รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. 2544 (ข้อ 6)
(ระดับองค์กร)

เทศบาลตำบลกุดเรือคำ
อำเภอวานรนิวาส จังหวัดสกลนคร
ประจำปี 2565

รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 (ข้อ 6)

เทศบาลตำบลกุดเรือคำ

(1) แบบ ปค.1

(2) แบบ ปค.4

(3) แบบ ปค.5

(4) ภาคผนวก

- หนังสือที่นายกเทศมนตรีตำบลกุดเรือคำแจ้งสำนัก / ส่วน รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมิน ระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ 6(ระดับองค์กร)

****

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอวานรนิวาส

เทศบาลตำบลกุดเรือคำได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลกุดเรือคำเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลกุดเรือคำ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ตามแบบ ปค.๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

๑.๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การป้องกันไข้เลือดออก

๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสาร

๑.๔ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๑.๕ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑.๖ กิจกรรมการจัดหาพัสดุตามแผนจัดหาพัสดุประจำปี

๑.๗ กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ

๑.๘ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลางและการประหยัดเชื้อเพลิง

๑.๙ กิจกรรมด้านการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการดำเนินงานของกองการศึกษาฯ

๒./กิจกรรม..

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานธุรการของกองการศึกษาฯ

๑.๑๒ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ เบี้ยผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ/เบี้ยผู้ป่วยเอดส์

๑.๑๓ วางแผนการตรวจสอบ

๑.๑๔ ปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑.๑๕ รายงานผลการตรวจสอบ

๑.๑๖ กิจกรรมด้านการติดตามประเมินผลฯ และการจัดทำรายงานระบบการควบคุมภายใน (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑)

๑.๑๗ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๑๘ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

๑.๑๙ กิจกรรมด้านสารบรรณ

๑.๒๐ กิจกรรมด้านการเงิน/การพัสดุและแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๒๑ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษี

๑.๒๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๒๓ กิจกรรมงานประมาณราคาก่อสร้าง

๑.๒๔ กิจกรรมด้านงานช่อมแซมไฟฟ้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

- จัดหา อปพร.เพิ่มหรือแสวงหาความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นมาร่วมปฏิบัติภารกิจ
- จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และควบคุมตรวจสอบอยู่เป็นประจำ
- จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย

๒.๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การป้องกันไข้เลือดออก

- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุข หมั่นตรวจตราแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายอย่างเคร่งครัด
- ออกตรวจลูกน้ำยุงลายร่วมกับ อสม. ในพื้นที่

๓/กิจกรรมด้าน.....

๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสาร

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย

- จัดหาตู้จัดเก็บเอกสารหรือห้องเก็บเอกสาร

๒.๔ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณผู้เบิกคอยกำชับ กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเกี่ยวกับการรวบรวมส่งเอกสารการเบิกจ่ายให้กองคลังอย่างครบถ้วน และส่งภายในกำหนดระยะเวลาอย่างเคร่งครัดเพื่อไม่ให้ระยะเวลาการเบิกจ่ายเกินกว่าระเบียบกำหนด

๒.๕ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูนทักษะความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายมากยิ่งขึ้น

- กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง

๒.๖ กิจกรรมการจัดหาพัสดุตามแผนจัดหาพัสดุประจำปี

- ให้หัวหน้าสำนัก/กอง/ส่วน แจ้งเจ้าหน้าที่หากมีการดำเนินการจัดหาพัสดุต้องเป็นไปตามแผนการจัดหาทุกครั้ง

- มีการติดตามการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ (ผด.๑) ทุกครั้งว่าตรงตามแผนที่ตั้งไว้หรือไม่

๒.๗ กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติโดยบันทึกประวัติทุกครั้งที่มีการซ่อมแซมโดยเคร่งครัด

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรพัสดุอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ทราบระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงใหม่ และทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน

๒.๘ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลางและการประหยัดเชื้อเพลิง

- แจ้งให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวด ๓ การใช้ ข้อ ๑๑ และ ข้อ ๑๒

๒.๙ กิจกรรมด้านการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร

- สรรหาบุคลากร

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการดำเนินงานของกองการศึกษาฯ

- กำชับให้มีการสรรหาบุคลากรด้านการศึกษาโดยเร็ว

- จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อให้มีการดำเนินในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจนมีกรอบเวลาการดำเนินการที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นตามแผน

๔./กิจกรรม..

๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานธุรการของกองการศึกษาฯ

- นำระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-saraban) และระบบ (e-office) มาใช้ในกิจกรรมด้านงานธุรการ

- กำชับเจ้าเจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ ตาม แนวทางระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-saraban) และระบบ (e-office) อย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งการจากผู้บังคับบัญชาอยู่เสมอ

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ เบี้ยผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ/เบี้ยผู้ป่วยเอดส์

- มีการประชาสัมพันธ์ของข้อมูลผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส ให้ชุมชนผู้เกี่ยวข้องรับทราบ

- ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพและขอที่อยู่ปัจจุบัน พร้อมเบอร์โทรศัพท์ เพื่อสะดวกต่อการติดต่อประสานงาน

๒.๑๓ วางแผนการตรวจสอบ

- แจ้งขั้นตอน การปฏิบัติงาน โดยมีกระบวนการปฏิบัติของเรื่องที่ตรวจสอบ

๒.๑๔ ปฏิบัติงานตรวจสอบ

- ทำความเข้าใจ ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ อปท. ให้มากขึ้น ปรึกษาท้องถิ่นอำเภอ จังหวัด และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

- ผู้บริหารเห็นควรแจ้งกำชับให้หน่วยรับตรวจให้ความร่วมมือในการตรวจสอบ

๒.๑๕ รายงานผลการตรวจสอบ

- ผู้บริหารเห็นควรแจ้งกำชับให้หน่วยรับตรวจให้รายงานผลแก้ไขข้อบกพร่องทุกครั้ง

๒.๑๖ กิจกรรมด้านการติดตามประเมินผลฯ และการจัดทำรายงานระบบการควบคุมภายใน (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑)

- ศึกษาวิธีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ให้เข้าใจถ่องแท้เพื่อการสอบทานความเพียงพอการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

- ผู้บริหารควรให้หน่วยรับตรวจเป็นผู้จัดทำควบคุมภายในเอง และส่งเจ้าหน้าที่ ที่มีหน้าที่จัดทำเข้าร่วมอบรม

๒.๑๗ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ การมีส่วนร่วมของประชาชนยังไม่ส่งผลในการแก้ไขปัญหาที่ชัดเจนและแก้ไขเฉพาะบางส่วนเท่านั้นทำให้การจัดทำแผนพัฒนาไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้เท่าที่ควร

๕./กิจกรรมด้าน.....

