



ที่ อต ๗๕๓๐๑/ ๗๖๐

สำนักงานเทศบาลตำบลโคกสูง  
เลขที่ ๑๙๙ หมู่ที่ ๑๙ ถนนนิตโย  
ตำบลหนองเม็ก อำเภอหนองหาน  
จังหวัดอุดรธานี ๔๑๑๓๐

๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานกระทรวงการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอหนองหาน

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด  
๒. สำเนารายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด  
๓. สำเนารายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด  
๔. สำเนารายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบฯ (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กระทรวงการคลังจึงกำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

เทศบาลตำบลโคกสูง ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งหลักฐานตามแบบการควบคุมภายในดังกล่าว โดยแนบมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นายนคร ประสมศรี)

เจ้าพนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น  
- 4 11/1 2363

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐-๔๒๒๑-๙๔๔๕ ต่อ ๑๘๕๒

[www.khoksoong-ud.go.th](http://www.khoksoong-ud.go.th)

ขอแสดงความนับถือ



(นายจรนตช นาคบัว)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง



“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓



ของ

เทศบาลตำบลโคกสูง

อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี

ตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

## คำนำ

พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ “หน่วยงานของรัฐ”  
(๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด ให้หัวหน้าหน่วยงานรัฐ (ผู้รับตรวจ) ประเมินการควบคุมภายใน หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลง วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วรายงานต่อผู้กำกับดูแล (อำเภอหนองหาน) อย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิผล เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ

เทศบาลตำบลโคกสูง ได้จัดทำขึ้นเพื่อประเมินการควบคุมภายใน งดประจําปีงบประมาณ ๒๕๖๓ และรายงานผลการติดตามประเมินการควบคุมภายในตามมาตรฐานกระทรวงการคลัง เพื่อพัฒนา ศักยภาพของหน่วยงานและลดปัญหาข้อผิดพลาด การบริหารจัดการหน่วยงานตามกฎหมาย ระเบียบฯ



คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
เทศบาลตำบลโคกสูง  
ตุลาคม ๒๕๖๓



## สารบัญ

### เรื่อง

### หน้า

แบบ ปค. ๑	๑
แบบ ปค. ๔	๓
แบบ ปค. ๕	๑๓
แบบ ปค. ๖	๒๑

### ภาคผนวก

- บันทึกแจ้งหน่วยงาน (สำนัก/กอง)
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโคกสูง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
- คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้พนักงานเทศบาลและลูกจ้างเทศบาลตำบลโคกสูง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
- คำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบภายใน สำนัก/กอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
- ประกาศเทศบาลตำบลโคกสูง เรื่อง การติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓



รายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน  
ระดับองค์กร เทศบาลตำบลโคกสูง

- ☒ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๑
- ☒ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๔
- ☒ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๕
- ☒ รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๖  
ของผู้ตรวจสอบภายใน
- ☒ บันทึกแจ้งหน่วยงาน (สำนัก/กอง)
- ☒ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโคกสูง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
- ☒ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอหนองหาน

เทศบาลตำบลโคกสูง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลโคกสูง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอหนองหาน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ไม่มีการกำหนดหลักเกณฑ์การใช้รถส่วนกลางและดูแลรักษารถส่วนกลาง
- ๑.๒ ไม่ได้ดำเนินการรายงานผลการดำเนินงานตามภารกิจหลักและนโยบายรัฐบาล ตามแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริต (ITA) พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๔
- ๑.๓ ไม่ได้กำหนดหลักเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงสิ้นเปลือง ตามภารกิจหน้าที่ ให้เป็นปัจจุบัน

- ๑.๔ ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๕ ด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล
- ๑.๖ ด้านการศึกษา (อาคารสถานที่)
- ๑.๗ ด้านการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

๑.๘ กิจกรรมด้านการขอใบอนุญาตก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ประกาศหลักเกณฑ์การใช้รถส่วนกลาง และออกระเบียบเทศบาลตำบลโคกสูง ว่าด้วยหลักเกณฑ์การใช้รถส่วนกลางของเทศบาลตำบลโคกสูง ให้เสร็จสิ้นภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๒.๒ ดำเนินการตามแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริต (ITA) ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ e-planNacc ให้เสร็จสิ้นภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๒.๓ ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองของวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง ตามภารกิจหน้าที่ของเทศบาล ให้เสร็จสิ้นภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : จัดทำแผนเฉพาะภัยแล้ง และสาธารณภัยอื่นๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นในพื้นที่

๒.๕ ด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล : สนับสนุนบุคลากรในหน่วยงานให้เพิ่มทักษะความรู้ความสามารถ เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติราชการตามระเบียบ กฎหมายหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๖ ด้านการศึกษา (อาคารสถานที่) : ดำเนินการตั้งงบประมาณและพื้นที่เพื่อขยายศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีพื้นที่เพิ่มมากขึ้นต่อไป

๒.๗ ด้านการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) : จัดส่งบุคลากรในหน่วยงานย่อยเข้าฝึกอบรมตามโครงการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต่อไป

๒.๘ กิจกรรมด้านการขอใบอนุญาตก่อสร้าง : ประชาสัมพันธ์การขอใบอนุญาตก่อสร้างให้ประชาชนได้มีความรู้ และตรวจสอบผู้ขออนุญาตให้ก่อสร้างตามแบบที่ขอไว้

(ลงชื่อ)



( นายวรเดช นาคบัว )

