปฏิบัติงานต่าง ๆ เพื่อให้มีความเป็น ระเบียบเรียบร้อย ค้นหาง่าย ๑. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในจะต้อง ศึกษาระเบียบต่าง ๆ เกี่ยวกับงานช่าง เช่น หลักในการคำนวณราคากลาง การ	๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ - ผู้อำนวยการกอง การศึกษา - ผู้ที่เกี่ยวข้อง ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ - ปลัดเทศบาล - เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน - ผู้ที่เกี่ยวข้อง	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๒. กิจกรรม การตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การตรวจสอบภายในมี ประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ครอบคลุมในทุกๆด้าน	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในเรื่องงาน ข้าง - การตรวจสอบภายในในเรื่องข้างยัง ไม่ครอบคลุม ไม่สามารถทำการ ตรวจสอบได้	งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘	ควบคุมงานจ้าง การตรวจรับงานจ้าง หรือเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ หรือสอบถามเรียนรู้จากผู้รู้ เพิ่มเติม	๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ - เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน - ผู้ที่เกี่ยวข้อง	

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นายไพฑูรย์ ศรีบัวลา)

นายกเทศมนตรีตำบลแพด

วันที่

เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลแพด

ที่ ๔๐๗ / ๒๕๕๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน ระดับองค์กร เทศบาลตำบลแพด

.....

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อเป็นการปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแพด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กร ของเทศบาลตำบลแพด ดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการประเมินระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลแพด ประกอบด้วย

- | | | |
|-----------------------------|--|-------------------|
| ๑.๑ นายเสกสรรค์ โกษากุล | ปลัดเทศบาลตำบลแพด | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ นายกาเนก พุทธวงษา | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๑.๓ นางเบญจมาศ ปางละออ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๑.๔ นายภูเบศ ศรีสุราช | หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษาฯ | กรรมการ |
| ๑.๕ นางสาวปิยะมาศ ศรีภัย | หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๑.๖ นางสาวถาวรวิดี ศรีสุราช | รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
ประสานงานและให้คำแนะนำ (Center) | |

ให้คณะกรรมการประเมินระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลแพด มีหน้าที่ ประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้วางระบบควบคุมภายในให้ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้สำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายใน งบประมาณ ๒๕๕๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๕๘ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙)

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ให้สำนัก/กอง ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจและตามนโยบายของรัฐบาล กระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาเทศบาลตำบลแพดเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนด รายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแลกระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๕๘ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแพด ประกอบด้วย

- | | | |
|------------------------------|--|-------------------------|
| ๒.๑ นายเสกสรรค์ โกษากุล | ปลัดเทศบาลตำบลแพด | เป็นประธานคณะทำงาน |
| ๒.๒ นายกาเนก พุทรวงษา | ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็นคณะทำงาน |
| ๒.๓ นางเบญจมาศ ปางละออ | ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็นคณะทำงาน |
| ๒.๔ นายภูเบศ ศรีสุราช | หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา | เป็นคณะทำงาน |
| ๒.๕ นางสาวปิยะมาศ ศรีภัย | หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | เป็นคณะทำงาน /เลขานุการ |
| ๒.๖ นางสาวถาวรวิทย์ ศรีสุราช | รองปลัดเทศบาลรักษาราชการแทนเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน | |
- ประสานงานและให้คำแนะนำ (Center)

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของสำนัก/ กอง อย่างต่อเนื่อง และรายงานตามแบบรายงานที่ระเบียบฯ กำหนด รายงานนายกเทศมนตรีตำบลแพด ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๘

๑. รวบรวมแบบ ติดตาม ปย. ๑ จากทุกส่วน มาจัดทำแบบติดตาม ปอ. ๒
๒. รวบรวม แบบ ปย. ๒ จากทุกส่วนมาจัดทำแบบ ปอ.๓
๓. รายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในของ หัวหน้าหน่วยงาน (ใช้แบบ ปอ.๑)

เพื่อให้มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลแพด ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

(นายไพฑูรย์ ศรีบัวลา)
นายกเทศมนตรีตำบลแพด



คำสั่งเทศบาลตำบลแพด

ที่ ๔๐๘ / ๒๕๕๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลแพด

.....