๒.๑๘ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ การพัฒนางานของพนักงานงานและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง และระเบียบ หลักเกณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา

๒.๑๙ กิจกรรมด้านสารบรรณ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการรับ – ส่ง หนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือราชการผิดพลาด และเจ้าหน้าที่ผู้รับชอบงานไม่ได้ลงทะเบียนรับ – ส่ง หนังสือทันทีที่ได้รับหนังสือหรือไม่ได้ตามงานทำให้หนังสือไม่มีเลขในระบบ

๒.๒๐ กิจกรรมด้านการเงิน/การพัสดุและแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ บุคคลการขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและยังไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาโดยตรง

๒.๒๑ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษี พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ แผนที่ภาษีไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๒.๒๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่อยู่ที่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน

๒.๒๓ กิจกรรมงานประมาณราคาก่อสร้าง พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ราคาของวัสดุก่อสร้าง ค่า FACTOR F ระเบียบกฎหมาย มติ ครม. หนังสือสั่งการ ที่นำมาใช้ในการปฏิบัติมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ตามสภาพเศรษฐกิจและสังคม

๒.๒๔ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ไม่มีสถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้แยกแต่ละงานที่เพียงพอ

(นายพงพา หลานเศษฐา)
นายกเทศมนตรีตำบลกุดเรือคำ
วันที่ 15 พ.ย. 2565

เทศบาลตำบลกุดเรือคำ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย **๒. การประเมินความเสี่ยง** มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของเทศบาลตำบลกุดเรือคำ และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมัน การเปลี่ยนแปลงของค่าสาธารณูปโภค และกฎหมาย ข้อบังคับ เป็นต้น	สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลกุดเรือคำ ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วน ทำให้การควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรในภาพรวมของเทศบาลตำบลกุดเรือคำ อยู่ระหว่างการปรับอัตรากำลัง ให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายใน อย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ จากการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยง ๒๔ งาน/กิจกรรม ๑.๑ กิจกรรมด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ๑.๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การป้องกันไข้เลือดออก ๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสาร ๑.๔ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๑.๕ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ๑.๖ กิจกรรมการจัดหาพัสดุตามแผนจัดหาพัสดุประจำปี ๑.๗ กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ ๑.๘ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลางและการประหยัดเชื้อเพลิง

เทศบาลตำบลกุดเรือคำ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๑.๙ กิจกรรมด้านการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ๑.๑๐ กิจกรรมด้านการดำเนินงานของกองการศึกษาฯ ๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานธุรการของกองการศึกษาฯ ๑.๑๒ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ เบี้ยผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ/เบี้ยผู้ป่วยเอดส์ ๑.๑๓ วางแผนการตรวจสอบ ๑.๑๔ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ๑.๑๕ รายงานผลการตรวจสอบ ๑.๑๖ กิจกรรมด้านการติดตามประเมินผลฯ และการจัดทำรายงานระบบการควบคุมภายใน (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑) ๑.๑๗ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๑.๑๘ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ๑.๑๙ กิจกรรมด้านสารบรรณ ๑.๒๐ กิจกรรมด้านการเงิน/การพัสดุและแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๒๑ กิจกรรมด้านนงานแผนที่ภาษี ๑.๒๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑.๒๓ กิจกรรมงานประมาณราคาก่อสร้าง ๑.๒๔ กิจกรรมด้านงานช่อมแซมไฟฟ้า

เทศบาลตำบลกุดเรือคำ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ภาพรวมเทศบาลตำบลกุดเรือคำ มีกิจกรรมควบคุมแทรกอยู่ในกระบวนการปฏิบัติงานของแต่ละงาน/กิจกรรมแล้ว กล่าวคือเป็นการปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เมื่อยึดถือแล้วนำไปปฏิบัติย่อมทำให้เกิดความมั่นใจได้ว่า จะบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละงาน/กิจกรรมได้เป็นอย่างดี	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์ อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๓ จัดทำระบบอินเตอร์เน็ตให้มีความเสถียรให้สามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ ซึ่งอาจจะทำได้โดยหาผู้ให้บริการอินเตอร์เน็ตรายใหม่ หรือจัดระบบการใช้อินเตอร์ภายในให้มีประสิทธิภาพยิ่งกว่าเดิม
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรม	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์กรเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๒ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓ การประชาสัมพันธ์ทางเว็ปไซต์

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลกุดเรือคำ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล เทศบาลตำบลกุดเรือคำ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้ปฏิบัติงาน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงเพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๓ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานต่าง ๆ เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกงวดการติดตาม

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลกุดเรือคำ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงหรือเพิ่มกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายพงพา หลานเศษฐา)