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง

วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



เทศบาลตำบลโคกสูง ตำบลหนองเม็ก  
อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p style="text-align: center;"><b>สำนักปลัดเทศบาล</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> <b>กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นและมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากงบประมาณที่ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานหรือจัดหาอุปกรณ์ให้ครบครันได้ ปัญหาในการสั่งใช้กำลังของ อปพร. ในเขตพื้นที่ เนื่องจาก อปพร. มีจำนวนน้อยและต้องประกอบอาชีพประจำซึ่งเป็นอาชีพหลัก จึงไม่ค่อยสะดวกในการปฏิบัติงานตามคำสั่งเท่าที่ควร ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - การเกิดภัยธรรมชาติต่างๆ ในแต่ละฤดูกาลและสาธารณภัยที่ไม่อาจควบคุมได้ - การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทำให้ยากต่อการช่วยเหลืออย่างทันท่วงที อีกทั้งการขอรับความช่วยเหลือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีความยุ่งยากและมีขั้นตอนหลายขั้นตอน</p> <p><b>กิจกรรม การพัฒนาบุคลากร</b> ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน มีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ทำให้ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานไม่เต็มที่ - บุคลากรบางตำแหน่งปฏิบัติงานไม่ตรงกับตำแหน่งตามสายงานโดยตรง อาจทำให้ขาดความชำนาญ ขาดความรู้เกี่ยวกับสายงานนั้นๆ และการปฏิบัติงานล่าช้า - บุคลากรขาดการฝึกอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่ และมีการศึกษาหาความรู้น้อย ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p>	<p style="text-align: center;"><b>สำนักปลัดเทศบาล</b></p> <p>สำนักปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามภารกิจงาน ๕ งานคือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ๔. งานการเจ้าหน้าที่ ๕. งานสวัสดิการและสังคม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p> <p><b>ผลประเมิน พบว่า</b> <b>กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> โดยดำเนินการดังนี้ ๑. จัดทำแผนเฉพาะกิจการป้องกันและแก้ไขปัญหาอุทกภัยและสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ ๒. ดำเนินการประชาสัมพันธ์การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและรายงานให้อำเภอทราบทุกเดือน ๓. อบรมซักซ้อมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้มีความสามารถในการจัดการบรรเทาสาธารณภัยได้อย่างรวดเร็ว</p> <p><b>กิจกรรม การพัฒนาทรัพยากรบุคคล</b> โดยดำเนินการดังนี้ ๑. สนับสนุนบุคลากรในหน่วยงานให้เพิ่มทักษะความรู้ความสามารถ เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานราชการตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง ๒. สรรหาอัตราตำแหน่งที่ว่าง เพื่อเข้ามารับผิดชอบงานในหน้าที่เกี่ยวกับตำแหน่งนั้นๆ โดยตรง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลโคกสูง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงาน</p>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>- ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล มีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง ซึ่งอาจทำให้เกิดความสับสนในการปฏิบัติหน้าที่ได้</p> <p>- การกำหนดมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กว้างไม่ชัดเจน</p> <p>กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคาร สถานที่) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จากการวิเคราะห์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกได้แก่ อาคารสถานที่ๆ ใช้สำหรับทำการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเม็กใหญ่ ค่อนข้างคับแคบและไม่เพียงพอต่อจำนวนนักเรียนที่มีจำนวนเพิ่มมากขึ้น</p> <p style="text-align: center;"><u>กองคลัง</u></p> <p>กิจกรรมการบันทึกข้อมูลบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS) เพื่อให้เกิดความชำนาญ</p>	<p>ที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลแก่องค์กรต่อไป</p> <p><u>ผลการประเมิน</u> พบว่า กองการศึกษา ได้วิเคราะห์และประเมินระบบควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำโดยวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมสำหรับหน่วยงานของรัฐ ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคารสถานที่) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยง โดยจะดำเนินการทางงบประมาณเพื่อขยายศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีพื้นที่เพิ่มมากขึ้นต่อไป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลโคกสูงในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรของเทศบาลตำบลโคกสูงอยู่ระหว่างการปรับอัตรากำลัง ให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p> <p style="text-align: center;"><u>กองคลัง</u></p> <p><u>ผลการประเมิน</u> พบว่า กองคลังมีภารกิจตามโครงการและคำสั่งแบ่งงาน ๓ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนารายได้ ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน ได้ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในของกระทรวงการคลัง ให้มีระบบที่เหมาะสมเพียงพอ ไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง</p> <p><u>พบจุดอ่อน</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนปรับปรุงระบบการควบคุมภายในภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรม ด้านการบันทึกข้อมูลบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS)</p> <p><u>ข้อเสนอ</u> จุดอ่อนและความเสี่ยงของภารกิจติดตามประเมินผลการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p style="text-align: center;"><b>กองช่าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตามคำสั่งแบ่งงาน</li> <li>- มีการกำหนดแผนผังแสดงขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้าง รวมถึงแผนผังการลดขั้นตอน เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยง คือ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่มีผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ไม่มีความพร้อมในการช่วยเหลือและไม่สามารถคาดการณ์เหตุการณ์ที่เกิดจากภัยธรรมชาติล่วงหน้าได้</li> <li>- การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยล่าช้าไม่ทันท่วงที</li> <li>- ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</li> <li>- ปัญหาการสั่งใช้กำลัง ออปพร.ในเขตพื้นที่</li> </ul> <p><b>กิจกรรม การพัฒนาทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยง คือ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน มีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ทำให้ประสิทธิภาพการปฏิบัติงานไม่เต็มที่</li> <li>- บุคลากรบางตำแหน่งปฏิบัติงานไม่ตรงกับตำแหน่งหน้าที่ โดยตรงทำให้ขาดความชำนาญและปฏิบัติงานล่าช้า</li> <li>- บุคลากรขาดการฝึกอบรมเฉพาะตำแหน่งและศึกษาหาความรู้น้อย</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคาร สถานที่) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลโคกสูง</b> ค่อนข้างคับแคบและไม่เพียงพอต่อจำนวนนักเรียนที่เพิ่มมากขึ้น ทำให้การพัฒนาการเรียนการสอนเป็นไปด้วยความไม่สะดวก</p> <p style="text-align: center;"><b>กองคลัง</b></p> <p><b>กิจกรรมการบันทึกข้อมูลบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เนื่องจากบุคลากรไม่ค่อยเข้าใจในขั้นตอนของการบันทึกข้อมูลในระบบดังกล่าวข้างต้นเท่าที่ควร</li> </ul>	<p style="text-align: center;"><b>กองช่าง</b></p> <p><b>ผลการประเมิน</b> พบว่า กองช่างมีการกิจโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ๕ งาน ดังนี้ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง ๕. งานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>ตามคำสั่งแบ่งงานกองช่างประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ กองช่าง มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้วตามแผนการปรับปรุง</p> <p><b>ข้อเสนอ</b> กิจกรรมด้านการขอใบอนุญาตก่อสร้างมีการควบคุมภายในที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>พื้นฐานเทศบาลตำบลโคกสูง มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบ การบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมิน รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการ</p>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><b>กองช่าง</b></p> <p><b>การกำหนดแผนผังแสดงขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้าง รวมถึงแผนผังการลดขั้นตอน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนผู้มารับบริการขอใบอนุญาตยังไม่เข้าใจระเบียบข้อบังคับในการดำเนินการ ทำให้ต้องอธิบายขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้างแก่ประชาชนอยู่บ่อยครั้ง</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พ.ศ. ๒๕๖๓-๒๕๖๕ ให้สอดคล้องกับแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแห่งชาติ พร้อมรายงานให้อำเภอ จังหวัด ทราบเป็นระยะ</li> <li>- เร่งรัดการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เป็นจำนวนร้อยละ ๒ ของจำนวนประชากร เพื่อเป็นกำลังหลักในหมู่บ้าน/ตำบลในการปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชนได้ทันที เมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้นในพื้นที่</li> <li>- พัฒนาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ส่งเสริมให้เข้าอบรมสัมมนาอย่างต่อเนื่องและฝึกฝนการให้ความช่วยเหลือประชาชนอยู่ตลอด เพื่อให้เกิดความรู้ความชำนาญ</li> <li>- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน</li> </ul> <p><b>กิจกรรม การพัฒนาทรัพยากรบุคคล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดให้บุคคลเข้ารับการฝึกอบรมที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่อย่างน้อยคนละ ๑ ครั้งต่อปี</li> <li>- จัดโครงการอบรมคุณธรรม จริยธรรมให้แก่พนักงานเทศบาลและลูกจ้างในหน่วยงาน</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคาร สถานที่) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดหางบประมาณและสถานที่ เพื่อขยายและต่อเติมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีพื้นที่เพิ่มมากขึ้น เพื่อให้เพียงพอต่อความต้องการในการเข้าเรียน</b></p>	