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ กำหนดให้หน่วยรับตรวจรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี นั้น

ฉะนั้น เพื่อให้การติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลแพด ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลแพด ประกอบด้วย

- | | | |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| ๑ นางสาวปิยะมาศ ศรีภัย | หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | ประธานกรรมการ |
| ๒ ว่าที่ ร.ท. จรัสเพ็ง อุตธรรม | นิติกรชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นายสามารถ ศรีวิสัย | นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. สิบเอกสามารถ ยะภักดี | นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลแพด มีหน้าที่ดังนี้

๑. ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในสำนักปลัดให้มีความเพียงพอ เหมาะสมปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจและตามนโยบายของรัฐบาลและตามแผนพัฒนาเทศบาลตำบลแพด เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป

๒. จัดทำแบบประเมินองค์การของการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก) จัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ข) จัดทำแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑) และจัดทำแบบรายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ เสนอต่อผู้บริหารภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๘ และส่งให้คณะกรรมการติดตามระบบควบคุมภายในระดับองค์กร ต่อไป

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายโดยเคร่งครัด หากมีปัญหาและอุปสรรคประการใดให้รายงานต่อนายกเทศมนตรีตำบลแพด เพื่อวินิจฉัยสั่งการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

(นายไพฑูรย์ ศรีบัวลา)

นายกเทศมนตรีตำบลแพด



คำสั่งเทศบาลตำบลแพด

ที่ ๔๐๙ / ๒๕๕๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองคลัง เทศบาลตำบลแพด

.....

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อเป็นการปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลแพด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กร ของเทศบาลตำบลแพด ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|---|---------------------------|----------------------------------|-------------------|
| ๑ | นางเบญจมาศ ปางละออ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒ | นางเพ็ญพาณี พรหมมิตร | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | กรรมการ |
| ๓ | นางบุญญารักษ์ กลางเมืองพล | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔ | นางอำนาจ สายเสน | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองคลัง เทศบาลตำบลแพด มีหน้าที่ดังนี้

๑. ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในกองคลังให้มีความเพียงพอ เหมาะสมปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจและตามนโยบายของรัฐบาลและตามแผนพัฒนาเทศบาลตำบลแพด เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป

๒. จัดทำแบบประเมินองค์กรของการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก) จัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ข) จัดทำแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑) และจัดทำแบบรายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ เสนอต่อผู้บริหารภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๘ และส่งให้คณะกรรมการติดตามระบบควบคุมภายในระดับองค์กร ต่อไป

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายโดยเคร่งครัด หากมีปัญหาและอุปสรรคประการใดให้รายงานต่อนายกเทศมนตรีตำบลแพด เพื่อวินิจฉัยสั่งการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

(นายไพฑูรย์ ศรีบัวลา)
นายกเทศมนตรีตำบลแพด



คำสั่งเทศบาลตำบลแพด

ที่ ๔๑๐ / ๒๕๕๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง เทศบาลตำบลแพด

.....

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อเป็นการปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองช่าง เทศบาลตำบลแพด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กร ของเทศบาลตำบลแพด ดังต่อไปนี้

๑ นายกาเนก พุทธวงษา	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒ นายวิรัตน์ แदनารัตน์	หัวหน้าฝ่ายการโยธา	กรรมการ
๓ นายสทนต์ ฟองวิชย	ผู้ช่วยช่างเขียนแบบ	กรรมการ
๔ นายวิโรจน์ โคตรสิงห์	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการกองช่าง	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองช่าง เทศบาลตำบลแพด มีหน้าที่ดังนี้

๑. ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในกองช่างให้มีความเพียงพอ เหมาะสมปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจและตามนโยบายของรัฐบาลและตามแผนพัฒนาเทศบาลตำบลแพด เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป

๒. จัดทำแบบประเมินองค์กรของการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก) จัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ข) จัดทำแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑) และจัดทำแบบรายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ เสนอต่อผู้บริหารภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๘ และส่งให้คณะกรรมการติดตามระบบควบคุมภายในระดับองค์กร ต่อไป

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายโดยเคร่งครัด หากมีปัญหาและอุปสรรคประการใดให้รายงานต่อนายกเทศมนตรีตำบลแพด เพื่อวินิจฉัยสั่งการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

(นายไพฑูรย์ ศรีบัวลา)

นายกเทศมนตรีตำบลแพด



คำสั่งเทศบาลตำบลแพด

ที่ ๔๑๑ / ๒๕๕๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา เทศบาลตำบลแพด

.....