นายกเทศมนตรีตำบลกุดเรือคำ

วันที่ 15 พ.ย. 2565

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ

แบบ ปค.๕

รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มขึ้น ๒.เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่มีความพร้อมและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓.เพื่อให้กิจกรรมด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ เช่น อัคคีภัย/ภัยแล้ง/อุทกภัย/วาตภัย/ มีความพร้อมที่สามารถบริการช่วยเหลือประชาชนได้ทันท่วงที	-เจ้าหน้าที่ อปพร. มีน้อยไม่เพียงพอหากต้องออกปฏิบัติภารกิจนอกสถานที่และวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือในการปฏิบัติงานบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน -เมื่อเกิดเหตุการณ์สาธารภัยต่างๆ ไม่สามารถเข้าไปในพื้นที่ได้ทันท่วงที	-การสร้างเครือข่ายที่มาจากภาคประชาชนหรือหน่วยงานอื่น -จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอและพร้อมใช้งาน -จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย -จัดฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน -จัดให้มีการฝึกซ้อมด้านแผนป้องกันทางถนนและสาธารภัยอื่นๆ -เข้มงวดกับสถานประกอบการในพื้นที่ให้ปฏิบัติตามกฎหมายด้านการป้องกันอัคคีภัยอย่างสม่ำเสมอ	-การประเมินผลการควบคุมยังมีเจ้าหน้าที่ อปพร. จำนวนเดิมควรแสวงหาความร่วมมือเพิ่มขึ้นและจัดหา อปพร.ที่ภาคประชาชน -วัสดุอุปกรณ์มีความเพียงพอแต่บางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน -บุคลากรมีความรู้เพิ่มมากขึ้น -การบริหารจัดการภัยแต่ละภัยมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น -สามารถรับแจ้งเหตุได้เร็วและเชื่อถือได้ -มีอุปกรณ์เครื่องมือรถบรรทุกน้ำเอนกประสงค์เตรียมความพร้อมออกระงับเหตุได้ทันที	-การออกปฏิบัติการช่วยเหลือสาธารณภัยนอกพื้นที่เพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อยอาจจะทำให้เกิดความล่าช้าหรือความผิดพลาดได้ -มีวัสดุอุปกรณ์ที่เสื่อมสภาพตามอายุการใช้งานที่ต้องจัดหาให้เพียงพอ -กฎระเบียบหลักเกณฑ์การให้ความช่วยเหลือฟื้นฟูผู้ประสบภัยยังไม่ชัดเจนและเป็นแนวทางเดียวกัน -ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการ	-จัดหา อปพร.เพิ่มหรือแสวงหาความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นมาร่วมปฏิบัติภารกิจ -จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และควบคุมตรวจสอบอยู่เป็นประจำ -จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ

แบบ ปค.๕

รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การป้องกันไข้เลือดออก <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑.เพื่อเป็นการควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก ๒.เพื่อเป็นการป้องกันเบื้องต้นและการดูแลรักษาสุขภาพอนามัยของประชาชนไม่ให้เป็นโรคไข้เลือดออก	๑.ประชาชนยังเจ็บป่วยจากโรคไข้เลือดออก ๒.ช่วงฤดูฝนมีการระบาดของโรคไข้เลือดออก ๓.ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากโรคไข้เลือดออก ขาดการดูแลเอาใจใส่สิ่งแวดล้อมและบริเวณที่อยู่อาศัย	๑.มีการพ่นหมอกควันเมื่อมีผู้ป่วยไข้เลือดออกและแจกทรายอะเบทเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก ๒.รณรงค์ให้ประชาชนในหมู่บ้านได้เตรียมการป้องและแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก	๑.ติดตามการแพร่ระบาดของไข้เลือดออกจากการติดเชื้อของผู้ป่วยในตำบลลดลง ๒.ให้ความรู้ความเข้าใจของประชาชนในตำบลในการป้องกันโรคไข้เลือดออก	๑.หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่เข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๒.การขอรับเงินอุดหนุนล่าช้า เนื่องจากผู้ที่ขอรับเงินอุดหนุนขาดการประสานงานระหว่างผู้นำชุมชนกับ ส.อบต.ประชาชนยังเจ็บป่วยจากโรคไข้เลือดออก ๒.ช่วงฤดูฝนมีการระบาดของโรคไข้เลือดออกขาดการดูแลเอาใจใส่สิ่งแวดล้อมและบริเวณที่อยู่อาศัย	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขหมั่นตรวจตราแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายอย่างเคร่งครัด ๒.ออกตรวจลูกน้ำยุงลายร่วมกับ อสม.ในพื้นที่	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ

แบบ ปค.๕

รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสาร <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑.เพื่อจัดระบบงานสารบรรณและลดการสูญหาย	-เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อยหรือเปลี่ยนผู้รับผิดชอบทำให้หาเอกสารไม่พบ	-จัดระบบงานสารบรรณกำชับเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบจัดเก็บเอกสารและปรับปรุงแฟ้มให้เป็นปัจจุบัน -กำชับเจ้าหน้าที่ส่งมอบงานก่อนการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบ	-มีการจัดเก็บเอกสารที่เป็นระเบียบมากขึ้นและจัดหาสถานที่เก็บที่เป็นสัดส่วนเพิ่มขึ้น -เจ้าหน้าที่บางรายยังไม่รอบคอบในการสืบค้นหรือจัดเก็บเอกสารยังมีเอกสารที่ต้องใช้เวลาในการค้นหามาก	-ยังมีเอกสารบางอย่างหาไม่พบหรือใช้เวลานานในการค้นหา -สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพออาจทำให้การจัดเก็บไม่เรียบร้อยและอาจสูญหายได้	-กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย -จัดหาตู้จัดเก็บเอกสารหรือห้องเก็บเอกสาร	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ

แบบ ปค.๕

รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมด้านการสงเคราะห์เบี้ยผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ/เบี้ยผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อจัดสวัสดิการเกี่ยวกับการสงเคราะห์ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส ให้มีประสิทธิภาพและดูแลอย่างทั่วถึง	-ผู้สูงอายุ/ผู้พิการที่มีภูมิลำเนาในพื้นที่ไม่ได้อาศัยอยู่จริงทำให้การประสานงานข้อมูลเกิดความบกพร่องและล่าช้าเช่นบัตรประจำตัวผู้สูงอายุหมดอายุต้องขอมีบัตรใหม่ หรือบัตรประจำตัวผู้พิการหมดอายุ เป็นต้น	-มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ให้กับพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างอย่างเป็นทางการและชัดเจน	-มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนและผู้รับผิดชอบต้องติดตามข้อมูลข่าวสารของระบบสารสนเทศของกองส่งเสริมฯ ในการเปลี่ยนแปลงแก้ไขข้อมูลการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ/เบี้ยผู้ป่วยเอดส์เพื่อให้ข้อมูลตรงกับข้อเท็จจริง	-ผู้สูงอายุ/ผู้พิการที่มีภูมิลำเนาในพื้นที่ไม่ได้อาศัยอยู่จริงทำให้การประสานงานข้อมูลเกิดความบกพร่องและล่าช้า เช่น บัตรประจำตัวผู้สูงอายุหมดอายุต้องขอมีบัตรใหม่ หรือบัตรประจำตัวผู้พิการหมดอายุ เป็นต้น	-มีการประชาสัมพันธ์ของข้อมูลผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส ให้ชุมชนผู้เกี่ยวข้องรับทราบ -ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพและขอที่อยู่ปัจจุบันพร้อมหมายเลขโทรศัพท์ เพื่อสะดวกต่อการติดต่อประสานงาน	สำนักปลัด