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p style="text-align: center;"><b>กองคลัง</b></p> <p>กิจกรรมการบันทึกข้อมูลบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ของงานสูงสุด องค์การจะดำเนินการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมการบันทึกบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS ต่อไป เพื่อให้เกิดความชำนาญและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น</li> </ul> <p style="text-align: center;"><b>กองช่าง</b></p> <p>การกำหนดแผนผังแสดงขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้าง รวมถึงแผนผังการลดขั้นตอน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำรายงานสรุปยอดผู้ใบอนุญาตก่อสร้างเสนอ ปลัดเทศบาลทุกเดือน โดยมีสมุดคุมการขอใบอนุญาตก่อสร้างเป็นตัวควบคุม</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้าง ค่าธรรมเนียมการออกใบอนุญาต และเอกสารประกอบการขออนุญาต รวมถึงกระบวนการลดขั้นตอนการทำงานให้ประชาชนทราบ</li> <li>- ประชาสัมพันธ์กฎหมายที่ควบคุมการก่อสร้าง เพื่อป้องกันการก่อสร้างที่ไม่เป็นไปตามแบบที่ได้ยื่นขออนุญาตไว้</li> </ul> <p><b>๕. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เช่น Internet โทรศัพท์ วิทยุสื่อสาร การประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสาย หอกระจายข่าว หมู่บ้าน มาเป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประสานความร่วมมือกับศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยใกล้เคียงต่างๆ เพื่อให้ความช่วยเหลือได้อย่างทันท่วงที โดยใช้โทรศัพท์หรือวิทยุสื่อสาร เป็นต้น</li> <li>- แต่งตั้งคณะกรรมการและเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>- ส่งอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เข้ารับการฝึกอบรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> </ul> <p>สนับสนุนการปฏิบัติงานของศูนย์ติดต่อสื่อสารและศูนย์รับเรื่องร้องทุกข์ประจำชุมชน</p> <p><b>กิจกรรม การพัฒนาทรัพยากรบุคคล</b></p> <p>มีระบบการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอและชัดเจน เพื่อให้ทุกคนทราบและเข้าใจถึงบทบาทหน้าที่ของตน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคาร สถานที่) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ มาใช้ในการทำงาน รวมถึงการประชุม จัดโครงการศึกษาดูงาน เพื่อพัฒนาบุคลากรและระบบการจัดการ เพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กบ้านเม็กใหญ่ต่อไป รวมทั้งมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงอีกด้วย</p> <p style="text-align: center;"><b>กองช่าง</b></p> <p>การกำหนดแผนผังแสดงขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้าง รวมถึงแผนผังการลดขั้นตอน</p> <p>รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกเดือน และได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ไม่ว่าจะเป็น internet โทรศัพท์ โทรสาร ฯลฯ มาใช้ในการประชุม จัดโครงการเพื่อพัฒนาบุคลากร รวมทั้ง ติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกองค์กรมาเป็น เครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง โดยให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน ให้คำแนะนำ เมื่อเกิดความไม่เข้าใจในการปฏิบัติงานหรือมีปัญหาเกิดขึ้นในพื้นที่คาบเกี่ยวก็ได้มีการประสานงานกับ อปท. ใกล้เคียง เพื่อดำเนินการแก้ไขปัญหา ร่วมกัน</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p><b>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>ตรวจสอบแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยว่าสามารถปฏิบัติตามได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การฝึกซ้อมตามวิธีป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสถานการณ์จริงอย่างน้อยปีละครั้ง</li> </ul> <p>มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>กิจกรรมการพัฒนาทรัพยากรบุคคล</b></p> <p>ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานโดยตรวจสอบจากผลการประเมินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเข้าตรวจสอบมาตรฐานการปฏิบัติราชการประจำปี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เทศบาลตำบลโคกสูงมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ในกรณีที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง ควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มีความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและสอบทานจะ</li> </ul>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> <p>กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคาร สถานที่) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>ติดตามประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ โดยมีการทำรายงานผลการปฏิบัติงานประจำทุกไตรมาส</p> <p style="text-align: center;"><b>กองคลัง</b></p> <p>กิจกรรมการบันทึกข้อมูลบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS)</p> <p>เนื่องจากงานระบบราชการยุคปัจจุบันมีความจำเป็นที่จะต้องเรียนรู้และฝึกปฏิบัติงานในการบันทึกข้อมูลงานต่างๆ ลงในระบบ online จากหน่วยงานต้นสังกัดผ่านระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต ตามสิทธิส่วนงานรับผิดชอบภายใต้ระบบความปลอดภัยสูงจากส่วนกลาง ผู้ใช้งานระบบจึงต้องหมั่นศึกษาระเบียบ ข้อมูลต่างๆ ตามขั้นตอน ของระบบให้ถูกต้อง รวดเร็ว โดยขอคำแนะนำจาก call center ของส่วนกลาง (ส่วนพัฒนาระบบบัญชีท้องถิ่นกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) ในกรณีที่ไม่เข้าใจการบันทึกข้อมูลในขั้นตอนใดขั้นตอนหนึ่ง เพื่อให้ได้ผลสัมฤทธิ์ของงานที่ถูกต้องที่สุดในการปฏิบัติงานในแต่ละครั้ง</p> <p>หลังจากที่กองคลังได้ดำเนินการจัดส่งบุคลากรในงานการเงินและบัญชีเข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการฝึกอบรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ เรียบร้อยแล้ว บุคลากรได้มีความเชี่ยวชาญในการบันทึกระบบงบประมาณ ระบบข้อมูลรายจ่ายและระบบบันทึกบัญชี เพื่อจัดทำทะเบียนและรายงานทางการเงินต่างๆ ได้ด้วยความรวดเร็ว ถูกต้อง และงานมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น รวมถึงเจ้าหน้าที่มีความรู้ – ความเข้าใจในขั้นตอนที่ได้ปฏิบัติมากยิ่งขึ้นกว่าที่เคยปฏิบัติอยู่เดิม</p> <p style="text-align: center;"><b>กองช่าง</b></p> <p>การกำหนดแผนผังแสดงขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้าง รวมถึงแผนผังการลดขั้นตอน</p> <p>ติดตามโดยการสำรวจความพึงพอใจของประชาชนผู้มารับบริการ รวมทั้งแบบสอบถามต่างๆ และสรุปรายงานผล ต่อผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>	