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อเป็นการปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองการศึกษา เทศบาลตำบลแพด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กร ของเทศบาลตำบลแพด ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|-----------------------------|-------------------|
| ๑ นายภูเบศ ศรีสุรราช | หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒ นางสาวพิศสมัย พวงปัญญา | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๓ นายจิตรกร กิ่งชัยวงศ์ | ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองการศึกษา เทศบาลตำบลแพด มีหน้าที่ดังนี้

๑. ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในกองการศึกษาให้มีความเพียงพอ เหมาะสมปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจและตามนโยบายของรัฐบาลและตามแผนพัฒนาเทศบาลตำบลแพด เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป

๒. จัดทำแบบประเมินองค์กรของการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก) จัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ข) จัดทำแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑) และจัดทำแบบรายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ เสนอต่อผู้บริหารภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๘ และส่งให้คณะกรรมการติดตามระบบควบคุมภายในระดับองค์กร ต่อไป

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายโดยเคร่งครัด หากมีปัญหาและอุปสรรคประการใดให้รายงานต่อนายกเทศมนตรีตำบลแพด เพื่อวินิจฉัยสั่งการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

(นายไพฑูรย์ ศรีบัวลา)

นายกเทศมนตรีตำบลแพด



คำสั่งเทศบาลตำบลแพด

ที่ ๔๑๒ / ๒๕๕๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลแพด

ตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อเป็นการปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลแพด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินระบบควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กร ของเทศบาลตำบลแพด ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|---------------------------|--|
| ๑ นายเสกสรรค์ โกษากุล | ปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| ๒ นางเบญจมาศ ปางละออ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓ นางสาวถาวรวิ ศรีสุราษฎร์ | รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลแพด มีหน้าที่ดังนี้

๑. ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีความเพียงพอเหมาะสมปรับปรุงพัฒนาระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจและตามนโยบายของรัฐบาลและตามแผนพัฒนาเทศบาลตำบลแพด เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป

๒. จัดทำแบบประเมินองค์กรของการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก) จัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ข) จัดทำแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑) และจัดทำแบบรายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ เสนอต่อผู้บริหารภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๘ และส่งให้คณะกรรมการติดตามระบบควบคุมภายในระดับองค์กร ต่อไป

ให้ผู้ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายโดยเคร่งครัด หากมีปัญหาและอุปสรรคประการใดให้รายงานต่อนายกเทศมนตรีตำบลแพด เพื่อวินิจฉัยสั่งการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

(นายไพฑูรย์ ศรีบัวลา)

นายกเทศมนตรีตำบลแพด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลแพด

ที่ สน ๕๕๕๐๑/๕๕๗

วันที่ ๑ กันยายน ๒๕๕๘

เรื่อง การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๕๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล, ผู้อำนวยการกองคลัง, ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้อำนวยการกองการศึกษา

ด้วย งานตรวจสอบภายใน ได้รายงานขั้นตอนวิธีการดำเนินการเกี่ยวกับการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ เพื่อใช้เป็นแนวทางการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแพด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการดังนี้

เพื่อเป็นการปฏิบัติตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ให้ครบถ้วน เห็นควรปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานของแต่ละกองให้เป็นปัจจุบัน และควรปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายในในระดับหน่วยงาน และระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) ให้เป็นปัจจุบัน ประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ และให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการ ดังนี้

นำกิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ไปควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ๙ กิจกรรม (ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๑๙๔ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓) เพิ่มเติมจากกิจกรรมการควบคุมภายในที่ เทศบาลตำบลแพดดำเนินการอยู่แล้ว คือ