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ
รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานรับผิดชอบ
๕. วางแผนการตรวจสอบ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อตรวจสอบตามการประเมินผลระบบควบคุมภายในและการประเมินความเสี่ยง	๑.การตรวจหน่วยรับตรวจยังไม่ครบทุกด้าน ๒.ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	๑.มีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร มีลักษณะยืดหยุ่น สามารถปรับปรุงแก้ไขให้เหมาะสมตามสภาวการณ์ ๒.มีการสอบทานและเห็นชอบจากหัวหน้า หรือปลัด อบต. ๓.นำแผนปีก่อนมาพิจารณา	การควบคุมที่มี อยู่ความเหมาะสม		-แจ้งขั้นตอน การปฏิบัติงาน โดยมีกระบวนการปฏิบัติของเรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยตรวจสอบภายใน

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ
รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานรับผิดชอบ
๖.ปฏิบัติงานตรวจสอบ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อตรวจสอบ สอบทานและรวบรวมหลักฐาน ในการวิเคราะห์และประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ตรวจว่าเป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ระเบียบปฏิบัติขององค์กร รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการมีการปรับเปลี่ยนบ่อยทำให้บางครั้งยังตีความไม่ชัดเจน และยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องที่จะตรวจที่อย่างถ่องแท้ -หน่วยรับตรวจไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าตรวจสอบและรายงานผลแก้ไขข้อบกพร่องที่ได้ตรวจพบ	๑.สอบทานระบบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ๒.การรวบรวมข้อมูลและหลักฐานการตรวจสอบ ๓.สังเกตุการปฏิบัติงาน ๔.ทำการตรวจสอบสอบทานทดสอบรายการเอกสาร ๕.ทดสอบการปฏิบัติงานตามระบบที่วางไว้ ๖.นำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบมาใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ	การควบคุมที่มีอยู่ความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ	-ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการมีการปรับเปลี่ยนบ่อยทำให้บางครั้งยังตีความไม่ชัดเจน และยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องที่จะตรวจ ที่อย่างถ่องแท้ -หน่วยรับตรวจไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าตรวจสอบและรายงานผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่ได้ตรวจพบ	-ทำความเข้าใจศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ อปท. ให้มากขึ้น ปรึกษาท้องถิ่นอำเภอ จังหวัด และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น -ผู้บริหารเห็นควรแจ้งกำชับให้หน่วยรับตรวจให้ความร่วมมือในการตรวจสอบ	หน่วยตรวจสอบภายใน

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ แบบ ปค.๕

รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ / หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗.รายงานผลการตรวจสอบ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้ผู้บริหารทราบถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขต วิธีปฏิบัติงานและผลการตรวจสอบข้อมูลทั้งหมดทุกขั้นตอนสรุปข้อบกพร่องที่ตรวจพบ ประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญและการควบคุมรวมทั้งเรื่องอื่นๆ ที่ผู้บริหารควรทราบพร้อมข้อเสนอแนะในการแก้ไขหน่วยรับตรวจและหน่วยงานต่างๆที่เกี่ยวข้องทราบถึงสภาพปัญหาผลเสียหายที่เกิดขึ้นในอนาคต	การรายงานแจ้งผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบแต่ไม่ได้รับการแก้ไขตามที่ได้ตรวจพบ	๑.รายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร เป็นรายงานที่มีลักษณะเป็นทางการ ใช้รายงานผลการปฏิบัติงานเมื่อการตรวจสอบงานใดแล้วเสร็จ ผู้ตรวจสอบภายในจะจัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบ เสนอความเห็น หรือข้อเสนอแนะเป็นลายลักษณ์อักษรผู้บริหาร ๒การรายงานด้วยวาจา	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ	การรายงานแจ้งผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบแต่ไม่ได้รับการแก้ไขตามที่ได้ตรวจพบ	-ผู้บริหารเห็นควรแจ้งกำชับให้หน่วยรับตรวจให้รายงานผลแก้ไขข้อบกพร่องทุกครั้ง	หน่วยตรวจสอบภายใน

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ
รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมด้านการติดตามประเมินผลฯ และการจัดทำรายงานระบบการควบคุมภายใน (หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑) วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจทั้งระดับองค์กรและระดับหน่วยงานย่อย ว่ามีการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมหรือรัดกุมหรือไม่	-หน่วยรับตรวจไม่ได้ให้ความร่วมมือในการจัดทำควบคุมภายในและคิดว่าเป็นหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน -เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในซึ่งมีหน้าที่ในการสอบทานความเพียงพอของการควบคุมภายในเป็นผู้จัดทำรายงานเองทำให้การควบคุมภายในไม่รัดกุมเกิดความเสี่ยงสูง	ใช้ระเบียบฯของควบคุมภายในเป็นตัวกำหนดหน้าที่ของหน่วยรับตรวจและให้ทุกสำนัก/กอง/ส่วน มีส่วนร่วมในการวางแผนปรับปรุงและติดตามประเมินผลฯ ทั้งระดับองค์กรและระดับส่วนงานย่อย	การควบคุมที่มียังไม่เพียงพอ และไม่สามารถสร้างความมั่นใจได้ว่าการวางระบบควบคุมภายในของ อบต. มีความเพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมตามระเบียบฯ ควบคุมภายใน	-หน่วยรับตรวจไม่ได้ให้ความร่วมมือในการจัดทำควบคุมภายในและคิดว่าเป็นหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน -เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในซึ่งมีหน้าที่ในการสอบทานความเพียงพอของการควบคุมภายในเป็นผู้จัดทำรายงานเองทำให้การควบคุมภายในไม่รัดกุมเกิดความเสี่ยงสูง	-ศึกษาวิธีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ให้เข้าใจถ่องแท้ เพื่อการสอบทานความเพียงพอการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป-ผู้บริหารควรให้หน่วยรับตรวจเป็นผู้จัดทำควบคุมภายในเอง และส่งเจ้าหน้าที่ ที่มีหน้าที่จัดทำเข้าร่วมอบรม	หน่วยตรวจสอบภายใน