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นและมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากงบประมาณที่ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานหรือจัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้ครบครันได้</li> <li>- ปัญหาการสั่งใช้กำลังของ อปพร. ในพื้นที่ เนื่องจาก อปพร. มีจำนวนน้อย</li> </ul> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของเทศบาลตำบลโคกสูง และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลโคกสูง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมันการเปลี่ยนแปลงของค่าสาธารณูปโภค และกฎหมายข้อบังคับ เป็นต้น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>เทศบาลตำบลโคกสูงมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้ มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด จากการสอบทานของผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลโคกสูง</p>	<p>ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการบริหารพัสดุ และในส่วนการจัดการเรื่องแผนป้องกันฯ (ITA) ซึ่งต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างเทศบาลตำบลโคกสูง และหน่วยงานในสังกัด ในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้นระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล พบว่ามีความเสี่ยง ๕ กิจกรรม

๑. กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยง คือ การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยนั้นต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องต่างๆ ซึ่งทำให้เกิดความยุ่งยากต่อการสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือ และการขอรับการช่วยเหลือผู้ประสบภัยจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ต้องผ่านกระบวนการหลายขั้นตอน ยุ่งยาก ช้าช้อน ซึ่งบางกรณีไม่เข้ากับหลักเกณฑ์การช่วยเหลือของหน่วยงานนั้นๆ ทำให้เกิดความล่าช้าในการเข้าทำการสนับสนุนหรือให้ความช่วยเหลือ
  - ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งทำให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างสะดวก รวดเร็วและทั่วถึง
  - ปัญหาในการสั่งใช้ อปพร. ในเขตพื้นที่ เนื่องจาก อปพร.ไม่สะดวกในการทำงาน เพราะต้องประกอบอาชีพหลักเป็นประจำ

๒. กิจกรรม การพัฒนาทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยง คือ

- บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน มีจำนวนน้อยไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพได้อย่างเต็มที่

- ขาดบุคลากรที่มีทักษะ ความรู้ ความชำนาญเฉพาะตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดความล่าช้า

- บุคลากรขาดการฝึกอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามที่ได้มีการศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม น้อย เทศบาลตำบลโคกสูง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

๓. กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคาร สถานที่) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เนื่องจากสถานที่ค่อนข้างคับแคบและไม่เพียงพอต่อจำนวนนักเรียนที่เพิ่มมากขึ้น

กองคลัง

กิจกรรมการบันทึกข้อมูลบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS)

ผลการประเมินภาพรวม พบว่า งานการเงินและบัญชีและงานพัสดุและทรัพย์สิน มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยง

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จากกิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการควบคุมความเสี่ยงที่เพียงพอแล้ว ถือว่ากิจกรรมดังกล่าวได้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมตามที่ได้กำหนด

กองช่าง

การกำหนดแผนผังแสดงขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้าง รวมถึงแผนผังการลด

ขั้นตอน

ผลการประเมินโดยรวม พบว่ากิจกรรมด้านการขอใบอนุญาตก่อสร้างมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

(ลงชื่อ)



ชื่อผู้รายงาน

(นายวรเดช นาคบัว)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง

วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



เทศบาลตำบลโคกสูง ตำบลหนองเม็ก อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความรู้ความชำนาญไว้เพื่อช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วถึง</p>	<p>- ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>- จำนวน อปพร.ไม่เพียงพอให้การให้บริการประชาชน</p> <p>- ภัยธรรมชาติ พายุลมแรง ในช่วงต้นฤดูฝน</p> <p>- ขาดแคลนน้ำในช่วงฤดูแล้ง น้ำไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน</p>	<p>- ผิดอบรม อปพร. กำลังหลักในหมู่บ้านในการปฏิบัติภารกิจช่วยเหลือประชาชนได้ทันที</p> <p>- ประชาสัมพันธ์</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทั่วทั้งตำบล</p> <p>- ประชาชนที่ประสบภัย</p>	<p>- มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>- รายงานการดำเนินงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้อำเภอหนองหานทราบ</p>	<p>๑. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานที่สนองตอบได้ทันที่รวดเร็ว</p> <p>๒. การสั่งใช้กำลัง อปพร. ในพื้นที่ เนื่องจากต้อง ประกอบอาชีพหลัก</p>	<p>๑. ติดตามประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. จัดทำเวทีประชาคม ทำแบบสำรวจประเมินความพึงพอใจเป็นต้น</p> <p>๓. จัดฝึกอบรม อปพร.</p>	<p>ภายใน ๑ ปี</p> <p>งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)</p> <p>โดยงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดเทศบาล</p>