๑. กิจกรรมโครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
๒. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา ในเขตพื้นที่ ตามอำนาจหน้าที่
๓. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
๔. กิจกรรมโครงการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ
๕. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ
๖. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปองดองสมานฉันท์
๗. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๘. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๙. กิจกรรมโครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน โดยการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น สินค้า OTOP ขยายฐานลูกค้าและจัดตลาดให้ได้อย่างยั่งยืน

และดำเนินการจัดทำรูปแบบรายงานการควบคุมภายใน หนังสืออำเภอคำตากล้า ที่ สน ๐๐๒๓.๙/๒๓๔๑ ลงวันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๕๖ เรื่องการทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ และปีต่อไป ดังนี้

ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ให้ทุกส่วนราชการดำเนินการดังนี้

๑. จัดทำแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก)
๒. จัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ข)
๓. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปย.๑
๔. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปย.๒
๕. ทุกขั้นตอน ต้องดำเนินการให้เสร็จภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๘ และจัดส่งแบบ ปย.๑ และแบบ ปย.๒ ให้เลขานุการ (Center) โดยให้มี ภาคผนวก คำสั่ง/หนังสือสั่งการต่าง ๆ แนบด้วย

ระดับองค์กร ดำเนินการดังนี้

๑. จัดทำแบบ ปอ.๑
๒. รวบรวมแบบ ปย. ๑ จากทุกส่วน มาจัดทำแบบติดตาม ปอ. ๒
๓. รวบรวม แบบ ปย. ๒ จากทุกส่วนมาจัดทำแบบ ปอ.๓
๔. รวบรวมแบบ ปย. ๓ จากทุกส่วนมาจัดทำแบบ ปอ.๓
๕. รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในโดยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน (ใช้แบบ ปส.) หรือเจ้าหน้าที่ระดับอาวุโส (ใช้แบบ ป.ย.๑-ร)
๖. รายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล เฉพาะหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) เพียงฉบับเดียว สำหรับรายงานอื่นให้จัดเก็บไว้ที่หน่วยงาน เพื่อรอรับการตรวจต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นางสาวถาวรวิดี ศรีสุราช)
รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความคิดเห็น/คำสั่งปลัดเทศบาล

.....

(ลงชื่อ)

(นายเสกสรรค์ โกษากุล)
ปลัดเทศบาลตำบลแพด

ความคิดเห็น/คำสั่งนายกเทศมนตรี

.....

(ลงชื่อ)

(นายไพฑูรย์ ศรีบัวลา)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลแพด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลแพด

ที่ สน ๕๕๕๐๑ / ๕๕๖

วันที่ ๑ กันยายน ๒๕๕๘

เรื่อง การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๕๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแพด

เรื่องเดิม

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๕) โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จ และรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ หนังสืออำเภอคำตากล้า ที่ สน ๐๐๒๓.๙/๒๓๔๑ ลงวันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๕๖ เรื่องการทำการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ และปีต่อไป นั้น

ข้อเสนอแนะ

เพื่อเป็นการปฏิบัติตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ให้ครบถ้วน เห็นควรปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานของเทศบาลตำบลแพด และแต่ละสำนัก/กองให้เป็นปัจจุบัน และควรปรับปรุงคำสั่งควบคุมภายในระดับหน่วยงาน และระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) ให้เป็นปัจจุบัน ประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กร และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ และให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการ ดังนี้

นำกิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ นำไปควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง ๙ กิจกรรม (ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๑๙๔ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓) เพิ่มเติมจากกิจกรรมการควบคุมภายในที่ เทศบาลตำบลแพด ดำเนินการอยู่แล้ว คือ

๑. กิจกรรมโครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
๒. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา ในเขตพื้นที่ ตามอำนาจหน้าที่
๓. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
๔. กิจกรรมโครงการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ
๕. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ
๖. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปองดองสมานฉันท์
๗. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๘. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๙. กิจกรรมโครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน โดยการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น สินค้า OTOP ขยายฐานลูกค้าและจัดหาตลาดให้อย่างยั่งยืน