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ

แบบ ปค.๕

รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมด้านการดำเนินงานของกองการศึกษาฯ **<u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u>** - เพื่อให้การดำเนินงานต่างๆ ของกองการศึกษาฯ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ครบถ้วนตามอำนาจ หน้าที่ถูกต้องตามระเบียบ การดำเนินการต่างๆ และให้เกิดประโยชน์สูงสุด	-บุคลากรภายในการศึกษาไม่เพียงต่อการดำเนินการรับผิดชอบภาระหน้าที่งานที่ต้องปฏิบัติ -ปฏิบัติงานไม่แล้วเสร็จตามช่วงระยะเวลาการดำเนินการ	-มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่รับผิดชอบชัดเจน -เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุแต่งตั้งโดยเร็ว -จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อให้มีการดำเนินในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจนมีกรอบเวลาการดำเนินการที่แน่นอนปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน	-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจาก ยังไม่มีบุคลากรด้านการศึกษามาเพิ่มเติมในการแบ่งเบาภาระงาน	-บุคลากรภายในการศึกษาไม่เพียงพอการดำเนินการรับผิดชอบภาระหน้าที่งานที่ต้องปฏิบัติ -ปฏิบัติงานไม่แล้วเสร็จตามช่วงระยะเวลาการดำเนินการ	-กำชับให้มีการสรรหาบุคลากรด้านการศึกษาโดยเร็ว -จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อให้มีการดำเนินในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจนมีกรอบเวลาการดำเนินการที่แน่นอนและปฏิบัติให้เป็นตามแผน	กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ แบบ ปค.๕

รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมด้านงานธุรการ **<u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u>** -เพื่อให้การติดต่อสื่อสารส่งต่อข้อมูลในการดำเนินงาน ด้วยระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต และการจัดเก็บข้อมูลได้รวดเร็วมีประสิทธิภาพ	-ระเบียบข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายังอบต.เขือน้ำ ล่าช้า และในการเสนอหนังสือทำให้การสั่งการ ของผู้บังคับบัญชาเกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ	-นำระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-saraban) และระบบ (e-office) มาใช้ในกิจกรรมด้านงานธุรการ	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังมีการดำการล่าช้าด้านการรับคำสั่งการและปฏิบัติตาม	-ระเบียบข้อบังคับที่เป็นแนวทางปฏิบัติงานส่งมายังอบต.เขือน้ำ ล่าช้า และในการเสนอหนังสือทำให้การสั่งการของผู้บังคับบัญชาเกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ	-นำระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-saraban) และระบบ (e-office) มาใช้ในกิจกรรมด้านงานธุรการ -กำชับเจ้าเจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ ตามแนวทางระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-saraban) และระบบ (e-office) อย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งการจากผู้บังคับบัญชาอยู่เสมอ	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ

แบบ ปค.๕

รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ **<u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u>** -เพื่อมิให้เกิดข้อบกพร่องจากการเบิกจ่ายเงินงบประมาณและให้เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-การวางฎีกาลายลายมือชื่อผู้เบิกผู้มีอำนาจอนุมัติไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด ๒.หน่วยงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบ หวด/ประเภทให้ละเอียดก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายและตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนรวมทั้งตรวจสอบรายมือชื่อฎีกาให้ครบถ้วน เมื่อไม่ถูกต้องให้แก้ไขแล้วเสร็จภายในสามวันนับจากวันที่ได้รับทราบ ๓.ผู้ตรวจฎีกาได้ตรวจเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนมีการเบิกจ่าย	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒.ฎีกาครบถ้วนสมบูรณ์พร้อมจัดเก็บไว้รอรับตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกได้	๑.ลายมือชื่อผู้เบิกผู้มีอำนาจอนุมัติไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย	๑.ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณผู้เบิกคอยกำชับ กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเกี่ยวกับการรวบรวมส่งเอกสารการเบิกจ่ายให้กองคลังอย่างครบถ้วน และส่งภายในกำหนดระยะเวลาอย่างเคร่งครัดเพื่อไม่ให้ระยะเวลาการเบิกจ่ายเกินกว่าระเบียบกำหนด	กองคลัง

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ

แบบ ปค.๕

รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี **<u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u>** ๑.เพื่อให้การบันทึกบัญชีถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถจัดทำรายงานการเงินและบัญชีได้ถูกต้องเรียบร้อยตามระเบียบฯ ๒.เพื่อป้องกันการทุจริต ๓.เพื่อมิให้เกิดข้อบกพร่องจากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย และข้อบังคับ	๑.การบันทึกบัญชีซึ่งมีหลายขั้นตอน ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลเดียวกันทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานหลายหน้าที่	๑.ออกคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนเพื่อให้ปฏิบัติงานไม่ซ้ำซ้อนและมีผู้รับผิดชอบงานแต่ละด้าน ๒.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๑อย่างเคร่งครัด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ	๑๑.การบันทึกบัญชีซึ่งมีหลายขั้นตอนและต้องอาศัยความละเอียดถูกต้องแม่นยำ และมีปริมาณงานเพิ่มขึ้นทุกเวลาทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ทัน ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลเดียวกันทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานหลายหน้าที	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูนทักษะความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายมากยิ่งขึ้น ๒.กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง	กองคลัง

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ
รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมการจัดหาพัสดุตามแผนจัดหาพัสดุประจำปี <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานพัสดุถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการและมีประสิทธิภาพ	แต่ละสำนัก/กอง/ส่วน มีการปรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุ	๑.ออกคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนเพื่อให้การปฏิบัติงานไม่ซ้ำซ้อนและมีผู้รับผิดชอบงานแต่ละด้าน ๒.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมเพียงพอ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงการจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนและห้วงเวลาที่กำหนดไว้	แต่ละสำนัก/กอง/ส่วน มีการปรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุ	๑.ให้หัวหน้าสำนัก/กอง/ส่วน แจ้งเจ้าหน้าที่หากมีการดำเนินการจัดหาพัสดุต้องเป็นไปตามแผนการจัดหาทุกครั้ง ๒.มีการติดตามการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ(ผด.๑) ทุกครั้งว่าตรงตามแผนที่ตั้งไว้หรือไม่	กองคลัง