เทศบาลตำบลโคกสูง ตำบลหนองเม็ก อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี  
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานบริหารทั่วไป การพัฒนาทรัพยากร บุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว ถูกต้อง ตามระเบียบของทางราชการ	- การพัฒนาทรัพยากร บุคคล	- หัวหน้าสำนักปลัด ทำการติดตาม ควบคุมในแต่ละ งาน เพื่อให้ สอดคล้องกับ ภาพรวม	- ประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานด้านองค์ ความรู้ในแต่ละงาน ควรได้รับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติมเป็น ประจำทุกปี	- การส่งเสริม บุคลากรให้ได้รับ การฝึกอบรมไม่ ต่อเนื่อง จึงขาด ความรู้ ความ ขำนาญในการ ปฏิบัติหน้าที่มีผล ทำให้งานขาด ประสิทธิภาพ	๑. สนับสนุน บุคลากรให้ เพิ่มเติมทักษะ ความรู้ ความสามารถ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ	ภายใน ๑ ปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) โดยงานการ เจ้าหน้าที่

เทศบาลตำบลโคกสูง ตำบลหนองเม็ก อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี  
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. งานการจัดประชุมประชาคม วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการจัดทำการจัดประชุมประชาคม เกิดการมีส่วนร่วมในการร่วมคิด ร่วมแก้ปัญหา ของอปท. อย่างถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบฯ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนโยบายและแผนไม่มีผู้ช่วยในการปฏิบัติงานโดยตรง และยังได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่อื่นด้วย ทำให้มีปริมาณงานทำงานมีลักษณะ งานสิ้นมือขาดการสอบทาน</p>	<p>จัดทำตาราง ช่วงเวลาปฏิบัติงาน และมีการรายงานผลการปฏิบัติงาน ตามกำหนด</p>	<p>มีการสอบทานของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพื่อจัดทำแผนปฏิบัติการ ตรวจสอบอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>ปัญหาอุปสรรคในการประชาคม เพื่อเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งอยู่ในขั้นตอนของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ปรับปรุงขั้นตอนการทำงาน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>	<p>งานวิเคราะห์ สำนักงานปลัดเทศบาล</p>



เทศบาลตำบลโคกสูง ตำบลหนองเม็ก อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี  
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. งานพัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดทำโครงการเยี่ยม บ้านผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ด้อยโอกาส	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน พัฒนาชุมชนขาดความรู้ ความชำนาญด้านการ ปฏิบัติงานด้านเชิงรุก ด้านการประสานงานกับ หน่วยงานอื่นๆ ในสังกัด เทศบาล	จัดทำตาราง ช่วงเวลาปฏิบัติงาน และมีผลการรายงาน ผลการปฏิบัติงาน ตามกำหนด	มีการสอบทานของ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในเพื่อจัดทำ แผนปฏิบัติการ ตรวจสอบอย่าง ต่อเนื่อง	ปัญหาอุปสรรคใน ประสานงานผู้นำ ท้องที่ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	งานพัฒนาชุมชน สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลโคกสูง ตำบลหนองเม็ก อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบันทึกบัญชีถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถจัดทำรายงานการเงินการบัญชีได้ ถูกต้องเรียบร้อยตามระเบียบฯ ตรงกับระบบ e-laas - เพื่อให้ข้อมูลทางการเงินถูกต้องโปร่งใสใน สามารถตรวจสอบได้	- บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ด้านการเงินการบัญชีไม่ เพียงพอ - การรายงานผลการ ดำเนินงานเป็นปัจจุบันแต่ ยังมีข้อผิดพลาดในระบบ e-laas	- กักจับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามเกี่ยวกับ เอกสารเบิกจ่าย การเขียนเช็คส่ง จ่าย - มีการแบ่ง เจ้าหน้าที่ รับเงิน กับเจ้าหน้าที่ ลงบัญชี	การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน รวมทั้ง มีการ มอบหมายจาก ผู้บริหารเป็นผลดีต่อ การควบคุมและ ติดตามในการ ปฏิบัติงานด้าน การเงินการบัญชีแต่ ยังไม่เพียงพอต่องาน ที่ปฏิบัติ	ขาดจำนวน พนักงานเทศบาล โดยตำแหน่ง เจ้า พนักงานการเงิน และบัญชี	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	กองคลัง

เทศบาลตำบลโคกสูง ตำบลหนองเม็ก อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี  
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้เทศบาลมีฐานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ที่ ปลอดภัย และเหมาะสม ตลอดจนทะเบียนคุม พัสดุครุภัณฑ์ที่ถูกต้องครบถ้วน</li> <li>- เพื่อให้การจัดซื้อวัสดุเป็นไปตามจำนวนที่ จำเป็นในการใช้งาน</li> </ul>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดย ตำแหน่งไม่มี</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ทำทะเบียนตาม หนังสือสั่งการและ ระเบียบ</li> <li>- มีการจำหน่าย พัสดุ</li> <li>- มีการจัดทำใบยืม</li> </ul>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการ มอบหมายจาก ผู้บริหารเป็นการ ควบคุมและติดตาม การปฏิบัติงานของ พนักงานจ้างตาม ภารกิจที่ได้รับ มอบหมาย</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การปฏิบัติงาน ด้านทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ ไม่สามารถ ดำเนินงานได้ตาม ระยะเวลาที่ กำหนดตาม ระเบียบพัสดุ</li> <li>- ไม่มีสถานที่ จัดเก็บครุภัณฑ์ และทรัพย์สินที่ ปลอดภัย</li> </ul>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>	<p>งานทะเบียนฯ กองคลัง</p>