และดำเนินการจัดทำรูปแบบรายงานการควบคุมภายใน หนังสืออำเภอคำตากล้า ที่ สน ๐๐๒๓.๙ / ๒๓๔๑ ลงวันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๕๖ เรื่อง การทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ และปีต่อไป ดังนี้

ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ให้ทุกส่วนราชการดำเนินการดังนี้

๑. จัดทำแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก)
๒. จัดทำแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ข)
๓. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปย.๑
๔. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปย.๒
๕. ทุกขั้นตอน ต้องดำเนินการให้เสร็จภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๘ และจัดส่งแบบ ปย.๑ และแบบ ปย.๒ ให้เลขานุการ (Center) โดยให้มี ภาคผนวก คำสั่ง/หนังสือสั่งการต่าง ๆ แนบด้วย

ระดับองค์กร ดำเนินการดังนี้

๑. จัดทำแบบ ปอ.๑
๒. รวบรวมแบบ ปย. ๑ จากทุกส่วน มาจัดทำแบบติดตาม ปอ. ๒
๓. รวบรวม แบบ ปย. ๒ จากทุกส่วนมาจัดทำแบบ ปอ.๓
๔. รวบรวมแบบ ปย. ๓ จากทุกส่วนมาจัดทำแบบ ปอ.๓
๕. รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในโดยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน (ใช้แบบ ปส.)หรือเจ้าหน้าที่ระดับอาวุโส (ใช้แบบ ป.ย.๑-ร)
๖. รายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล เฉพาะหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) เพียงฉบับเดียว สำหรับรายงานอื่นให้จัดเก็บไว้ที่หน่วยงาน เพื่อรอรับการตรวจต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาสั่งการให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบต่อไป

(นางสาวถาวรวิดี ศรีสุราช)
รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความคิดเห็น/คำสั่งปลัดเทศบาล
(ลงชื่อ)

(นายเสกสรรค์ โกษากุล)
ปลัดเทศบาลตำบลแพด

ความคิดเห็น/คำสั่งนายกเทศมนตรี
.....
(ลงชื่อ)

(นายไพฑูรย์ ศรีบัวลา)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลแพด



คำสั่งเทศบาลตำบลแพด

ที่ / ๒๕๕๘

เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ งานตรวจสอบภายใน

ตามที่เทศบาลตำบลแพด ได้กำหนดอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง เพื่อให้การปกครองบังคับบัญชาและการปฏิบัติราชการทั่วไปตามหน้าที่ความรับผิดชอบของ ส่วนราชการต่าง ๆ ภายในเทศบาลตำบลแพด เป็นไปด้วยความเรียบร้อย โดยให้หน่วยตรวจสอบภายใน เป็น หน่วยงานอิสระ เพื่อให้งานบรรลุวัตถุประสงค์ของทางราชการโดยสมบูรณ์ และมีประสิทธิภาพ เกิดความ ชัดเจนในการปฏิบัติงาน จึงขอแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้

มอบหมายให้ นางสาวถาวรวดี ศรีสุราช ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาล เลขที่ตำแหน่ง ๕๖ - ๒ - ๐๐ - ๑๑๐๑ - ๐๐๒ รักษาการแทน เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน และงานอื่นที่เกี่ยวข้อง มีการปฏิบัติงานและการเสนอความคิดเห็นโดยอิสระ ปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ดังนี้

- (๑) งานตรวจสอบบัญชี ทะเบียน และเอกสารที่เกี่ยวข้อง
- (๒) งานตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงิน
- (๓) งานตรวจสอบเอกสารการรับเงินทุกประเภท
- (๔) งานตรวจสอบภาษีทั้งภายนอกและภายใน
- (๕) งานตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานการเงิน การบัญชี การจัดเก็บรายได้
- (๖) งานตรวจสอบพัสดุและการเก็บรักษา
- (๗) งานตรวจสอบทรัพย์สินของเทศบาล
- (๘) งานตรวจสอบการทำประโยชน์ทรัพย์สินของเทศบาล
- (๙) งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

(นายไพฑูรย์ ศรีบัวลา)

นายกเทศมนตรีตำบลแพด