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ

แบบ ปค.๕

รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๔. กิจกรรมการลงทะเบียน/การเบิกจ่ายพัสดุ/การตรวจสอบพัสดุ/การจำหน่ายพัสดุ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานพัสดุถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการและมีประสิทธิภาพ	๑.ระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการ และมติ ครม.มีการเปลี่ยนแปลงไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันทำให้ยากต่อการปฏิบัติงาน	๑.จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์และทรัพย์สินทุกรายการควบคุม และบันทึกรายการซ่อมแซมบำรุงรักษาทุกครั้ง ๒.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการบริหารราชการ พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๙)พ.ศ.๒๕๕๓ ๓.ตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ประจำปีอย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมที่มีอยู่โดยวิธีสุ่มตรวจจากกลุ่มงานการเงินและบัญชีของสำนักงานท้องถิ่นจังหวัดทุกปีโดยกำหนดปีละ๒ครั้ง	๑.ระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการ และมติ ครม. มีการเปลี่ยนแปลงไม่สอดคล้องกับสภาพปัจจุบันทำให้ยากต่อการปฏิบัติงาน	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติโดยบันทึกประวัติทุกครั้งที่มีการซ่อมแซมโดยเคร่งครัด ๒.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรพัสดุอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้ทราบระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงใหม่ และทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน	กองคลัง

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ

แบบ ปค.๕

รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๕. กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลางและการประหยัดเชื้อเพลิง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑.เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนกลางเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อให้เกิดความคุ้มค่ามีประสิทธิภาพในการบริหารยานพาหนะของทางราชการ	๑.พนักงานและผู้บริหารบางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถโดยไม่ได้ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีการลงรายละเอียดการใช้และสถานที่ติดต่อราชการตามแบบที่ระเบียบกำหนดไม่ครบถ้วนทำให้ยากต่อการควบคุม ๒.การใช้รถส่วนกลางยังมีการใช้ลักษณะส่วนตัวแอบแฝงและเป็นไปในทิศทางที่ไม่ประหยัดพลังงาน	๑.ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘	๑.มีการศึกษาตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑.พนักงานขับรถลงบันทึกขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓) และระยะทางการใช้รถยนต์ส่วนกลางในแบบฟอร์มบันทึกการใช้รถ (แบบ๔) ไม่เป็นปัจจุบัน ๒.บางครั้งไม่มีการขออนุญาตใช้รถจากผู้บริหารท้องถิ่นก่อนออกปฏิบัติงาน	๑.แจ้งให้ผู้รับผิดชอบยึดถือปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวด ๓ การใช้ ข้อ ๑๑ และข้อ ๑๒	กองคลัง

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ

แบบ ปค.๕

รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๖. กิจกรรมด้านการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร **<u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u>** เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์สูงสุด	-เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอเนื่องจากการพิจารณาแบบแปลน และสำรวจล่าช้า	-พรบ. ควบคุมการก่อสร้างอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ แก้ไขเพิ่มถึง (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๕๘	-การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	-เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอเนื่องจากการพิจารณาแบบแปลน และสำรวจล่าช้า	-สรรหาบุคลากร	กองช่าง

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ
รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๗. ด้านงานประมาณราคาก่อสร้าง **<u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u>** เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพแม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาเทศบาลและประชาชน	- งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจ งานประมาณราคา งานเขียนแบบและงานควบคุมการก่อสร้าง	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การส่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านงานออกแบบและประมาณราคา	- การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน - ปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน	- งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจ งานประมาณราคางานเขียนแบบและงานควบคุมการก่อสร้าง - ขาดบุคลากร	- สรรหาบุคลากรเพิ่ม - ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภารงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน - กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับ - ให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มความรู้	กองช่าง

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ

แบบ ปค.๕

รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๘. ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า **<u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u>** - เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็วและเพื่อให้การเก็บอุปกรณ์เป็นไปอย่างเป็นระบบ	- ไม่มีสถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้แยกแต่ละงานที่เพียงพอ	- ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภารงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	- การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานตามแนวปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ทั้งในทางทฤษฎีและปฏิบัติ	- ไม่มีสถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้แยกแต่ละงานที่เพียงพอ	- จัดสถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน	กองช่าง

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ

รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๙.กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษี <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	แผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน	- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๓๗ - มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงิน และการนำฝากเงินเป็นประจำ	-ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนามเนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน - ยังไม่มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี เนื่องจากรอแผนที่ภาษี	- ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน - จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ - อยู่ระหว่างการดำเนินการจัดทำแผนที่แม่บท ซึ่งต้องมีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในด้านนี้ช่วยดำเนินการให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว	กองคลัง

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ
รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒๐.กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุดเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้	- เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่อยู่ที่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุม เพื่อป้องกันความผิดพลาด - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ร่วมวางแผนการปฏิบัติงานทุกขั้นตอนและได้ออกสำรวจพื้นที่ด้วย - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้	- การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี - ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี - ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น	กองคลัง

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ

แบบ ปค.๕

รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย		- การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี	-ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่ช่วยประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินในเขตเทศบาลตำบลคูสะคามให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งเพื่อนำปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน		- ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน - กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการสรรหาบุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งมาตรฐานการกำหนดตำแหน่งที่ชัดเจน	กองคลัง

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ แบบ ปค.๕

รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒๑.กิจกรรมงานด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น **<u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u>** เพื่อให้สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการที่แท้จริง สามารถ จัดลำดับความสำคัญของปัญหาและแก้ไขปัญหาได้ทันทวงทีเพื่อนำไปสู่การพัฒนา	- การจัดทำแผนพัฒนาเป็นไปในลักษณะที่กว้างเกินไป ไม่ได้ระบุกลุ่มเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณที่จะดำเนินการให้ชัดเจนและไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่มีอยู่ - การมีส่วนร่วมของประชาชนยังไม่ส่งผลในการแก้ไขปัญหาที่ชัดเจนและแก้ไขเฉพาะบางส่วนเท่านั้น ทำให้การจัดแผนพัฒนาไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้เท่าที่ควร	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงประโยชน์ของแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างแท้จริง - ประชาชนมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและส่วนร่วมในการจัดทำแผนเพื่อผลประโยชน์ต่อประชาชนโดยตรง	กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแต่ละส่วนให้ชัดเจนและสอดคล้องกับภารกิจและแผน	- การจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่สามารถจัดสรรงบประมาณตามแผนพัฒนาที่ตั้งไว้ - แผนพัฒนามีโครงการจำนวนมากและไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการของประชาชน	- ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน - ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยรับตรวจ : เทศบาลตำบลกุดเรือคำ

แบบ ปค.๕

รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมมาใช้ในการปฏิบัติงานอยู่เสมอ				กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

ภาคผนวก

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลกุดเรือคำ

ที่ สน ๕๘๔๐๑ / **วันที่** ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลกุดเรือคำ/ปลัดเทศบาลตำบลกุดเรือคำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ (รวมที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒) กำหนดให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติการเงินการคลังของหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้ มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลกุดเรือคำ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๔ ให้คณะกรรมการฯ ของเทศบาลตำบลกุดเรือคำ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศมมตรีตำบลกุดเรือคำ เพื่อพิจารณาลงนาม โดยให้มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลกุดเรือคำ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑.แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน(แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๒./ให้เลขา...

๕.ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลกุดเรือคำ ทราบโดยด่วน

๖.ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวบุญรัตน์ แก้วกันหา)
นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาราชการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

.....

(นางอภิรตา จันทร์มาลา)
หัวหน้าสำนักปลัด

.....

(นายวัฒนา โลกลินไลน์)
รองปลัดเทศบาลตำบลกุดเรือคำ

.....

ว่าที่ ร.ต.
(วัชระ สระแจ่ม)
ปลัดเทศบาลตำบลกุดเรือคำ

.....

(นายพงพา หลานเศษฐา)
นายกเทศมนตรีตำบลกุดเรือคำ

คำสั่งเทศบาลตำบลกุดเรือคำ

ที่ ๔๙๐/ ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลกุดเรือคำ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

.....

อาศัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

ผู้มีรายชื่อดังต่อไปนี้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลกุดเรือคำ

๑) ปลัดเทศบาลตำบลกุดเรือคำ	ประธานกรรมการ
๒) รองปลัดเทศบาลตำบลกุดเรือคำ	กรรมการ
๓) หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔) ผอ.กองคลัง	กรรมการ
๕) ผอ.กองช่าง	กรรมการ
๖) ผอ.กองการศึกษา	กรรมการ
๗) นักวิชาการตรวจสอบภาใน	กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการชุดนี้ มีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยมีองค์ประกอบการควบคุมภายในดังนี้

๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๑.๒ การประเมินความเสี่ยง

๑.๓ กิจกรรมการควบคุม

๑.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๑.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลกุดเรือคำ

๓. รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลกุดเรือคำ

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน (แบบ ปค.๔ และ ปค.๕)

ให้คณะกรรมการ...

ให้คณะกรรมการฯ ของเทศบาลตำบลกุดเรือคำ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศมนตรีตำบลกุดเรือคำ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอวานรนิวาส ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในของเทศบาลตำบลกุดเรือคำ ให้ใช้รูปแบบการรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายพงพา หลานเศษฐา)
นายกเทศมนตรีตำบลกุดเรือคำ

บทสรุป ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ "บัญญัติว่า" ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง มีผลใช้บังคับตั้งแต่ วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป สาระสำคัญ คือ ๑. มาตรฐาน ประกอบด้วย แนวคิด คำนิยาม ขอบเขตการใช้ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

๒. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กำหนดไว้ ๑๔ ข้อ

สิ่งที่เทศบาลตำบลกุดเรือคำ จะต้องดำเนินการตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ คือ

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการคณะหนึ่งเรียกว่า คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และอาจจะกำหนดแบบการประเมินเพิ่มเติม ตามความจำเป็นและเหมาะสมภายในเทศบาลตำบลกุดเรือคำ เช่น แบบ ปย.๑ และ ปย.๒ เดิมยังคงไว้ให้หน่วยงานย่อยทำส่งมายังคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อรวบรวม ส่งผู้กำกับดูแล (นายอำเภอวานรนิวาส) ต่อไป

๒.จัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยจัดทำแบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

๓. รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยจัดทำแบบ ปค.๔ ซึ่งมีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ

๓.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๓.๒ ประเมินความเสี่ยง

๓.๓ กิจกรรมการควบคุม

๓.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๓.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๔. รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยจัดทำแบบ ปค.๕ ซึ่งต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

๔.๑ ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง

๔.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามภารกิจ

๔.๓ ความเสี่ยงที่ทำให้ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์

๔.๔ กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยง หรือเรื่องที่ทำให้เกิดปัญหาต่อการทำตามภารกิจ

๔.๕ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรม หรือแผนงาน หรือหน่วยงานรับผิดชอบในเทศบาลฯ

๕. ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายใน ที่เห็นว่าการปฏิบัติงานในภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง ไม่เป็นไปตามข้อกฎหมาย หลักปฏิบัติ หนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยต้องจัดทำแบบสอบทาน ตามแบบ ปค.๖

๖. จัดทำหนังสือส่งให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๖๐ วัน นับแต่ที่จัดวางระบบความคุมภายในแล้วเสร็จ

ความแตกต่างระหว่างตรวจสอบภายใน กับ ควบคุมภายใน

การตรวจสอบภายใน	การควบคุมภายใน
- **การวางแผนการงานตรวจสอบ** เป็นการเตรียมการณ์ล่วงหน้า ว่าจะทำอะไร และเพื่ออะไร - **การปฏิบัติงานตรวจสอบ** คือ การตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานในสังกัด เป็นการลงมือทำตามแผนงานที่ได้วางไว้ - **การรายงานผลและการติดตามผลการตรวจสอบ** เป็นการตรวจพบข้อบกพร่องที่มีความเสี่ยง ที่อาจจะไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ซึ่งเป็นการแลกเปลี่ยนความคิด ระหว่างผู้ปฏิบัติหน่วยงานในสังกัด กับผู้ตรวจสอบภายใน	- **การควบคุมภายใน** เป็นกระบวนการที่ผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร และบุคลากรทุกระดับในหน่วยงานของรัฐกำหนดให้มีขึ้น เพื่อให้มีความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุผลสำเร็จของงานตามวัตถุประสงค์ ยกตัวอย่างเช่น งานงบประมาณ ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง ระเบียบวิธีงบประมาณ เจ้าหน้าที่งบประมาณ ร่างงบประมาณเสนอผู้บริหาร แล้วผู้บริหารเสนอร่างงบประมาณต่อสภาท้องถิ่น ตามวาระ และดำเนินการประกาศใช้งบประมาณ ทันระยะเวลา ๑ ตุลาคม ของทุกปี ตามที่ได้ยกตัวอย่าง ๑.มีขั้นตอนไหนเกิดความเสี่ยงบ้าง ๒.มีขั้นตอนไหนควบคุมแล้วยังมีปัญหาอยู่ ๓.มีขั้นตอนไหนที่ต้องปรับปรุงแก้ไข ๔.มีขั้นตอนไหนที่ลดความเสี่ยงลงบ้าง ๕.มีการกำหนดเวลาแล้วเสร็จ ที่ไม่มีความเสี่ยงอีก ซึ่ง ๕ ข้อ นี้ จอยู่ในแบบ ปย.๒ หรือ ปค.๕ ในระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร

คำสั่งเทศบาลตำบลกุดเรือคำ
ที่ ๔๙๑/๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัด เทศบาลตำบลกุดเรือคำ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลกุดเรือคำ ที่ ๔๙๐/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และมีหน้าที่ประสานงานการประเมินการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับเทศบาลตำบลกุดเรือคำ และจัดส่งรายงานให้นายอำเภอวานรนิวาส ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เสนอต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลกุดเรือคำ

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักปลัด เทศบาลตำบลกุดเรือคำ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักปลัด ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายใน

(๑) ปลัดเทศบาลตำบลกุดเรือคำ	ประธานกรรมการ
(๒) หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
(๓) นักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	กรรมการ
(๔) นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
(๕) นิติกร	กรรมการ
(๖) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ
(๗) เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบรายงานดังนี้

๑.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๒.รายงานการประเมินผลกาควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ให้เลขานุการรวบรวมและจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลกุดเรือคำ ภายในวันที่ **๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๕** ต่อไป

ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายพงพา หลานเศษฐา)
นายกเทศมนตรีตำบลกุดเรือคำ

คำสั่งเทศบาลตำบลกุดเรือคำ
ที่ ๔๙๒/๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง เทศบาลตำบลกุดเรือคำ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลกุดเรือคำ ที่ ๔๙๐/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และมีหน้าที่ประสานงานการประเมินการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับเทศบาลตำบลกุดเรือคำ และจัดส่งรายงานให้นายอำเภอวานรนิวาส ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เสนอต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลกุดเรือคำ

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง เทศบาลตำบลกุดเรือคำ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายใน

(๑) ปลัดเทศบาลตำบลกุดเรือคำ	ประธานกรรมการ
(๒) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๓) นายช่างโยธา	กรรมการ
(๔) เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบรายงานดังนี้

๑.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๒.รายงานการประเมินผลกาควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ให้เลขานุการรวบรวมและจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลกุดเรือคำ ภายในวันที่ **๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๕** ต่อไป

ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายพงพา หลานเศษฐา)
นายกเทศมนตรีตำบลกุดเรือคำ

(นายพงพา หลานเศษฐา)
นายกเทศมนตรีตำบลกุดเรือคำ

คำสั่งเทศบาลตำบลกุดเรือคำ
ที่ ๔๙๓/๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา เทศบาลตำบลกุดเรือคำ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลกุดเรือคำ ที่ ๔๙๐/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และมีหน้าที่ประสานงานการประเมินการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับเทศบาลตำบลกุดเรือคำ และจัดส่งรายงานให้นายอำเภอวานรนิวาส ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เสนอต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลกุดเรือคำ

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา เทศบาลตำบลกุดเรือคำ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายใน

(๑) ปลัดเทศบาลตำบลกุดเรือคำ	ประธานกรรมการ
(๒) ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
(๓) หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านพัฒนา	กรรมการ
(๔) หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านห้วนน้ำเที่ยง	กรรมการ
(๕) หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านดงป่าแดง	กรรมการ
(๖) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบรายงานดังนี้

๑.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๒.รายงานการประเมินผลกาควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ให้เลขานุการรวบรวมและจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการและสังคม/หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมฯ ทราบ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลนาแก้ว ภายในวันที่ **๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๕** ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายพงพา หลานเศษฐา)
นายกเทศมนตรีตำบลกุดเรือคำ

คำสั่งเทศบาลตำบลกุดเรือคำ
ที่ ๔๙๔/๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง เทศบาลตำบลกุดเรือคำ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลกุดเรือคำ ที่ ๔๙๐/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน และมีหน้าที่ประสานงานการประเมินการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับเทศบาลตำบลกุดเรือคำ และจัดส่งรายงานให้นายอำเภอวานรนิวาส ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เสนอต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลกุดเรือคำ

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลกุดเรือคำ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการประเมินผลระบบควบคุมภายใน

(๑) รองปลัดเทศบาลตำบลกุดเรือคำ	ประธานกรรมการ
(๒) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๓) นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
(๕) เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	กรรมการ
(๖) เจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
(๗) เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบรายงานดังนี้

๑.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๒.รายงานการประเมินผลกาควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ให้เลขานุการรวบรวมและจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลกุดเรือคำ ภายในวันที่ **๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๕** ต่อไป

ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายพงพา หลานเศษฐา)

นายกเทศมนตรีตำบลกุดเรือคำ

๒/

สำเนาคู่ฉบับ

ที่ สน ๕๘๔๐๑/ ศ๕ศ

สำนักงานเทศบาลตำบลกุดเรือคำ
อำเภอวานรนิวาส จังหวัดสกลนคร ๔๗๑๒๐

๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอวานรนิวาส

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ข้อ ๖ จำนวน ๑ เล่ม

ด้วยเทศบาลตำบลกุดเรือคำ ได้ดำเนินการจัดทำการจัดวางระบบควบคุมภายใน ปี ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พร้อมทั้งได้ดำเนินการจัดส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในให้หน่วยงานผู้กำกับดูแล และหน่วยงานผู้ตรวจได้รับทราบ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายพงพา หลานเศษฐา)
นายกเทศมนตรีตำบลกุดเรือคำ

สำนักปลัดเทศบาลตำบลกุดเรือคำ
โทร.โทรสาร. ๐-๔๒๗๖-๔๐๓๓

ผู้รับรองสำเนา
14 พ.ย. 65