เทศบาลตำบลโคกสูง ตำบลหนองเม็ก อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี  
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรมีทักษะในการจัดการศึกษา - เพื่อให้เด็กปฐมวัยมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล - เพื่อให้เด็กปฐมวัยได้รับพัฒนาการอย่าง เหมาะสมและเป็นมาตรฐานของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	ไม่มีการนำความรู้ที่ได้ อบรมมาใช้เป็นเครื่องมือ ในการบริหารการศึกษา อย่างเป็นรูปธรรม	- จัดให้ผู้ดูแลเด็กที่ ยังขาดความเชี่ยวชาญ ในการจัดการ เรียนการสอนตาม มาตรฐาน กำชับให้ ดำเนินการตาม มาตรฐาน	ปฏิบัติตามข้อกฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลง ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น และ ส่งไปรับการอบรม ทำการศึกษาดูงานเกี่ยว กับการเรียนการสอน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ผู้ดูแลเด็กยังไม่นำ ความรู้ที่ได้รับกลับ มา มา เป็น เครื่องมือในการ บริหารการศึกษา อย่างเป็นรูปธรรม	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	งานการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(ลงชื่อ)  ชื่อผู้รายงาน  
(นายวรเดช นาคบัว)  
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง  
วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลโคกสูง ตำบลหนองเม็ก อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี  
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผน การดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรม ด้านงานวิศวกรรมก่อสร้าง วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ</li> <li>- เพื่อให้การก่อสร้างและควบคุมอาคารมีความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ</li> </ul>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ราคาวัสดุต่าง ๆ เพิ่มขึ้นเรื่อย ๆ ไม่คงที่ทำให้การประมาณราคาต่าง ๆ ต้องแก้ไขตลอดเวลา</li> <li>- ผู้รับจ้างบางรายไม่ปฏิบัติตามสัญญา ก่อให้เกิดความล่าช้าในการก่อสร้าง</li> </ul>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามเกี่ยวกับราคาวัสดุต่าง ๆ อยู่เสมอ</li> <li>- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการจ้าง ติดตามการก่อสร้าง</li> </ul>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>ปฏิบัติตามข้อกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงของกระทรวงการคลัง และสำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริต</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>ไม่มีวิศวกรชำนาญการตามกรอบอัตรากำลัง</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองช่าง</p>

## รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลโคกสูง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกสูง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุม

๑.๑ ตรวจพบว่ากระบวนการจัดหา หรือการปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงใช้ในการปฏิบัติ งานตามภารกิจของเทศบาลตำบลโคกสูง ไม่เป็นไปตามหนังสือสั่งการของคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหา ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๑๗๙ ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๑

๑.๒ ตรวจพบว่าฎีกาเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ของสำนักปลัด และของกองช่างยังมีความคลาดเคลื่อน และพบข้อบกพร่องตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้แล้ว

๑.๓ ตรวจพบว่าการจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง ในการสั่งซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงยังอ้างอิงในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยงานบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ ซึ่งยกเลิกไปตั้งแต่วันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๐ แล้วจึงไม่มีกฎระเบียบรองรับการจัดซื้อวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง นับแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๐ จนถึงปัจจุบันที่ตรวจพบ คือเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

๑.๔ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุไม่ได้ลงทะเบียนเป็นปัจจุบัน พัสตุดอาจสูญหายได้

### ๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การแนะนำการควบคุมภายใน โดยการประกาศการใช้รถส่วนกลาง และการควบคุมทะเบียนใบสั่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

๒.๒ การแนะนำการลดความเสี่ยง โดยการดำเนินตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๖ มาตรา ๔๘ เตรส (๔) วางระเบียบเพื่อให้งานตามภารกิจของเทศบาลเป็นไปด้วยความเรียบร้อย



๒.๓ การปรับปรุงกระบวนการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงใช้ใน ตามภารกิจของเทศบาลตำบล  
โคกสูงให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการของคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหา ค่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/  
ว ๑๗๙ ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๑ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๑๓๕๘  
ลงวันที่ ๗ พฤษภาคม ๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์การจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงโดยใช้บัตรเติมน้ำมันรถราชการ  
(Fleet Card) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒.๔ กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พัสดุปรับปรุงทะเบียนคุมทรัพย์สินและพัสดุให้  
เป็นปัจจุบัน

ลายมือชื่อ



(นางวราพร ทัทธานี)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ  
วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง

ที่ ๗๗๙/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
ของเทศบาลตำบลโคกสูง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ นั้น เทศบาลตำบลโคกสูงได้จัดทำแบบรายงาน ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕, ปค.๖, และให้จัดส่งรายงานอำเภอหนองหาน ภายใน ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๒ ซึ่งได้ปรับปรุงและจัดทำขึ้นใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง เข้าใจวิธีการ ขั้นตอนการวางระบบควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลชัดเจนยิ่งขึ้นและเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับส่วนราชการอื่น จึงเห็นควรให้องค์กรปกครองท้องถิ่นจัดทำรูปแบบรายงานตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ ของมาตรฐานควบคุมภายในและเป็นไปอย่างเพียงพอ มีความเหมาะสมมีประสิทธิภาพ มีประสิทธิผล โดยมีการปรับปรุงหรือมีการบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ได้ทันกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงและเกิดขึ้นอยู่ตลอดเวลา เช่น สภาพแวดล้อมด้านการเมือง สภาพแวดล้อมด้านเศรษฐกิจ สภาพแวดล้อมด้านสังคม เทคโนโลยีสารสนเทศ ฯลฯ

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ในการจัดทำควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓) เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ของเทศบาลตำบลโคกสูง ตามพระราชบัญญัติฯ ดังต่อไปนี้

**๑. คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกสูง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓) ประกอบด้วย**

- |                  |           |                              |      |               |
|------------------|-----------|------------------------------|------|---------------|
| ๑.๑ นายวรเดช     | นาคบัว    | ปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง         | เป็น | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ นายสรอรรถ    | คูโน      | รองปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง      | เป็น | กรรมการ       |
| ๑.๓ นายวัชรินทร์ | ศรีอัสวิน | หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล       | เป็น | กรรมการ       |
| ๑.๔ นางสุนาลี    | วิชาเงิน  | ผู้อำนวยการกองคลัง           | เป็น | กรรมการ       |
| ๑.๕ นายปัญญา     | พลมีเดช   | หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง | เป็น | กรรมการ       |
| ๑.๖ นางวราพร     | ทัฬหณี    | นักวิชาการตรวจสอบภายใน       | เป็น | เลขานุการฯ    |

ให้คณะกรรมการควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับ ดูแลชี้แจง แนะนำ กิจกรรมที่ควรจะนำมาจัดทำการควบคุมภายในระดับองค์กร ดำเนินการให้ถูกต้องได้ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ คณะกรรมการและคณะทำงานฯ ดำเนินการดังต่อไปนี้

มีหน้าที่

๑. จัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบ ควบคุมภายในและสรุปกิจกรรมการควบคุม

๒. ผลักดันให้มีบรรยากาศและวัฒนธรรมองค์กรที่สนับสนุนการควบคุมภายใน รวมทั้งทัศนคติ ของพนักงานในการบริหารการควบคุมภายในระดับองค์กร ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ เป็นผู้รวบรวมร่างแบบ รายงาน ระดับส่วนงานย่อยของทุกสำนัก/กอง จากแบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕, แล้วนำมาประมวลผลในภาพรวมของ องค์กร (เทศบาลตำบลโคกสูง) โดยจัดทำเป็นร่างรายงานระดับองค์กร ตามแบบ ปค.๑, และให้มีรายงานการสอบ ทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ตามแบบ ปค.๖ เสนอต่อคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรของเทศบาลตำบลโคกสูง พิจารณาและให้ความเห็นชอบ

เมื่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร (เทศบาลตำบลโคกสูง) ได้ เห็นชอบแล้ว ให้คณะกรรมการฯ ส่งร่างรายงานดังกล่าว ไปยังหัวหน้าหน่วยรับตรวจและผู้ตรวจสอบภายใน (ผู้ ประเมินการควบคุมภายในอย่างอิสระ) ดำเนินการสอบทานต่อไป

๒. ผู้ประเมินการควบคุมภายในอย่างอิสระ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของเทศบาลตำบลโค กสูง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) คือ นางวราพร ทิพธานี ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

มีหน้าที่

สอบทานแบบรายงาน ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) และให้ความเห็นชอบแบบร่างรายงานใน ระดับองค์กร (เทศบาลตำบลโคกสูง) ได้แก่ แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๑ เมื่อผู้ตรวจสอบภายในได้ให้การ เห็นชอบแล้ว ให้จัดทำรายงานผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖ เสนอต่อผู้บังคับบัญชา (ปลัดเทศบาลตำบลโคกสูง) และนายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง เพื่อประกอบการพิจารณา ลงความเห็นเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในระดับองค์กร (เทศบาลตำบลโคกสูง) ในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไปและให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งดังกล่าวให้ถือปฏิบัติเป็นไปตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด โดยเทศบาลตำบลโคกสูง สามารถส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแล (อำเภอหนองหาน) ได้ทันภายใน วันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)

(นายสมหมาย ไชยสันต์)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง





คำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง

ที่ ๗๘๐ / ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
ของสำนักปลัดเทศบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

ตามที่เทศบาลตำบลโคกสูง ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผล  
การควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกสูง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ คำสั่งที่ ๗๗๙ / ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑  
ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำกิจกรรมเพื่อการควบคุมภายใน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัย  
การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงาน  
ของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง แล้วรายงาน  
คณะกรรมการควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกสูง นั้น

สำนักปลัดเทศบาล จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล เพื่อให้สำนัก  
ปลัดเทศบาลดำเนินการจัดทำกิจกรรมควบคุมภายในด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน  
มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษา  
ทรัพย์สิน ป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต รวมทั้งด้าน  
การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า  
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้ง  
คณะกรรมการควบคุมภายใน ของสำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลโคกสูง ดังต่อไปนี้

**๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล** ประกอบด้วย

๑.๑ นายวัชรินทร์ ศรีอัครวิน	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	เป็น ประธานกรรมการ
๑.๒ นายถวิล รัตแสนศรี	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	เป็น กรรมการ
๑.๓ นางบุญญาพร อาศัยสงฆ์	หัวหน้าฝ่ายธุรการ	เป็น กรรมการ
๑.๔ นายบุญชนชาติ ลาลด	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เป็น กรรมการ
๑.๕ นายสมบัติ ทัพธานี	นักพัฒนาชุมชน	เป็น กรรมการ
๑.๖ นางสาวปญญิสสา นามเกียรติ	นักวิชาการศึกษา	เป็น กรรมการ/เลขานุการ
๑.๗ นางดวงเนตร สุทธิวรรณ	นักพัฒนาชุมชน	เป็น กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับ ดูแลชี้แจง แนะนำ  
กิจกรรมที่ควรจะนำมาจัดทำการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาลฯ ดำเนินการให้ถูกต้องได้มาตรฐานการ  
ควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)  
และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้มาใช้  
ปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้สำนักปลัดเทศบาลฯ ดำเนินการดังต่อไปนี้

๑. การจัดวางระบบควบคุมภายในแล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุมดังนี้ คือ แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔), แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เมื่อคณะกรรมการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ฯ พบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยตามที่อ้างถึง (แบบ ปค.๕) เพื่อรวบรวมให้คณะกรรมการประเมินการควบคุมภายในระดับองค์กร ได้จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) และให้งานตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ต่อไป

๒. การจัดวางระบบควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ตามที่จัดวางไว้มากระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงานติดตามประเมินผลความเพียงพอในแต่ละส่วนงาน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจควบคุมภายในนี้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อคณะกรรมการ ฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของแต่ละกองและรายงานต่อคณะกรรมการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูง ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ต่อไป

**๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล**

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ประกอบด้วย

๒.๑ นายวัชรินทร์ ศรีอัครวิณ	ศรีอัครวิณ	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	เป็น	หัวหน้าคณะทำงาน
๒.๒ นายถวิล รัตแสนศรี	รัตแสนศรี	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	เป็น	ผู้ช่วย
๒.๓ นางสาววดีรี แสนสายเนตร	แสนสายเนตร	นักทรัพยากรบุคคล	เป็น	ผู้ช่วย
๒.๔ จ.ส.อ.ทศพล ทิพโกมล	ทิพโกมล	นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	เป็น	ผู้ช่วย
๒.๕ สิบตรีพรศักดิ์ ห่วงแก้ว	ห่วงแก้ว	นักจัดการงานทั่วไป	เป็น	ผู้ช่วย
๒.๖ นางสาวจิรประภา นัยจิตร์	นัยจิตร์	เจ้าพนักงานธุรการ	เป็น	เจ้าหน้าที่

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักปลัดเทศบาล แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลโคกสูงทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกสูง ภายในวันที่ ๒๘ ของทุกเดือน และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ อย่างต่อเนื่องและรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโคกสูง ภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)   
(นายสมหมาย ไชยสันต์)  
นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง





คำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง

ที่ ๗๘๑/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

ตามที่เทศบาลตำบลโคกสูง ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ที่คำสั่งที่ ๗๗๙/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำกิจกรรมเพื่อการควบคุมภายใน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ แล้วรายงานคณะกรรมการควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกสูง นั้น

กองคลัง เทศบาลตำบลโคกสูง จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในของกองคลัง เพื่อให้กองคลังดำเนินการจัดทำกิจกรรมควบคุมภายใน ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน ป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน ของกองคลัง เทศบาลตำบลโคกสูง ดังต่อไปนี้

**๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง ประกอบด้วย**

๑.๑	นางสมาลี	วิชาเงิน	ผู้อำนวยการกองคลัง	เป็น	ประธานกรรมการ
๑.๒	นางสาวเบญจวรรณ	ศรีภิรมย์	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง	เป็น	กรรมการ
๑.๓	นางขวัญฤทัย	บัวฤทธิ์	หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้	เป็น	กรรมการ
๑.๔	นายกิตติศักดิ์	เหนือจำทิศ	นักวิชาการเงินและบัญชี	เป็น	กรรมการ
๑.๕	นางศราพร	มณีโชติ	นักวิชาการคลัง	เป็น	กรรมการ
๑.๖	นางวนิดา	คำไสย	นักวิชาการพัสดุ	เป็น	กรรมการ/เลขานุการ
๑.๗	นางสาวเกศินี	อุ่ทรัพย์	เจ้าพนักงานพัสดุ	เป็น	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับ ดูแลชี้แจง แนะนำ การจัดวางระบบรวมถึงกิจกรรมที่ควรนำมาบริหารความเสี่ยงการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้กองคลังดำเนินการดังต่อไปนี้



๑. การจัดวางระบบควบคุมภายในแล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุมดังนี้ คือ แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน ( แบบ ปค.๔ ), แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ( แบบ ปค.๕ ) สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เมื่อคณะกรรมการควบคุมภายในของกองคลัง พบว่าระบบการ ควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับ หน่วยงานย่อยตามที่อ้างถึง( แบบ ปค.๕ ) เพื่อรวบรวมให้คณะกรรมการประเมินการควบคุมภายในระดับองค์กร ได้ จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ( แบบ ปค.๑ ) และให้งานตรวจสอบภายในสอบทานการ ประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ( แบบ ปค.๖ ) ต่อไป

๒. การจัดวางระบบควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ ตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงานติดตามประเมินผลความเสี่ยงในแต่ละส่วนงาน โดย ปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจควบคุมภายในนี้เกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผล ตามรูปแบบที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการควบคุมภายใน ของกองคลัง ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อคณะกรรมการ ฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุม ภายในของแต่ละกองและรายงานต่อคณะกรรมการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูง ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ต่อไป

**๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง**

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้ มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประกอบด้วย

๒.๑	นางสมมาลี	วิชาเงิน	ผู้อำนวยการกองคลัง	เป็น	หัวหน้าคณะทำงาน
๒.๒	นางสาวเบญจวรรณ	ศรีภิรมย์	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานการคลัง	เป็น	ผู้ช่วย
๒.๓	นางขวัญฤทัย	บัวฤทธิ์	หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้	เป็น	ผู้ช่วย
๒.๔	นางสาวเกศินี	อุทัยพันธ์	เจ้าพนักงานพัสดุ	เป็น	ผู้ช่วย
๒.๕	นางวนิดา	คำไสย	นักวิชาการพัสดุ	เป็น	เจ้าหน้าที่

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ ผู้อำนวยการกองคลังเทศบาลตำบลโคกสูงทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโคกสูง ภายในวันที่ ๒๘ ของทุกเดือน และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง คลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ อย่างต่อเนื่องและรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลโคกสูง ภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)  
  
(นายสมหมาย ไชยสันต์)  
นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง

ที่ ๗๘๒/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

ตามที่เทศบาลตำบลโคกสูง ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ที่คำสั่งที่ ๗๗๙/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำกิจกรรมเพื่อการควบคุมภายใน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และเพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานคณะกรรมการควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกสูง นั้น

กองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในของกองช่าง เพื่อให้กองช่างดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน ป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรี และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองช่างเทศบาลตำบลโคกสูง ดังต่อไปนี้

**๑. คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง ประกอบด้วย**

๑.๑ นายปัญญา พลมีเดช หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง เป็น ประธานกรรมการ

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง

๑.๒ นายพงษ์เทพ จันทริบ นายช่างโยธา

เป็น กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับ ดูแลชี้แจง แนะนำ การจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้กองช่างดำเนินการดังต่อไปนี้

๑. การจัดวางระบบควบคุมภายในแล้วรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายใน และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุมดังนี้ คือ แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) , แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เมื่อคณะกรรมการควบคุมภายในของกองช่าง พบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำปรับปรุงการควบคุมภายในระดับ



หน่วยงานย่อยตามที่อ้างถึง ( แบบ ปค.๕ ) เพื่อรวบรวมให้คณะกรรมการประเมินการควบคุมภายในระดับองค์กร ได้จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ( แบบ ปค.๑ ) และให้งานตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ( แบบ ปค.๖ ) ต่อไป

๒. การจัดวางระบบควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่ายทุกงานติดตามประเมินผลความเพียงพอในแต่ละส่วนงาน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจควบคุมภายในนี้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนดส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการควบคุมภายในของกองช่าง ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ เพื่อคณะกรรมการ ฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของแต่ละกองและรายงานต่อคณะกรรมการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูง ให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ประกอบด้วย

- ๒.๑ นายปัญญา พลมีเดช หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง เป็น หัวหน้าคณะทำงาน  
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง
- ๒.๒ นายพงษ์เทพ จันทรโอบ นายช่างโยธา เป็น ผู้ช่วย/เจ้าหน้าที่

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองช่างเทศบาลตำบลโคกสูงทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกสูง ภายในวันที่ ๒๘ ของทุกเดือน และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ อย่างต่อเนื่องและรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโคกสูง ภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)  
  
(นายสมหมาย ไชยสันต์)  
นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง