



ที่ ศก ๕๔๒๐๑/๑๐๑๔

สำนักงานเทศบาลตำบลโคกจาน
หมู่ที่ ๒ อำเภออุทุมพรพิสัย
จังหวัดศรีสะเกษ ๓๓๑๒๐

๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภออุทุมพรพิสัย

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. การประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกจาน จำนวน ๑ ชุด
ประจำปี ๒๕๖๗

ด้วยเทศบาลตำบลโคกจาน ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามระเบียบ ข้อ ๘ การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ข้อ ๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐรายงานการประเมินการควบคุมภายใน จัดส่งรายงานให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการตามที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของอปท. ระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ เทศบาลตำบลโคกจาน ได้จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานให้ทางอำเภออุทุมพรพิสัยเพื่อรายงานจังหวัดศรีสะเกษทราบ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิรุติ์ เกษกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

สำนักปลัดเทศบาล

โทรศัพท์. ๐๔๕-๘๒๖๑๔๔

โทรสาร. ๐๔๕-๘๒๖๑๔๔ ต่อ ๑๑๑

Man

๒๕ ม.๖-๐๗

ร่าง.....
พิมพ์.....
ทาน.....
ตรวจ.....

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโคกจาน

เรียน นายอำเภออุทุมพรพิสัย

เทศบาลตำบลโคกจาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลโคกจาน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภออุทุมพรพิสัย

อย่างไรก็ดียังมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมงานนิติการ

- ข้อระเบียบ กฎหมายที่มีการแก้ไข เพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ตลอดจนความซับซ้อนของแต่ละปัญหาทำให้ผู้รับผิดชอบบางครั้งขาดการติดตามความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ประชาชนให้ความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนน้อยส่งผลให้แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ครบถ้วนหรือเข้าถึงความต้องการที่แท้จริง

- ปัญหาหลายอย่างภายในตำบลเป็นเรื่องที่บางครั้งไม่สามารถคาดการณ์ได้ ทำให้ต้องมีการแก้ไขหรือปรับปรุงแผนพัฒนาหลายครั้ง

กองคลัง

๒.๑ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ และแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน

- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ได้ข้อมูลครบถ้วนถูกต้องทุกราย

- เจ้าหน้าที่ยังขาดข้อมูลที่ดินในเขตตำบลที่ยังไม่ครบทุกรายและยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๒.๒ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ และแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน

- จัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถแต่ละคัน (แบบ 6) ครบถ้วน

กองช่าง

๓.๑ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ

- บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ทางด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง
- อุปกรณ์ไฟฟ้า มีอายุการใช้งานสั้น

๓.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- งานควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนดเกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงานเนื่องจากผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิค ความเข้าใจระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

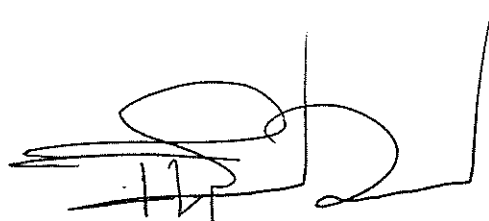
๔.๑ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

ความเสี่ยง

- การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน
- บุคลากรขาดความรู้ในการจัดทำเอกสารและการใช้คอมพิวเตอร์ปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง

- บุคลากรยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล
- ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ



(นายนิศัย เกษกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลโคกจาน โทร.๐๔๕-๘๖๖๑๔๔

ที่ ศก ๕๔๒.๐๑/๖๕๖๒

วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้องค์การบริหารส่วนท้องถิ่นของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

ด้วยคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกจาน ได้ดำเนินการกำกับติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัดนี้ การดำเนินงานตามระบบติดตามฯ ได้เสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินงานจัดทำรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกจาน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และพร้อมนำเสนอให้ผู้กำกับดูแลต่อไป

สำนักปลัด (Center) จึงขอเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อโปรดพิจารณาลงนาม ดังต่อไปนี้

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๑)
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นายจิรายุ อับอูน)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)



(นายสมฤทธิ์ ประคองใจ)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลโคกจาน

- เพื่อขอพิจารณา ด้านในเอกสารของนาย ตรี

(ลงชื่อ)



(นางสาวอุไร โปรงจิต)
ปลัดเทศบาลตำบลโคกจาน

ความเห็น/คำสั่ง นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

(ลงชื่อ)



(นายนิรุทธิ์ เกษกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน



รายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗



เทศบาลตำบลโคกจาน
อำเภออุ้มผาง
จังหวัดศรีสะเกษ





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลโคกจาน โทร.๐๔๕-๘๒๖๑๔๔
ที่ ศก ๕๔๒.๐๑/๖๕๖๒ วันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗
เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

ด้วยคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกจาน ได้ดำเนินการกำกับติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัดนี้ การดำเนินงานตามระบบติดตามฯ ได้เสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอพิจารณา

เพื่อให้การดำเนินงานจัดทำรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกจาน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และพร้อมนำเสนอให้ผู้กำกับดูแลต่อไป

สำนักปลัด (Center) จึงขอเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อโปรดพิจารณาลงนาม ดังต่อไปนี้

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๑)
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาลงนาม

(ลงชื่อ)

(นายจิรายุ อบอุ่น)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)

[Handwritten signature]

(นายสัมพันธ์ ประคองใจ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลโคกจาน

- 12th November

— интересны и заманчивы для многих наших читателей

(ลงชื่อ)

2/12

(นางสาวอุไร โปร่งจิต)

ปลัดเทศบาลตำบลโคกจาน

ความเห็น/คำสั่ง นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

(ลงชื่อ)

(ลงชื่อ)

(นายนิรุตย์ เกษกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

ปก.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโคกจาน

เรียน นายอำเภออุทุมพรพิสัย

เทศบาลตำบลโคกจาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลโคกจาน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภออุทุมพรพิสัย

อย่างไรก็ดียังมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมงานนิติการ

- ช้อระเบียบ กฎหมายที่มีการแก้ไข เพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ตลอดจนความซับซ้อนของแต่ละปัญหาทำให้ผู้รับผิดชอบบางครั้งขาดการติดตามความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ประชาชนให้ความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนน้อยส่งผลให้แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ครบถ้วนหรือเข้าถึงความต้องการที่แท้จริง

- ปัญหาหลายอย่างภายในตำบลเป็นเรื่องที่บางครั้งไม่สามารถคาดการณ์ได้ ทำให้ต้องมีการแก้ไขหรือปรับปรุงแผนพัฒนาหลายครั้ง

กองคลัง

๒.๑ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ และแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน

- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ได้ข้อมูลครบถ้วนถูกต้องทุกราย
- เจ้าหน้าที่ยังขาดข้อมูลที่ดินในเขตตำบลที่ยังไม่ครบทุกรายและยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๒.๒ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ และแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน

- จัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถแต่ละคัน (แบบ 6) ครบถ้วน

กองช่าง

๓.๑ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ

- บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ทางด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง
- อุปกรณ์ไฟฟ้า มีอายุการใช้งานสั้น

๓.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- งานควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนดเกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงานเนื่องจากผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิค ความเข้าใจระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

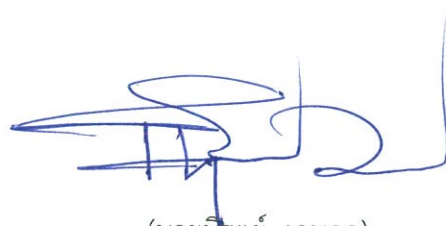
๔.๑ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

ความเสี่ยง

- การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน
- บุคลากรขาดความรู้ในการจัดทำเอกสารและการใช้คอมพิวเตอร์ปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง

- บุคลากรยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล
- ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ



(นายนิรุติ์ เกษกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ปก.๔

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักงานปลัด</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ กิจกรรมด้านงานธุรการ กิจกรรมด้านงานแผนและงบประมาณ กิจกรรมด้านงานสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม กิจกรรมด้านงานส่งเสริมเกษตร กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชน กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมด้านงานนิติการและรับเรื่องราวร้องทุกข์ ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรมของบุคลากรในสังกัด ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุ	<u>สำนักงานปลัด</u> ปัจจุบันบุคลากรของสำนักปลัด มีความตระหนักยึดมั่นในหลัก จริยธรรม คุณธรรม ทำงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง รวดเร็ว หัวหน้าสำนักปลัดในฐานะผู้บังคับบัญชาดูแลสำนักปลัดปฏิบัติหน้าที่โดยปราศจากการควบคุมหรือการชี้นำ มีการติดตามการปฏิบัติงานของพนักงานในสังกัดที่มอบหมายอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมของสำนักปลัด โดยแบ่งความรับผิดชอบออกเป็น ๒ ฝ่าย ประกอบด้วย ฝ่ายอำนวยการ และฝ่ายปกครอง มีบุคลากรในสำนักปลัดได้รับการพัฒนาความรู้ พัฒนาทักษะความรู้ ความสามารถของบุคลากรเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ อย่างน้อยร้อยละ ๕๐ ของพนักงานในสังกัด มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานในสำนักปลัด ให้ตรงกับ ตามโครงสร้างของงานและลักษณะงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน <u>กองคลัง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ และแผนที่ภาษี ทะเบียนทรัพย์สิน	ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งของแต่ละพนักงาน สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ ในภารกิจ ๒ ฝ่าย ๘ งาน คือ <u>๑. ฝ่ายอำนวยการ</u> ๑.๑. งานการเจ้าหน้าที่ ๑.๒. งานธุรการ ๑.๓. งานแผนและงบประมาณ ๑.๔. งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม <u>๒. ฝ่ายปกครอง</u> ๒.๑. งานส่งเสริมเกษตร ๒.๒. งานพัฒนาชุมชน ๒.๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.๔. งานนิติการและรับเรื่องราวร้องทุกข์ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่,กิจกรรมด้านงานธุรการ,กิจกรรมด้านงานแผนและงบประมาณ,กิจกรรมด้านงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม,กิจกรรมด้านงานส่งเสริมเกษตร,กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชน กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และกิจกรรมด้านงานนิติการและรับเรื่องราวร้องทุกข์ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ <u>กองคลัง</u>

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ดังนี้ ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับ ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรกองคลัง เทศบาลตำบลโคกจานยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลังมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานมีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายทางบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ งาน ดังนี้ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒.งานพัสดุและทรัพย์สิน ๓.งานจัดเก็บรายได้ และแผนที่ภาษี ทะเบียนทรัพย์สิน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุม

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมงานก่อสร้าง กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร กิจกรรมงานประสานงานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานผังเมือง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ดังนี้ ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน	ภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ กองคลัง ในภารกิจ ๓ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๓. งานจัดเก็บรายได้ และแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน และกิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ และแผนที่ภาษี ทะเบียนทรัพย์สิน ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ <u>กองช่าง</u> ๑.๑ บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความ ซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของ

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กรสายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	งาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย อย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และ เป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดการโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานก่อสร้าง งาน ออกแบบและควบคุมอาคาร งานประสาน สาธารณูปโภค งานผังเมือง โดยมีผู้อำนวยการ กองช่างเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการ ประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับ บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้ง ให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนา ตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการ ควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตาม คำสั่งแบ่งงาน ฯ กองช่าง ในภารกิจ ๔ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานงานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ (๑) ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ (๒) บุคลากรขาดความรู้ในการจัดทำเอกสารและการใช้คอมพิวเตอร์ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก - ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล - งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ <u>สำนักงานปลัด</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ กิจกรรมด้านงานธุรการ กิจกรรมด้านงานแผนและงบประมาณ กิจกรรมด้านงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม	ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงานก่อสร้าง , กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร, กิจกรรมงานประสานงานสาธารณสุขโรค และ กิจกรรมงานผังเมือง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ในภารกิจ ๔ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานบริหารการศึกษา ๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๔. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยวิเคราะห์ ประเมิน ผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ ภารกิจ ดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา ๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานส่งเสริมเกษตร กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชน กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมด้านงานนิติการและรับเรื่องราวร้องทุกข์ ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงมีความเที่ยงตรง บุคลากรในสังกัดที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการสอบถามบุคลากรผู้ปฏิบัติเพื่อร่วมกันระบุความเสี่ยงของแต่ละภารกิจงาน กำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เพื่อให้การควบคุมความเสี่ยงประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดมากที่สุด มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงผ่านรูปแบบคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
กองคลัง ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ และแผนที่ภาษี ทะเบียนทรัพย์สิน ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวกองคลังมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในผลการประเมินพบว่า -งานพัฒนาและงานจัดเก็บรายได้ในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอจึงต้องการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป -ในส่วนของงานพัสดุมีความเสี่ยงในด้านการจัดทำรายการซ่อมบำรุง ซึ่งได้มีการปรับปรุงแล้วเป็นบางส่วนแต่ยังไม่ครบถ้วนตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด จึงต้องการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป ๒.๓ มีการวิเคราะห์และการประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้ มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนบุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมงานก่อสร้าง กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร กิจกรรมงานประสานงานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานผังเมือง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธี การจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑ บุคลากรกองช่างทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วม ในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้ การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตาม ภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุก ระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและ ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัย ภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ใน การพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบ ของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่ จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังกล่าว กองช่าง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจาก ปัจจัยภายนอกคือการควบคุมงานก่อสร้าง ๒.๓ มีการวิเคราะห์ และ ประเมิน ระดับ ความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และ ความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้ มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด และ แจ้งให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ ๒.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒.๒ อาคารคับแคบ สถานที่ไม่พอใช้สำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงานของงานด้านการศึกษา กังวลว่า ถ้าปฏิบัติงานไปแล้วจะถูกต้องตามระเบียบหรือไม่ <u>สำนักงานปลัด</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ กิจกรรมด้านงานธุรการ กิจกรรมด้านงานแผนและงบประมาณ กิจกรรมด้านงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม กิจกรรมด้านงานส่งเสริมเกษตร กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชน กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมด้านงานนิติการและรับเรื่องราวร้องทุกข์ ๓.๑ การระบุและการพัฒนามิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	การประเมินความเสี่ยงในกองการศึกษาเทศบาลตำบลโคกจาน อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในกองการศึกษา แต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ และ พนักงานจ้างในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง บุคลากรของสำนักปลัดมีส่วนร่วมในการดำเนินการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ การศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางการดำเนินงาน นำมาใช้ในกิจกรรมการดำเนินงาน

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง <u>กองคลัง</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ และแผนที่ภาษี ทะเบียนทรัพย์สิน ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงมีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกันเทศบาลจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๑ บุคลากรหน่วยงาน มีส่วนร่วม ในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ กำกับดูแลและเร่งรัดการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบคำสั่งการและมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓.๓.๑ มีการกำหนดเป้าหมายและตรวจสอบข้อมูลใหม่ หากพบว่าไม่แน่ใจในข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินก่อนการประเมินทุกครั้ง ๓.๓.๒ ทำการข้อมูลปรับปรุงแผนที่ และทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๓.๓.๓ ให้เจ้าหน้าที่มันศึกษาาระบบทางการเงินใหม่ๆอยู่เสมอ ๓.๓.๔ พนักงานขับรถรายงานการใช้รถต่อผู้บังคับบัญชาทุกสัปดาห์

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานก่อสร้าง กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร กิจกรรมงานประสานงานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานผังเมือง ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๕ สร้างความเข้าใจให้แก่คณะผู้บริหาร พนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง โดยนำเข้าระการประชุมในการประชุมประจำเดือน ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ข่างผู้ควบคุมงานจะต้องทำหน้าที่ ควบคุมงานอย่างใกล้ชิด ใส่ใจในรายละเอียดของงานตลอดจนขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดข้อผิดพลาดซึ่งอาจเกิดขึ้นได้ ตลอดจนควบคุมงานให้ออกมา ถูกต้องตามแบบแปลนที่กำหนดเป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมี การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานบริหารการศึกษา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น	กองการศึกษา ฯ เทศบาลตำบลโคกจาน มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจาก ผู้บริหารและผู้ได้รับมอบหมายและแต่งตั้งให้

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน - จัดสถานที่อาคารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ดียิ่งขึ้น กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษา แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนชัดเจน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกให้อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน <u>สำนักงานปลัด</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ กิจกรรมด้านงานธุรการ กิจกรรมด้านงานแผนและงบประมาณ กิจกรรมด้านงานสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม กิจกรรมด้านงานส่งเสริมเกษตร กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชน กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมด้านงานนิติการและรับเรื่องราวร้องทุกข์ ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด <u>กองคลัง</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ และแผนที่ภาษี ทะเบียนทรัพย์สิน ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ	กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษาอยู่ในระดับ ที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงาน ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรับทราบหน้าที่และความ รับผิดชอบ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์เทศบาล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ควบคุมในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับการสนทศรรวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่ง ความเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด <u>กองช่าง</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมงานก่อสร้าง กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร กิจกรรมงานประสานงานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานผังเมือง ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่ เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่ง มีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทัน เหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ เทศบาล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหา ความรู้๔.๓.๑ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบ สารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการเร่งรัดการดำเนินงาน แจ้งผู้มีส่วน เกี่ยวข้องให้ครบถ้วน ๔.๑ สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ใน เทศบาลตำบลโคกจานมาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมทั้งหาข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับงาน ทางด้านช่าง ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการ ค้นคว้าหาความรู้ผ่านทางเว็บไซต์ www.khokchan.go.th ๔.๓ ส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่าง ๆ กับทางผู้นำท้องที่และท้องถิ่น หรือประชาชน โดยตรง

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ ๔.๓ ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ <u>สำนักงานปลัด</u> ๕. การติดตามผล กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ กิจกรรมด้านงานธุรการ กิจกรรมด้านงานแผนและงบประมาณ กิจกรรมด้านงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม กิจกรรมด้านงานส่งเสริมเกษตร กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชน กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมด้านงานนิติการและรับเรื่องราวร้องทุกข์ ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือหาจุดอ่อน	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ทันต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม <u>กองคลัง</u> ๕. การติดตามผล กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ และแผนที่ภาษี ทะเบียนทรัพย์สิน ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕.๒ การประเมินผลการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกครั้งที่การดำเนินกิจกรรมสิ้นสุด เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน และมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกสัปดาห์ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบทุกสัปดาห์
<u>กองช่าง</u> ๕. การติดตามผล กิจกรรมงานก่อสร้าง กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร กิจกรรมงานประสานงานสาธารณูปโภค กิจกรรมงานผังเมือง ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมิน ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม <u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๕. การติดตามผล กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และหัวหน้ากองการศึกษา ฯ ต้องติดตาม กำกับดูแล	๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ กอง การศึกษา ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้จะต้องมีการ ติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับ การติดตามประเมินการ ควบคุมในปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพียงพอและมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์

อย่างไรก็ดียังมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

- ๑.๑ กิจกรรมงานนิติการ

- ขัอระเบียบ กฎหมายที่มีการแก้ไข เพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ตลอดจนความ

/จับช้อนของ...

ซับซ้อนของแต่ละปัญหาทำให้ผู้รับผิดชอบบางครั้งขาดการติดตามความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ประชาชนให้ความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนน้อยส่งผลให้แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ครบถ้วนหรือเข้าถึงความต้องการที่แท้จริง

- ปัญหาหลายอย่างภายในตำบลเป็นเรื่องที่บางครั้งไม่สามารถคาดการณ์ได้ ทำให้ต้องมีการแก้ไขหรือปรับปรุงแผนพัฒนาหลายครั้ง

กองคลัง

๒.๑ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ และแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน

- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ได้ข้อมูลครบถ้วนถูกต้องทุกราย

- เจ้าหน้าที่ยังขาดข้อมูลที่ดินในเขตตำบลที่ยังไม่ครบทุกรายและยังไม่มีความรู้ความเข้าใจใน

การปฏิบัติงาน

๒.๒ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ และแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน

- จัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถแต่ละคัน (แบบ 6) ครบถ้วน

กองช่าง

๓.๑ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ

- บุคลากรที่ปฏิบัติงานขาดเทคนิคความรู้ทางด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง

- อุปกรณ์ไฟฟ้า มีอายุการใช้งานสั้น

๓.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- งานควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนดเกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงานเนื่องจากผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิค ความเข้าใจระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม

๔.๑ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

ความเสี่ยง

- การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน

- บุคลากรขาดความรู้ในการจัดทำเอกสารและการใช้คอมพิวเตอร์ปัจจัยเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง

- บุคลากรยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล

- ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ

(ลงชื่อ)

(นายนิรุทธ์ เกษกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ปก.๕

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมงานนิติการ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานทางด้าน กฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัย ข้อ กฎหมาย งานเรื่องราวร้องทุกข์และ ร้องเรียน การแก้ไขปัญหาให้กับ ประชาชนเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้อง	- ข้อ ระเบียบ กฎหมายที่มีการ แก้ไข เพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง ตลอดจนความ ซับซ้อนของแต่ละ ปัญหาทำให้ ผู้รับผิดชอบ บางครั้งขาดการ ติดตามความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน	- ส่งบุคลากรเข้ารับ การศึกษาอบรมตาม หลักสูตรเพื่อเพิ่ม ความรู้ในการ ปฏิบัติงาน - ให้คำปรึกษากับ บุคลากร และ เจ้าหน้าที่ใน หน่วยงานที่ยังไม่ ทราบถึงระเบียบ กฎหมายที่ชัดเจน - มีระบบการตอบ คำถามเพื่อการแก้ไข ปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ของ ประชาชน	- มีคำสั่งมอบหมายงาน และหน้าที่ความ รับผิดชอบของพนักงาน เทศบาลและลูกจ้าง ภายในสำนักปลัด	ยังไม่มีบุคลากรตำแหน่งนิ ตกรซึ่งเป็นตำแหน่งที่ หน้าที่ความรับผิดชอบ โดยตรงกับลักษณะงาน ดังกล่าว ทำให้ผู้ที่ได้รับ มอบหมายในปัจจุบันยังไม่ เข้าใจในระบบงาน ขาด ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานโดยตรง	พัฒนาความรู้ เช่นการอบรมให้ ความรู้ใน ภารกิจงานอย่างต่อเนื่อง ตรงกับงานที่ปฏิบัติ	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมี ประสิทธิภาพสูงสุด ครอบคลุมปัญหา และความต้องการในระยะเวลา ๕ ปี และสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้จริง	๑. ประชาชน ให้ ความสำคัญของการมีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนน้อย ส่งผลให้แผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่ครบถ้วนหรือ เข้าถึงความต้องการที่ แท้จริง ๒. ปัญหาหลายอย่าง ภายในตำบลเป็นเรื่องที่ บางครั้งไม่สามารถ คาดการณ์ได้ ทำให้ต้องมี การแก้ไขหรือปรับปรุง แผนพัฒนาหลายครั้ง	๑. หน่วยงานมีการกำหนด บุคคลตรงตามตำแหน่งเป็น ผู้รับผิดชอบงานด้าน นโยบายและแผนอย่าง ชัดเจน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการ หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	๑. บุคลากรที่มี หน้าที่ เป็น ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงาน ด้านงาน วิเคราะห์ นโยบายและ แผนได้อย่าง ถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบ	๑. บุคลากรที่รับผิดชอบ ปัจจุบันเป็นเพียงพนักงาน จ้างตั้งนั้นอาจขาดความ ละเอียด ความแม่นยำ หรือการตัดสินใจ จึง จำเป็นต้องมีข้าราชการ เข้ามารับผิดชอบในฐานะ หัวหน้างาน ๒. โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ได้ ถูกเลือกเพื่อดำเนินการ ตามแผนที่ได้บรรจุไว้แล้ว จึงทำให้ ต้อง มี การ ปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงแผนอยู่ บ่อยครั้ง	ส่งเสริมช่องทางการเข้ามามี ส่วนร่วม ในการ จัด ทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นให้มาก ที่สุด เพื่อให้ภาคส่วนต่างๆที่ เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผน เช่น ผู้นำชุมชนประชาชน ผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภา ท้องถิ่น ได้ เข้าใจ ถึง ความสำคัญของแผนว่า เกี่ยวข้องกับผู้คนอย่างไร และมีประโยชน์อย่างไรต่อ การใช้ชีวิตของประชาชน	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมการส่งเสริมกิจกรรมงาน เกษตรเพื่อเพิ่มรายได้แก่ประชาชน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ได้มี กิจกรรมด้านการเกษตรตลอดปี เป็น การสร้างอาชีพและส่งเสริมรายได้ และลดรายจ่ายของประชาชน	๑.ประชาชนในพื้นที่ตำบล โคกจาน ไม่มีอาชีพหลังฤดู เก็บเกี่ยว ทำให้ขาดรายได้ ในการยกระดับรายได้ของ ครัวเรือน ๒.พื้นที่ตำบลโคกจาน ประสบกับปัญหาน้ำท่วม เกือบทุกปีเนื่องจากเป็น พื้นที่รับน้ำจากหลายๆที่ ส่งผลให้เกิดน้ำท่วมซึ่งเป็น เวลานานทำให้พื้นที่ทำ การเกษตรได้รับความ เสียหายเป็นวงกว้าง ๓.หน่วยงานภายนอกที่มี ส่วนเกี่ยวข้องไม่ได้เข้ามา ส่งเสริมหรือรับฟังความ ต้องการ	๑. เทศบาลได้มีการตั้ง งบประมาณเพื่อใช้ใน ดำเนินการโครงการ ส่งเสริมกิจกรรมด้าน การเกษตรเพื่อให้ ประชาชนได้ลดรายจ่าย และเพิ่มรายได้ ๒. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน การเกษตรติดต่อ ประสานงานกับ หน่วยงานภายนอกเพื่อ ขอรับการสนับสนุนวัสดุ อุปกรณ์ เพื่อแจกจ่าย หรือ ช่วยเหลือ ประชาชนในพื้นที่	๑. ผู้รับผิดชอบ จัดทำปฏิทินห้วง ระยะเวลาของการ จัดกิจกรรมงานด้าน การเกษตรที่มีการตั้ง งบประมาณไว้ใน เทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ๒. มีการติดตาม ประเมินผลกิจกรรม งานด้านการเกษตร ของแต่ละงานที่ หน่วยงานได้ ดำเนินการไป	๑.โครงการหรือกิจกรรม เกี่ยวกับกิจกรรมด้าน การเกษตรที่ตั้งใน งบประมาณของเทศบาล ยังมีน้อยมากเมื่อเทียบกับ ขนาดพื้นที่หรือประชา การในตำบล ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังขาดการการทำงานใน เชิงรุกในพื้นที่ ขาดการรับ ฟังปัญหา ความต้องการ หรืออุปสรรคของ ประชาชนในพื้นที่ ตลอดจนการติดต่อ ประสานงานเพื่อขอรับ งบประมาณ	กำกับ ติดตาม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงาน ของบุคลากร ผู้รับผิดชอบด้านการเกษตร ให้ทำงานเชิงรุก ตลอดจนให้ มีการจัดทำแผนที่มีความ ครอบคลุมทั้งภายใน หน่วยงานและภายนอก หน่วยงาน เพื่อเกิดความ ชัดเจนในการดำเนินการ ทั้งนี้เพื่อให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ดำเนินการเป็นไปอย่าง รวดเร็วและตรงเป้าหมายโดย ยึดประชาชนเป็นศูนย์กลาง	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การ ประเมินผล การ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ และแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน การดำเนินการด้านแผนที่ภาษี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ได้ข้อมูลครบถ้วนถูกต้องทุกราย -เจ้าหน้าที่ยังขาดข้อมูลที่ดินในเขตตำบลที่ยังไม่ครบทุกรายและยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์รปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ - กำชับเจ้าหน้าที่ปรับข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีควมเพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำด้านแผนที่ภาษีที่มีความรู้ความสามารถและเชี่ยวชาญในการใช้คอมพิวเตอร์และการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีโดยตรง	- ข้อมูลทะเบียนในทะเบียนทรัพย์สินบางรายเจ้าของเดิมได้มีการซื้อขายเปลี่ยนมือและโอนกรรมสิทธิ์ไปแล้วไม่ได้รับการแจ้งเปลี่ยนข้อมูลจึงทำให้การประเมินภาษีผิดพลาด ซึ่งทำให้เกิดการเสียหายแก่ทางราชการ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ประสานงานที่ดินอำเภอเพื่อตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วนทุกปีและเป็นปัจจุบัน ๒. ปรับข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันอยู่เสมอในทุกรอบปี ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบฝึกอบรม	กองคลัง

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียน ทรัพย์สิน การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยการใช้และรักษารายณต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘	-จัดทำสมุดแสดง รายการซ่อมบำรุงรถแต่ ละคัน (แบบ ๖) ครบถ้วน	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การใช้และรักษารายณต์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร มีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม	๑.กำกับดูแลและเร่งรัดการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ พัสดุ ๒. กำกับดูแลและตรวจสอบ ตรวจสอบเช็คสภาพรถเป็น ประจำ ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา และทำความเข้าใจเกี่ยวกับ การบำรุงรักษา	๑. เกิดการซ่อม บำรุงที่ล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ และทักษะ ใน การ ดู แล แล บำรุงรักษา ๓. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความเข้าใจใน ระเบียบและ กฎหมาย ขั้นตอน การปฏิบัติงานของ หน่วยงานและขาด การตรวจสอบที่ รัดกุม	1. พนักงานขับรถ รายงานการใช้รถต่อ ผู้บังคับบัญชาทุก สัปดาห์ 2. สร้างความเข้าใจ และให้แก่คณะ ผู้บริหารพนักงาน เทศบาล พนักงาน จ้าง 3. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบฝึกอบรม การขับขี่ดูแลซ่อม บำรุงรักษา	กองคลัง

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> -เพื่อให้งานด้านไฟฟ้าสาธารณะเกิด ประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสูงสุดใน การดำเนินการ ปลอดภัยแก่ผู้ใช้งาน	๑ . บุ ค ล า ก ร ที่ ปฏิบัติงานขาด เท ค นิค ค วาม ร ู้ ทางด้านงานไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง ๒. อุปกรณ์ไฟฟ้ามี อายุการใช้งานสั้น	๑ ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ ๒ กำหนดหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน โดย จัดทำคำสั่งมอบ หมายงาน และหน้าที่ความรับผิดชอบ ๓.การสรรหาบุคคลด้วย วิธีการรับโอนหรือการใช้บัญชี ผู้สอบแข่งขันได้ หรือจัดจ้าง พนักงานจ้างที่มีความรู้ ความสามารถเหมาะสมกับ งานที่ปฏิบัติ	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบ หมายจากผู้บริหาร มี ผล ดี ต่ อ ก า ร ควบคุมและติดตาม ในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอ ในส่วน กิจกรรมงานไฟฟ้า สาธารณะยังต้องมี การปรับปรุงแนว ทางการปฏิบัติงาน เพิ่มเติม	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้าน ไฟฟ้าขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับหลักการ เทคนิคงานด้านไฟฟ้า ๒. อุปกรณ์ไฟฟ้า มีอายุ การใช้งานสั้นเด็ก	๑. ส่งเสริมและพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าเป็น การเฉพาะทาง และ คี ก ข า ระ เบี ย บ ห ลั ก เณ ฑ์ ข อ ง หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ ๒.จัดสรรงบประมาณ ให้ ส อ ด ค ล ้อง กั บ อู ป ก ร ณ์ ไฟ ฟ า ที่ ทันสมัย มีอายุการใช้ งานได้ยาวนานยิ่งขึ้น	กองช่าง

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานงานควบคุมงาน ก่อสร้างเป็นไป อย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ	๑. งานควบคุมงาน ก่อสร้างไม่เป็นไป ตามแบบรูปรายการ ที่กำหนดเกิดปัญหา และข้อขัดแย้งใน การปฏิบัติงาน เนื่องจาก ผู้ปฏิบัติงานขาด ทักษะ เทคนิค ความ เข้าใจ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงาน	๑. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ได้ เข้ารับ การ อบรม เสริมสร้างความรู้ด้าน เทคนิควิศวกรรม และ ศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ ๒. ก าร ส ร ร ห า ประชาสัมพันธ์บุคคลด้วย วิธีการรับโอนหรือการใช้ บัญชีผู้สอบแข่งขัน	การกำหนดแนว ท ำ ก าร ป ฏิ บั ตั ง งาน รวมทั้งมีการ มอบ หมายจาก ผู้บริหาร มีผลดี ต่อการควบคุม และติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอ ใน ส่วนกิจกรรม ควบคุมงาน ก่อสร้างยังต้อง มีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม	๑. งานควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามแบบรูป รายการที่กำหนดเกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการ ป ฏิ บั ตั ง งาน เนื่องจาก ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิค ความเข้าใจระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงาน	๑. มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไป ตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้ง ช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการจ้าง เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะ ได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้ อย่างถูกต้อง	กองช่าง

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมงาน บริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่องานบริหารการศึกษาและ งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม ข้อกฎหมายกำหนด	ความเสี่ยง - การจัดการศึกษา ป ร ฐ ม วั ย ยัง ไม่ ได้ มาตรฐาน - บุคลากรขาดความรู้ใน การจัดทำเอกสารและ การใช้คอมพิวเตอร์ ปัจจัยเสี่ยง ๑. บุคลากรยังขาด ประสบการณ์ด้านการสอน เด็กอนุบาล ๒. ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก มีการปรับปรุง เพียงบางส่วน สถานที่ คับแคบ	๑. มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้า รับการอบรม ๒. จัดทำแผนการพัฒนา ศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้ง ด้านการเรียนการสอน ๓. จัดหาสื่อการเรียน การสอน ให้ครอบคลุม ทุกด้าน ๔. ปรับปรุงอาคาร สถานที่	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ	ความเสี่ยง - การจัดการศึกษาปฐมวัย ยังไม่ได้มาตรฐาน - บุคลากรขาดความรู้ในการ จัดทำเอกสารและการใช้ คอมพิวเตอร์ ปัจจัยเสี่ยง ๑. บุคลากรยังขาดประสบ การณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล ๒. ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ ขนาดเนื้อ ที่มัน้อย	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น ๒ รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่เกิดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวาง ขึ้น ๓ ประชุม แนะนำ ในการจัดทำ เอกสารและใช้คอมพิวเตอร์	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภอกุสุมาลย์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกำหนดกำหนด	ความเสี่ยง - งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรทางการ ศึกษาที่ปฏิบัติงานด้าน การศึกษา กังวลว่าถ้าทำ ไปแล้วจะถูกต้องตาม ระเบียบหรือไม่ หรือจะ โดนเรียกเงินคืน เป็นต้น	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน ส่วนการศึกษาฯ แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการทำงาน	- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ	ความเสี่ยง - งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ ปัจจัยเสี่ยง - เนื่องจากบุคลากรทางการ ศึกษาที่ปฏิบัติงานด้าน การศึกษา กังวลว่าถ้าทำไป แล้วจะถูกต้องตามระเบียบ หรือไม่ หรือจะโดนเรียกเงิน คืน เป็นต้น	- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกำหนดต่าง ๆ จากกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นอยู่เสมอ	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

(ลงชื่อ)

(นายนิรุติ เกษกุล)

ผู้รายงาน

นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ปก.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลโคกจาน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ หนี้เวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลโคกจาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

กาญจน

(นางสาวกาญจนา เพ็งแจ่ม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ เดือน พ.ศ.

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลโคกจาน โทร ๐๔๕-๘๖๑๔๔

ที่ ศก ๕๔๒.๐๑/๒๕๗๑

วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน ประธานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโคกจาน

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดให้กระทรวงการคลังกำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้ แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้ กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

๒. ข้อเท็จจริง

เทศบาลตำบลโคกจาน (หน่วยงานรับตรวจ) แจ้งให้หน่วยงานย่อยปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงาน ภายในสำนัก/กอง ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อประกอบการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน และเมื่อได้ จัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนัก/กองเรียบร้อยแล้วให้รายงานการติดตามและ ประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนัก/กอง ต่อผู้บริหารทราบ เพื่อจะได้รวบรวมจัดทำระบบควบคุมภายใน ระดับองค์กร

๓. ระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อพิจารณา

สำนักปลัดเทศบาล ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในของระดับหน่วยงานย่อย ในรอบ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการติดตาม ให้หน่วยงานกลาง เพื่อรวบรวมจัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบ “ระดับองค์กร” ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นายสมฤทธิ์ ประคองใจ)

หัวหน้าสำนักปลัด

-ทพ

- รวบรวมจัดทำ "ระดับองค์กร" ตามระเบียบ

(นางสาวอุไร โปร่งจิต)



สำนักงาน บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลโคกจาน โทร ๐๔๕-๘๖๑๔๔

ที่ ศก ๕๔๒.๐๑/๖๒ ๗๑

วันที่ ๗/พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน ประธานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลโคกจาน

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดให้กระทรวงการคลังกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

๒. ข้อเท็จจริง

เทศบาลตำบลโคกจาน (หน่วยงานรับตรวจ) แจ้งให้หน่วยงานย่อยปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานภายในสำนัก/กอง ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อประกอบการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน และเมื่อได้จัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนัก/กองเรียบร้อยแล้วให้รายงานการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนัก/กอง ต่อผู้บริหารทราบ เพื่อจะได้รวบรวมจัดทำระบบควบคุมภายในระดับองค์กร

๓. ระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อพิจารณา

สำนักปลัดเทศบาล ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในของระดับหน่วยงานย่อย ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการติดตามให้หน่วยงานกลาง เพื่อรวบรวมจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบ “ระดับองค์กร” ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นายสมฤทธิ์ ประคองใจ)

หัวหน้าสำนักปลัด

— ทราบ

— รวบรวมจัดทำระดับองค์กร ส่งกองกลางต่อไป

(นางสาวอุไร โปร่งจิต)

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกจาน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรมของบุคลากรในสังกัด ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ปัจจุบันบุคลากรของสำนักปลัด มีความตระหนักยึดมั่นในหลัก จริยธรรม คุณธรรม ทำงานเป็นไปด้วยความถูกต้องรวดเร็ว หัวหน้าสำนักปลัดในฐานะผู้บังคับบัญชาดูแลสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่โดยปราศจากการควบคุมหรือการชี้นำ มีการติดตามการปฏิบัติงานของพนักงานในสังกัดที่มอบหมายอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมของสำนักปลัด โดยแบ่งความรับผิดชอบออกเป็น ๒ ฝ่าย ประกอบด้วย ฝ่ายอำนวยการ และฝ่ายปกครอง มีบุคลากรในสำนักปลัดได้รับการพัฒนาความรู้ พัฒนาทักษะความรู้ ความสามารถของบุคลากรเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ อย่างน้อยร้อยละ ๕๐ ของพนักงานในสังกัด มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานในสำนักปลัด ให้ตรงกับตามโครงสร้างของงานและลักษณะงานตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งของแต่ละพนักงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุ และ ประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสความเสี่ยงที่อาจเกิดการ ทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์	มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและ เป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงมีความ เที่ยงตรง บุคลากรในสังกัดที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการ กำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการสอบถามบุคลากรผู้ปฏิบัติเพื่อร่วมกันระบุความเสี่ยง ของแต่ละภารกิจงาน กำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และ จัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และ ความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เพื่อให้ การควบคุมความเสี่ยงประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายที่ กำหนดมากที่สุด มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่ จะเกิดความเสี่ยงผ่านรูปแบบคณะกรรมการบริหาร จัดการความเสี่ยง
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ จริง	บุคลากรของสำนักปลัดมีส่วนร่วมในการดำเนินการ กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และ ประชุมปรึกษาหารือให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ การศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางการดำเนินงาน นำมาใช้ใน กิจกรรมการดำเนินงาน มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้ บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม ความเสี่ยง มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์ อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน เทศบาลจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือหาจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ทันต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์เทศบาล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกครั้งที่การดำเนินกิจกรรมสิ้นสุด เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

สรุปผลการประเมิน

สำนักปลัดมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมตามมาตรฐานการควบคุมภายในด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพียงพอและมีประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นต่อไป จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้

ลงชื่อ



(นายสมฤทธิ์ ประคองใจ)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกจาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานนิติการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานทางด้าน กฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัย ข้อกฎหมาย งานเรื่องราวร้อง ทุกข์และร้องเรียน การแก้ไข ปัญหา ให้กับประชาชนเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง	- ข้อระเบียบ กฎหมายที่ มีการแก้ไข เพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ตลอดจนความซับซ้อน ของแต่ละปัญหาทำให้ ผู้รับผิดชอบบางครั้งขาด การติดตามความรู้ความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน	- ส่งบุคลากรเข้ารับ การศึกษาอบรมตาม หลักสูตรเพื่อเพิ่มความรู้ ในการปฏิบัติงาน - ให้คำปรึกษา กับ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ ในหน่วยงานที่ยังไม่ ทราบ ถึง ระเบียบ กฎหมายที่ชัดเจน - มีระบบการตอบคำถาม เพื่อการแก้ไขปัญหาเรื่อง ร้องเรียน ร้องทุกข์ของ ประชาชน	- มีคำสั่งมอบหมาย งานและหน้าที่ความ รับผิดชอบ ของ พนักงานเทศบาล และลูกจ้างภายใน สำนักปลัด	ยังไม่มีบุคลากรตำแหน่ง นิติกรซึ่งเป็นตำแหน่งที่ หน้าที่ความรับผิดชอบ โดยตรงกับลักษณะงาน ดังกล่าว ทำให้ผู้ที่ได้รับ มอบหมายในปัจจุบันยัง ไม่เข้าใจในระบบงาน ขาดประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานโดยตรง	พัฒนาความรู้ เช่นการ อบรมให้ความรู้ใน ภารกิจงานอย่างต่อเนื่อง ตรงกับงานที่ ปฏิบัติ	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกจาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีประสิทธิภาพสูงสุด ครอบคลุมปัญหาและความ ต้องการในระยะเวลา ๕ ปีและ สามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้ จริง	๑. ประชาชนให้ ความสำคัญของการมี ส่วนร่วมในการจัดทำแผน น้อยส่งผลให้แผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่ครบถ้วนหรือ เข้าถึงความต้องการที่ แท้จริง ๒. ปัญหาหลายอย่าง ภายในตำบลเป็นเรื่องที่ บางครั้งไม่สามารถ คาดการณ์ได้ ทำให้ต้องมี การแก้ไขหรือปรับปรุง แผนพัฒนาหลายครั้ง	๑. หน่วยงานมีการ กำหนดบุคคลตรงตาม ตำแหน่งเป็นผู้รับผิดชอบ งานด้าน นโยบายและ แผนอย่างชัดเจน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการ หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	๑. บุคลากรที่มีหน้าที่ เป็นผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงานด้านงาน วิเคราะห์นโยบาย และแผนได้อย่าง ถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบ	๑. บุคลากรที่รับผิดชอบ ปัจจุบัน เป็น เพียง พนักงานจ้างดังนั้นอาจ ขาดความละเอียด ความ แม่นยำหรือการตัดสินใจ จึงจำเป็น ที่ ต้อง มี ข้าราชการเข้ามา รับผิดชอบในฐานะ หัวหน้างาน ๒. โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ได้ ถูกเลือกเพื่อดำเนินการ ตามแผนที่ได้บรรจุไว้ แล้ว จึงทำให้ต้องมีการ ปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงแผนอยู่ บ่อยครั้ง	ส่งเสริมช่องทางการ เข้ามามีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นให้มากที่สุด เพื่อให้ภาคส่วนต่างๆที่ เกี่ยวข้องกับการจัดทำ แผน เช่น ผู้นำชุมชน ประชาชน ผู้บริหาร ท้องถิ่น สมาชิกสภา ท้องถิ่น ได้เข้าใจถึง ความสำคัญของแผนว่า เกี่ยวข้องกับชุมชน อย่างไร และมี ประโยชน์อย่างไรต่อ การใช้ชีวิตของ ประชาชน	สำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลโคกจาน

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การส่งเสริมกิจกรรมงานเกษตร เพื่อเพิ่มรายได้แก่ประชาชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ได้ มีกิจกรรมด้านการเกษตร ตลอดปี เป็นการสร้างอาชีพ และส่งเสริมรายได้และลด รายจ่ายของประชาชน	๑. ประชาชนในพื้นที่ ตำบลโคกจาน ไม่มีอาชีพ หลังฤดูเก็บเกี่ยว ทำให้ ขาดรายได้ในการ ยกระดับรายได้ของ ครัวเรือน ๒. พื้นที่ตำบลโคกจาน ประสบกับปัญหาน้ำท่วม เกือบทุกปีเนื่องจากเป็น พื้นที่รับน้ำจากหลายๆที่ ส่งผลให้เกิดน้ำท่วมขัง เป็นเวลานานทำให้พื้นที่ ทำการเกษตรได้รับความ เสียหายเป็นวงกว้าง ๓. หน่วยงานภายนอกที่มี ส่วนเกี่ยวข้องไม่ได้เข้ามา ส่งเสริมหรือรับฟังความ ต้องการ	๑. เทศบาลได้มีการตั้ง บงบประมาณเพื่อใช้ใน ดำเนินการโครงการ ส่งเสริมกิจกรรมด้าน การเกษตรเพื่อให้ ประชาชนได้ลดรายจ่าย และเพิ่มรายได้ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานการเกษตรติดต่อ ประสานงานกับ หน่วยงานภายนอกเพื่อ ขอรับการสนับสนุนวัสดุ อุปกรณ์ เพื่อแจกจ่าย หรือช่วยเหลือประชาชน ในพื้นที่	๑. ผู้รับผิดชอบจัดทำ ปฏิทินห้วงระยะเวลา ของการจัดกิจกรรม งานด้านการเกษตรที่ มีการตั้งงบประมาณ ไว้ในเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ๒. มีการติดตาม ประเมินผลกิจกรรม งานด้านการเกษตร ของแต่ละงานที่ หน่วยงานได้ ดำเนินการไป	๑. โครงการหรือกิจกรรม เกี่ยวกับกิจกรรมด้าน การเกษตรที่ตั้งใน งบประมาณของเทศบาล ยังมีน้อยมากเมื่อเทียบกับ ขนาดพื้นที่หรือ ประชากรในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังขาดการการทำงานใน เชิงรุกในพื้นที่ ขาดการ รับฟังปัญหา ความ ต้องการหรืออุปสรรค ของประชาชนในพื้นที่ ตลอดจนการติดต่อ ประสานงานเพื่อขอรับ งบประมาณ	กำชับ ติดตาม กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานของ บุคลากรผู้รับผิดชอบ ด้านการเกษตรให้ ทำงานเชิงรุก ตลอดจน ให้มีการจัดทำแผนที่ ความครอบคลุมทั้ง ภายในหน่วยงานและ ภายนอกหน่วยงาน เพื่อเกิดความชัดเจนใน การดำเนินการ ทั้งนี้ เพื่อให้ผู้มีส่วน เกี่ยวข้องดำเนินการ เป็นไปอย่างรวดเร็ว และตรงเป้าหมายโดย ยึดประชาชนเป็น ศูนย์กลาง	สำนักปลัด

ผู้จัดทำ

(นายสัมฤทธิ์ ประคองใจ)

หัวหน้าสำนักปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย

ที่ ศก ๕๔๒๐๔/๒๕

วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ประธานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโคกจาน

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดให้กระทรวงการคลังกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละครั้งภายในเก้าสิบวัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณนั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เทศบาลตำบลโคกจาน (หน่วยงานรับตรวจ) แจ้งให้หน่วยงานย่อยปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานภายในสำนัก/กองให้เป็นปัจจุบันแล้ว เพื่อประกอบการจัดวางและติดตามประเมินผลควบคุมภายในและเมื่อได้จัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนัก/กองเรียบร้อยแล้ว ให้รายงานการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนัก/กอง ต่อผู้บริหารทราบ เพื่อจะได้รวบรวมจัดทำระบบควบคุมภายในระดับองค์กร นั้น

๓. ระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อพิจารณา

กองคลัง จึงขอส่งการจัดวางระบบควบคุมภายในของระดับหน่วยงานย่อย ในงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ข้อ๘ จัดส่งให้หน่วยงานกลาง เพื่อรวบรวมจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบ “ระดับองค์กร” ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวปานัท ทองประสม)
รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลโคกจาน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2567

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง 1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม 1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 1.3 ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล 1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5 การกำหนดให้บุคลากรหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	1.1 บุคลากรกองคลัง เทศบาลตำบลโคกจานยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม 1.2 ผู้อำนวยการกองคลังมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานมีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ 1.3 มีการจัดโครงสร้าง สายทางบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย 3 งาน ดังนี้ 1. งานการเงินและบัญชี 2.งานพัสดุและทรัพย์สิน 3.งานจัดเก็บรายได้ และแผนที่ภาษี ทะเบียนทรัพย์สิน 1.4 มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการ 1.5.1 มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติงานอย่างชัดเจน 1.5.2 มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ 1.5.3 มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	2.1.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน 2.1.2 บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ 2.2 ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวกองคลังมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในผลการประเมินพบว่า -งานพัฒนาและงานจัดเก็บรายได้ในส่วนของแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลและดำเนินการ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอจึงต้องการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป -ในส่วนของงานพัสดุมีความเสี่ยงในด้านการจัดทำรายการซ่อมบำรุง ซึ่งได้มีการปรับปรุงแล้วเป็นบางส่วนแต่ยังไม่ครบถ้วนตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด จึงต้องการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป 2.3 มีการวิเคราะห์และการประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง 2.4 มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนบุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
--	---

3. กิจกรรมการควบคุม 3.1 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง 4. สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมในที่กำหนด 4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับการสนทรรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	3.1 บุคลากรหน่วยงาน มีส่วนร่วม ในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2 กำกับดูแลและเร่งรัดการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบคำสั่งการและมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง 3.3.1 มีการกำหนดเป้าหมายและตรวจสอบข้อมูลใหม่ หากพบว่าไม่แน่ใจในข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินก่อนการประเมินทุกครั้ง 3.3.2 ทำการข้อมูลปรับปรุงแผนที่ และทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน 3.3.3 ให้เจ้าหน้าที่มันศึกษาระบบทางการเงินใหม่ๆอยู่เสมอ 3.3.4 พนักงานขับรถรายงานการใช้รถต่อผู้บังคับบัญชาทุกสัปดาห์ 3.3.5 สร้างความเข้าใจให้แก่คณะผู้บริหารพนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง โดยนำเข้าระการประชุมในการประชุมประจำเดือน 4.1 มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันเหตุการณ์ 4.2 รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ 4.3.1 จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ 4.3.2 มีการเร่งรัดการดำเนินงาน แจ้งผู้มีส่วนเกี่ยวข้องให้ครบถ้วน
---	--

5. กิจกรรมติดตามผล 5.1 การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการศึกษาการควบคุมภายในที่กำหนด 5.2 การประเมินผลการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	5.1 มีการติดตามผลในระหว่างการศึกษาอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน และมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล 5.2.1 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกสัปดาห์ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข 5.2.2 มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบทุกสัปดาห์
---	--

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 แต่อย่างไรก็ตามเนื่องจากงานพัสดุยังมีการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(ลงชื่อ).....

(นางสาวปภาณัท ทองประสม)

ตำแหน่งรองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2567

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลโคกจาน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2567

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> <u>งานจัดเก็บรายได้ และแผนที่</u> <u>ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน</u> การดำเนินการด้านแผนที่ภาษี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการ จัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	- การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินยังไม่ได้ ข้อมูลครบถ้วน ถูกต้องทุกราย -เจ้าหน้าที่ยังขาด ข้อมูลที่ดินในเขต ตำบลที่ยังไม่ครบ ทุกรายและยังไม่มี ความรู้ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน	-ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2550 - กำชับเจ้าหน้าที่ปรับ ข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	-การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่มีเพียงพอ เนื่องจากจะต้องมี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำด้านแผนที่ภาษีที่มี ความรู้ความสามารถและ เชี่ยวชาญในการใช้ คอมพิวเตอร์และการใช้ โปรแกรมแผนที่ภาษี โดยตรง	-ข้อมูลทะเบียนใน ทะเบียนทรัพย์สินบาง รายเจ้าของเดิมได้มี การซื้อขายเปลี่ยนมือ และโอนกรรมสิทธิ์ไป แล้วไม่ได้รับการแจ้ง เปลี่ยนข้อมูลจึงทำให้ การประเมินภาษี ผิดพลาด ซึ่งทำให้เกิด การเสียหายแก่ทาง ราชการ	1.กำชับเจ้าหน้าที่ ประสานงานที่ดิน อำเภอเพื่อตรวจสอบ ข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วนทุกปีและเป็น ปัจจุบัน 2.ปรับข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบันอยู่เสมอในทุก รอบปี 3.ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบฝึกอบรม	-ฝ่ายพัฒนา รายได้ (กองคลัง) (กองช่าง)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานจัดเก็บรายได้ และแผนที่ ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ 1. เพื่อให้การดำเนินการที่ ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. 2548	-จัดทำสมุดแสดง รายการซ่อมบำรุง รถแต่ละคัน (แบบ 6) ครบถ้วน	1. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การใช้และรักษารถยนต์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. 2548 2. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร มีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม	1. กำกับดูแลและเร่งรัด การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่พัสดุ 2. กำกับดูแลและ ตรวจสอบตรวจสอบ เชิงสภาพรถเป็น ประจำ 3. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาและทำความ เข้าใจเกี่ยวกับการ บำรุงรักษา	1. เกิดการซ่อมบำรุงที่ ซ้ำซ้อน 2. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ และทักษะใน การดูแลแลบำรุงรักษา 3. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความเข้าใจในระเบียบ และกฎหมาย ขั้นตอน การปฏิบัติงานของ หน่วยงานและขาดการ ตรวจสอบที่รัดกุม	1. พนักงานขับรถ รายงานการใช้รถต่อ ผู้บังคับบัญชาทุก สัปดาห์ 2. สร้างความเข้าใจ และให้แก่คณะ ผู้บริหารพนักงาน เทศบาล พนักงานจ้าง 3. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบฝึกอบรม การขับขี่ดูแลซ่อม บำรุงรักษา	- งานพัสดุ (กองคลัง)

ผู้จัดทำ

(นางสาวปภาณัท ทองประสม)

ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2567



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่างเทศบาลตำบลโคกจาน โทร ๐๔๕-๘๒๖๑๔๔ ต่อ ๑๐๖

ที่ ศก ๕๔๒.๐๓/๒๐

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน ประธานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโคกจาน

๑.เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดให้กระทรวงการคลังกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

๒.ข้อเท็จจริง

เทศบาลตำบลโคกจาน (หน่วยงานรับตรวจ) แจ้งให้หน่วยงานย่อยปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานภายใน สำนัก/กอง ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อประกอบการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน และได้จัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนัก/กอง เรียบร้อยแล้ว ให้รายงานการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนัก/กอง ต่อผู้บริหารทราบ เพื่อจะได้รวบรวมจัดทำระบบควบคุมภายในระดับองค์กร

๓.ระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔.ข้อพิจารณา

กองช่าง จึงขอส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในของระดับหน่วยงานย่อย ในงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ให้หน่วยงานกลาง เพื่อรวบรวมจัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบ “ระดับองค์กร” ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นายเอกธนะ ยิ่งซัवाल)

นายช่างโยธาชำนานงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

-เพ็ญ น.ส/ ทบวงช่างเทศบาล ๐๘/๑๕ ๐๘๖๑๕๖๖๗

(นางสาวอุไร โปร่งจิต)

ปลัดเทศบาลตำบลโคกจาน

ประธานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

กองช่าง เทศบาลตำบลโคกจาน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และ จริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์การสายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การ กำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์	๑.๑ บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความ ซื่อสัตย์ สุจริต มี คุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการ ปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่ มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และ เป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดการโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานประสานสาธารณูปโภค งานผังเมือง โดยมี ผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบ และถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่าง ต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๒.๑ บุคลากรกองช่างทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการ กำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดย คำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและ วัตถุประสงค์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน	๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกคือ การควบคุมงานก่อสร้าง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด และแจ้งให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ข่างผู้ควบคุมงานจะต้องทำหน้าที่ ควบคุมงานอย่างใกล้ชิด ใส่ใจในรายละเอียดของงาน ตลอดจนขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดข้อผิดพลาดซึ่งอาจเกิดขึ้นได้ ตลอดจนควบคุมงานให้ออกมา ถูกต้องตามแบบแปลนที่กำหนด เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมี การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่ กำหนด	๔.๑ สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมคือ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ในเทศบาลตำบล โคกจานมาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมทั้งหาข้อมูล ข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับงานทางด้านช่าง ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่ เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ผ่านทางเว็บไซต์ www.khokchan.go.th ๔.๓ ส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่าง ๆ กับ ทางผู้นำท้องถิ่นและท้องถิ่น หรือประชาชนโดยตรง
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถ สั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผน มีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่า ระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือ ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง เทศบาลตำบลโคกจาน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายเอกธัช ยิ่งชีवाल)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลโคกจาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑.งานไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ของการควบคุม -เพื่อให้งานด้านไฟฟ้า สาธารณะเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสูงสุด ในการดำเนินการ ปลอดภัยแก่ ผู้ใช้งาน	๑. บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ขาดเทคนิคความรู้ทางด้าน ด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะ ทาง ๒. อุปกรณ์ไฟฟ้า มีอายุ การใช้งานสั้น	๑ ส่งเสริมและพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านงานไฟฟ้า สาธารณะ ๒ กำหนดหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน โดยจัดทำคำสั่งมอบ หมายงานและหน้าที่ ความรับผิดชอบ ๓.การสรรหา บุคคลด้วยวิธีการรับโอน หรือการใช้บัญชีผู้ สอบแข่งขันได้ หรือจัด จ้างพนักงานจ้างที่มี ความรู้ความสามารถ เหมาะสมกับงานที่ ปฏิบัติ	การกำหนดแนว ทิศทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบ หมายจากผู้บริหาร มี ผลดีต่อการควบคุม และติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ในส่วนกิจกรรมงาน ไฟฟ้าสาธารณะยังต้อง มีการปรับปรุงแนว ทิศทางการปฏิบัติงาน เพิ่มเติม	๑. ผู้ปฏิบัติงานด้านไฟฟ้าขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ หลักการ เทคนิคงานด้าน ไฟฟ้า ๒. อุปกรณ์ไฟฟ้า มีอายุการใช้ งานสั้น	๑. ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้าน ไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และ ศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๒.จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้ ยาวนานยิ่งขึ้น	กองช่าง เทศบาลตำบล โคกจาน

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลโคกจาน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒.งานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ของการควบคุม -เพื่อให้การปฏิบัติงานงาน ควบคุมงานก่อสร้างเป็นไป อย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ	๑. งานควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามแบบรูป รายการที่กำหนดเกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการ ปฏิบัติงานเนื่องจาก ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิค ความเข้าใจระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ใน การปฏิบัติงาน	๑. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ได้เข้ารับการอบรม เสริมสร้างความรู้ด้าน เทคนิควิศวกรรม และ ศักยภาพ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ ๒. การสรรหา ประชาสัมพันธ์บุคคล ด้วยวิธีการรับโอนหรือ การใช้บัญชีผู้ สอบแข่งขัน	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบ หมายจากผู้บริหาร มี ผลดีต่อการควบคุม และติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ในส่วนกิจกรรม ควบคุมงานก่อสร้างยัง ต้องมีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม	๑. งานควบคุมงานก่อสร้างไม่ เป็นไปตามแบบรูปรายการที่ กำหนดเกิดปัญหา และข้อ ขัดแย้งในการปฏิบัติงาน เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานขาด ทักษะ เทคนิค ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน	๑. มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไป ตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้ง ข่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการจ้าง เข้า รับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศักยภาพ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	กองช่าง เทศบาลตำบล โคกจาน

ชื่อผู้รายงาน

(นายเอกรักษ์ ยิ่งชีवाल)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา เทศบาลตำบลโคกจาน โทร ๐๔๕-๘๖๖๑๔๔

ที่ ศก ๕๔๒.๐๒/๒๕๖๕

วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด
มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน ประธานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลโคกจาน

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดให้กระทรวงการคลังกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้รายงานผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณนั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เทศบาลตำบลโคกจาน (หน่วยงานรับตรวจ) แจ้งให้หน่วยงานย่อยปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานภายในสำนัก/กอง ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อประกอบการจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน และเมื่อได้จัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนัก/กองเรียบร้อยแล้ว ให้รายงานการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนัก/กอง ต่อผู้บริหารทราบ เพื่อจะได้รวบรวมจัดทำระบบควบคุมภายในระดับองค์กร นั้น

๓. ระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อพิจารณา

กองการศึกษา เทศบาลตำบลโคกจานจึงขอส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในของระดับ
หน่วยงานย่อย ในงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) ข้อ ๘ ให้หน่วยงานกลาง
เพื่อรวบรวมจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบ “ระดับองค์กร” ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสาวนิตธีร เอี่ยมทอง)

นักวิชาการศึกษานำงานการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

- เพื่อโปรดทราบ

(นางสาวปภาณัท ทองประสม)
รองปลัดเทศบาลตำบลโคกจาน

- ทราบ

- โดย นส. สุ. ดำเนินการ/รับ/ดำเนินการตามข้อสั่งการ

(นางสาวอุไร โปรงจิต)
ปลัดเทศบาลตำบลโคกจาน
ประธานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เทศบาลตำบลโคกจาน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อความ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ (๑) ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ (๒) บุคลากรขาดความรู้ในการจัดทำเอกสารและการใช้คอมพิวเตอร์ ๑.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก - ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล - งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ ๒.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒.๒ อาคารคับแคบ สถานที่ไม่พอใช้สำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการ ๒.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงานของงานด้านการศึกษาฯ กังวลว่า ถ้าปฏิบัติงานไปแล้วจะถูกต้องตามระเบียบหรือไม่ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น - จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน - จัดสถานที่อาคารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ดียิ่งขึ้น	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา ฯ แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานบริหารการศึกษา ๓) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๔) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ รายการ ดังนี้ ๑. กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา ๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในกองการศึกษา เทศบาลตำบลโคกจาน อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับ กิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในกองการศึกษา แต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ และ พนักงานจ้างในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง การประเมินผลการควบคุม กองการศึกษา ฯ เทศบาลตำบลโคกจาน มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจาก ผู้บริหาร และผู้ได้รับมอบหมายและแต่งตั้งให้กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษาอยู่ในระดับ ที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงาน ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรู้บทบาทหน้าที่และความ รับผิดชอบ

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เทศบาลตำบลโคกจาน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อความ
๓.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษาฯ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนชัดเจน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกให้อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ ๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ <u>๕. การติดตามและประเมินผล</u> ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และหัวหน้ากอง การศึกษา ฯ ต้องติดตาม กำกับดูแล	<u>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</u> ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความ สะดวกรวดเร็ว <u>การประเมินผล</u> การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกอง การศึกษา ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามี ความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการ ติดตาม ผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์การ ควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการ ควบคุมในปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องทำการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวนทีธร เอี่ยมทอง)

นักวิชาการศึกษานำงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม เทศบาลตำบลโคกจาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมงานบริหาร การศึกษา <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่องานบริหารการศึกษาและ งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อ กฎหมายกำหนด	<u>ความเสี่ยง</u> - การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน - บุคลากรขาดความรู้ใน การจัดทำเอกสารและการ ใช้คอมพิวเตอร์ <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. บุคลากรยังขาดประสบ การณ์ด้านการสอนเด็ก อนุบาล ๒. ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงเพียง บางส่วน สถานที่คับแคบ	๑. มีการส่งผู้ดูแล เด็กเข้ารับการ อบรม ๒. จัดทำแผนการ พัฒนาศูนย์เด็กให้ ครอบคลุมทั้งด้าน การเรียนการสอน ๓. จัดหาสื่อการ เรียนการสอน ให้ ครอบคลุมทุกด้าน ๔. ปรับปรุงอาคาร สถานที่	- การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ	<u>ความเสี่ยง</u> - การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน - บุคลากรขาดความรู้ใน การจัดทำเอกสารและการ ใช้คอมพิวเตอร์ <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. บุคลากรยังขาดประสบ การณ์ด้านการสอนเด็ก อนุบาล ๒. ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงเพียง บางส่วน สถานที่คับแคบ ขนาดเนื้อที่น้อย	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของ ผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น ๒ รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น ๓ ประชุม แนะนำ ในการจัดทำ เอกสารและใช้คอมพิวเตอร์	กองการศึกษาฯ ๓๐/๐๙/๒๕๖๗

กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม เทศบาลตำบลโคกจาน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามข้อกำหนดกำหนด	<u>ความเสี่ยง</u> - งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> - บุคลากรทางการศึกษา ที่ปฏิบัติงานด้านการศึกษา กังวลว่าถ้าทำไปแล้วจะ ถูกต้องตามระเบียบหรือไม่ หรือจะโดนเรียกเงินคืน เป็นต้น	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในส่วน การศึกษาฯ แบ่ง หน้าที่ความ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน ให้ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพใน การทำงาน	- การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ	<u>ความเสี่ยง</u> - งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> - เนื่องจากบุคลากร ทางการศึกษาที่ปฏิบัติงาน ด้านการศึกษา กังวลว่าถ้า ทำไปแล้วจะถูกต้องตาม ระเบียบหรือไม่ หรือจะ โดนเรียกเงินคืน เป็นต้น	- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นอยู่เสมอ	กองการศึกษาฯ ๓๐/๐๙/๒๕๖๗

ลายมือชื่อ..... 

(นางสาวนทีธร เอี่ยมทอง)

นักวิชาการศึกษานำาญการ รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ

ที่ ศก ๕๕๒๑๒/๑๔

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง หนังสือรับรองการจัดวางระบบควบคุมภายใน (วค.๑)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน ผ่านปลัดเทศบาลตำบลโคกจาน

เรื่องเดิม

ด้วยเทศบาลตำบลโคกจาน เป็นหน่วยงานของรัฐ ตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ข้าพเจ้านางสาวกาญจนา เพ็งแจ่ม ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน สังกัดเทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ ได้ดำเนินการจัดทำหนังสือรับรองการจัดวางระบบควบคุมภายใน (วค.๑) รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

บัดนี้ เทศบาลตำบลโคกจาน ได้ดำเนินการจัดทำหนังสือรับรองการจัดวาง ระบบควบคุมภายใน (วค.๑) เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรโปรดพิจารณาอนุมัติเพื่อรายงานผู้กำกับดูแลตามขั้นตอนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามอนุมัติในเอกสารที่เสนอมาพร้อมนี้

(ลงชื่อ) กนกนา

(นางสาวกาญจนา เพ็งแจ่ม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่

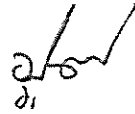
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

/ความเห็นของ...

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลโคกจาน

- เห็นชอบพร้อมทั้งดำเนินการโดยด่วน ✓

(ลงชื่อ)



(นางสาวอุไร โปร่งจิต)

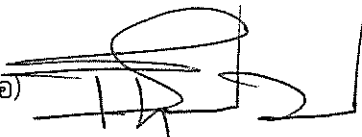
ปลัดเทศบาลตำบลโคกจาน

ความเห็น/คำสั่ง นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

☒) อนุมัติ

() ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)



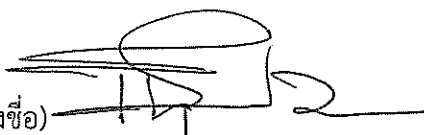
(นายนิรุติ์ เกษกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภออุทุมพรพิสัย

เทศบาลตำบลโคกจาน ได้ปรับโครงสร้างส่วนราชการกำหนด โครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลและกิจการอันเกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคลในเทศบาล ตามประกาศเทศบาลตำบลโคกจาน เรื่อง การกำหนด โครงสร้างของส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการของเทศบาลตำบลโคกจาน ตามประกาศเทศบาลตำบลโคกจาน เรื่อง การกำหนด โครงสร้างของส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการของเทศบาลตำบลโคกจาน และการปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ - ๒๕๖๖ (ฉบับปรับปรุงครั้งที่ ๑) ประกาศ ณ วันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๔ และได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภออุทุมพรพิสัย



(ลงชื่อ)

(นายนิรุตย์ เกษกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

วันที่ เดือน..... พ.ศ.

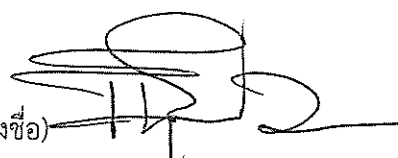
สำเนาฉบับ

แบบ วค. ๑

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

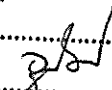
เรียน นายอำเภออุทุมพรพิสัย

เทศบาลตำบลโคกจาน ได้ปรับโครงสร้างส่วนราชการกำหนด โครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ
วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลและกิจการอื่นเกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคลในเทศบาล
ตามประกาศเทศบาลตำบลโคกจาน เรื่อง การกำหนด โครงสร้างของส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วน
ราชการของเทศบาลตำบลโคกจาน ตามประกาศเทศบาลตำบลโคกจาน เรื่อง การกำหนด โครงสร้างของส่วน
ราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการของเทศบาลตำบลโคกจาน และการปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ - ๒๕๖๖ (ฉบับปรับปรุงครั้งที่ ๑) ประกาศ ณ วันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๔
และได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี
วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ
ควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่
การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ
ดำเนินงานภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภออุทุมพรพิสัย

(ลงชื่อ) 
(นายนิรุติย์ เกษกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

วันที่ เดือน..... พ.ศ.

ร่าง.....	ทพท
พิมพ์.....	ทพท
ทาน.....	
ตรวจ.....	

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

เทศบาลตำบลโคกจาน ได้ปรับโครงสร้างส่วนราชการกำหนด โครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและกิจการอื่นเกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคลในเทศบาลตำบล ตามประกาศเทศบาลตำบลโคกจาน เรื่อง การกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลและกิจการอื่นเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในเทศบาล และการปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ – ๒๕๖๖ (ฉบับปรับปรุงครั้งที่ ๑) พ.ศ.๒๕๖๔ ประกาศ ณ วันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๔ และได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภออุทุมพรพิสัย

(ลงชื่อ)

กาพูน

(นางสาวกาญจนา เพ็งแจ่ม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สำเนาฉบับ

แบบ วค. ๑

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

เทศบาลตำบลโคกจาน ได้ปรับโครงสร้างส่วนราชการกำหนด โครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ
วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและกิจการอื่นเกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคลใน
เทศบาลตำบล ตามประกาศเทศบาลตำบลโคกจาน เรื่อง การกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหาร
และการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลและกิจการอื่นเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในเทศบาล และการ
ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ - ๒๕๖๖ (ฉบับปรับปรุงครั้งที่ ๑) พ.ศ.๒๕๖๔
ประกาศ ณ วันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๔ และได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๒๔
ตุลาคม ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของ
หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้าน
การรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลาและโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภออุทุมพรพิสัย

(ลงชื่อ) ทพท

(นางสาวกาญจนา เจริญแจ่ม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ร่าง.....	ทพท
พิมพ์.....	ทพท
ทาน.....	
ตรวจ.....	๑๗

คำสั่ง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลโคกจาน.....โทร.....๐๔๕-๘๒๖๑๔๔.....
ที่.....ศก ๕๔๒.๐๑/.....วันที่.....๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๗.....
เรื่อง.....การติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗.....

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ หนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามคำสั่งเทศบาลตำบลโคกจาน ที่ ๓๘๔/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๗ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ เทศบาลตำบลโคกจาน นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

ได้ดำเนินการ ตามหนังสือสั่งการดังกล่าว และคำสั่งเทศบาลตำบลโคกจาน ดังกล่าวข้างต้นเรียบร้อยแล้ว จึงขอให้แต่ละสำนัก/กอง ส่งเอกสารดังต่อไปนี้ คือ

๑. คำสั่งแบ่งงาน กำหนดหน้าที่ ของบุคลากรในส่วนราชการ จำนวน ๑ ชุด
๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง จำนวน ๑ ชุด
๓. แบบ ปค.๔ จำนวน ๑ ชุด
๔. แบบ ปค.๕ จำนวน ๑ ชุด
๕. ขอความร่วมมือแต่ละสำนัก/กอง ส่งไฟล์เอกสาร(word)ไปที่ QR Code หายหนังสือฉบับนี้

๓. ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งแต่ละสำนัก/กอง ทราบเพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบข้างต้น โดยส่งเอกสารให้นายจิรายุ อบอ่น ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ ซึ่งเป็น เลขานุการระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา เพื่อดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายจิรายุ อบอ่น)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ



QR Code กลุ่ม : งานควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกจาน

/ความเห็นของ...

(ลงชื่อ)

Shom

(นายสนธิ์ ปรังคองใจ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลโคกจาน

ศาสตราจารย์ ดร. ศาสตราจารย์ ดร.

(ลงชื่อ)

How

(นางสาวอุไร โปร่งจิต)

ปลัดเทศบาลตำบลโคกจาน

ความเห็น/คำสั่ง นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

- () แจ้งหัวหน้าสำนักปลัดและผู้อำนวยการกองทุกกอง ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป
() ไม่เห็นควร เพราะ.....

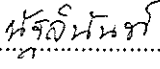
(ลงชื่อ)

(ลงชื่อ) _____

(นายนิรุทธ์ เกษกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

เอกสารการรับหนังสือ การติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗ ตามบันทึกข้อความ
สำนักปลัด ที่ ศก ๕๔๒.๐๑/ ลงวันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

๑. กองคลัง..........วันที่..... 21 ต.ค. 67

๒. กองช่าง..........วันที่..... 21 ต.ค. 67

๓. กองการศึกษา..........วันที่..... 21 ต.ค. 67

๔. หน่วยตรวจสอบภายใน..........วันที่..... 21 ต.ค. 67



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกจาน

ที่ ๓๘๔/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ
(เทศบาลตำบลโคกจาน)

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

เพื่อให้การปฏิบัติการการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ และดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|---|-------------------|
| ๑. นางสาวอุไร โปรงจิต | ปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวปภาณัท ทองประสม | รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง | รองประธานกรรมการ |
| ๓. นายสัมฤทธิ์ ประคองใจ | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. นายเอกธนะ ยิ่งซัवाल | นายช่างโยธา รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นางสาวนทีธร เอี่ยมทอง | นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๖. นายจิรายุ อบอุ่น | หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ ฯ มีหน้าที่ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ (เทศบาลตำบลโคกจาน) เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังต่อไปนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมองค์กร
๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประกอบด้วย ปค.๔ และ ปค.๕ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานคณะกรรมการฯทราบทันที

/๔. รวบรวม...

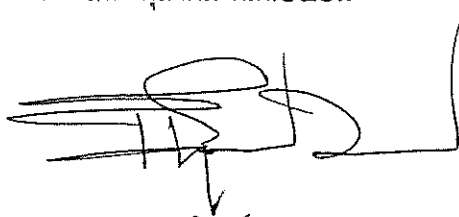
๔. รวบรวม พิจารณาและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์กร
๕. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับส่วนราชการภายในทุกส่วนในสังกัด
๖. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ (เทศบาลตำบลโคกจาน) เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน เพื่อพิจารณาลงนาม และรายงานให้นายอำเภออุทุมพรพิสัย ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ โดยประกอบด้วยรายละเอียดดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)
(แบบ ปค. ๑)
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
๔. รายงานการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗



(นายนิรุทธ์ เกษกุล)
นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกจาน
ที่ ๔๒๑/๒๕๖๗
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของเทศบาลตำบลโคกจาน

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลโคกจาน ที่ ศก ๔๒๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ สำนัก/กองคลัง มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่ง และเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย พ.ร.บ. วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติการการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐในระดับส่วนงานย่อย ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|------------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวนันท์ บัวส่อง | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวดวงฤดี อีระบุตร | เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๓. นางสาวรุ่งรดา ลาอุ่น | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ปฏิบัติงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้ประธานกรรมการ เป็นผู้ควบคุมคณะกรรมการ เพื่อดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและรายงานผลการติดตามให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนัก/กองคลัง มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

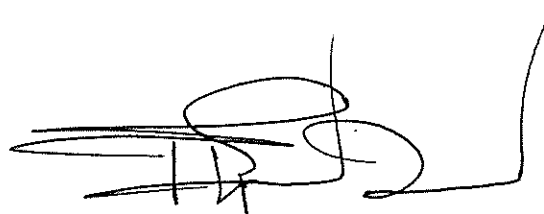
๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กองคลังให้เป็นปัจจุบัน

๒. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คือ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ สรุปภาพรวมของสำนัก/กองคลัง โดย นางสาวนันท์ บัวส่อง ซึ่งเป็นประธานตามคำสั่งนี้ ลงนาม แล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล

๓. รวบรวม จัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในของสำนัก/กองคลัง และแจ้งเวียนภายในสำนัก/กองคลัง เพื่อปรับปรุงความเสี่ยงที่ประเมินพบให้แล้วเสร็จ

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗



(นายนิത്യ เกษกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

ทราบ

- | | | |
|---------|------------------------------------|---------------|
| ๑. | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | ประธานกรรมการ |
| ๒. | เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๓. | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ปฏิบัติงาน | กรรมการ |



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกจาน

ที่ ๔๐๐/ ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง เทศบาลตำบลโคกจาน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง เทศบาลตำบลโคกจาน ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

- | | |
|--------------------------|-------------------|
| ๑.นายเอกรักษ์ ยิ่งชีवाल | ประธานกรรมการ |
| นายช่างโยธาชำนาญงาน | |
| ๒.นายสนธิ ศรีหวาด | กรรมการ |
| นายช่างโยธาชำนาญงาน | |
| ๓.นายอุทัย จันทำ | กรรมการ/เลขานุการ |
| ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกจาน และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลโคกจาน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗

(นายนิรุทธ์ เกษกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกจาน

ที่ ๓๔๙/ ๒๕๖๗

เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในส่วนงานราชการ

กองช่าง เทศบาลตำบลโคกจาน

ตามคำสั่ง เทศบาลตำบลโคกจาน ที่ ๓๘๖/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๑ แจ้งทุกสำนัก/กองติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกจาน นั้น

เพื่อให้เทศบาลตำบลโคกจานมีระบบควบคุมภายใน ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน กองช่างจึงมีการแบ่งงาน ดังต่อไปนี้ มอบหมายให้ นายเอกธณัช ยิ่งชีवाल ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง เป็นหัวหน้าผู้รับผิดชอบกำกับดูแลภายในกองช่าง โดยมีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานธุรการ การสำรวจ ออกแบบการจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม การจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ งานออกแบบและเขียนแบบ ตรวจสอบการก่อสร้างงานควบคุมอาคาร งานเกี่ยวกับแผนการปฏิบัติงานด้านวิศวกรรมเครื่องจักรกลงานเกี่ยวกับแผนงานการเก็บรักษา การเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ อะไหล่ และน้ำมันเชื้อเพลิง งานสวนสาธารณะ งานสถานที่ งานผลิตน้ำประปาและไฟฟ้าสาธารณะให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยมีส่วนราชการที่เป็นฝ่ายต่าง ๆ ดังนี้

๑.งานก่อสร้าง

มอบหมายให้ นายเอกธณัช ยิ่งชีवाल ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง โดยมีนายสนธิ ศรีหวาด ตำแหน่งนายช่างโยธาชำนาญงาน นายอนิรุต ระเบียบศรี ตำแหน่งช่างก่อสร้าง นายอุทัย จันทา ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ นายชาคริต เกษกุล ตำแหน่งผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า นายมนพิชัย เกษกุล ตำแหน่งผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า สิบเอกเรืองเดช ขาวสะอาด ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานประปา นายยุทธพงษ์ เพ็งแจ่ม ตำแหน่งผู้ช่วยนายช่างเครื่องกล นายสมบัติ เพ็งแจ่ม ตำแหน่งช่างเครื่องสูบน้ำ นายปิยะพงษ์ บุตดาวงค์ ตำแหน่งพนักงานผลิตน้ำประปา นายสาคร เกษกุล พนักงานจ้างเหมาบริการ นายไพศาล อุทุม พนักงานจ้างเหมาบริการ นายภูรินทร์ ยินดี พนักงานจ้างเหมาบริการ เป็นผู้ช่วย มีรายละเอียดของงานและการปฏิบัติงาน ดังนี้

๑. งานก่อสร้างและบูรณะถนน งานก่อสร้างและบูรณะสะพาน งานก่อสร้าง งานปรับปรุง บูรณะ และ ซ่อมแซมสิ่งก่อสร้างสาธารณะ

/๒. งานเกี่ยวกับ...

๒. งานเกี่ยวกับแผนงานการปฏิบัติงาน ด้านวิศวกรรมเครื่องจักรกล การรวบรวมประวัติ ติดตามควบคุมการปฏิบัติงานเครื่องกล การควบคุมและการบำรุงรักษาเครื่องจักรกลและยานพาหนะ งานเกี่ยวกับแผนงาน การเก็บรักษา การเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์

๓. การสำรวจ ออกแบบ การจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม การจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ งานออกแบบและเขียนแบบ การตรวจสอบการก่อสร้างงานควบคุมอาคารให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๔. งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบต่าง ๆ งานการก่อสร้างโดยได้รับอนุญาต ตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ แก้ไขเพิ่มเติมฯ ตลอดจนกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง การขุดดิน ถมดิน ตาม พ.ร.บ. ขุดดินและถมดิน รวมถึงเรื่องร้องเรียนและเรื่องอื่น ๆ ในพื้นที่ตำบลโคกจาน

๕. ปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร

มอบหมายให้ นายเอกธัช ยิ่งชีवाल ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง โดยมีนายสนธิ ศรีหวาด ตำแหน่งนายช่างโยธาชำนาญงาน นายอนิรุต ระยับศรี ตำแหน่งช่างก่อสร้าง นายอุทัย จันทา ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ นายชาคริต เกษกุล ตำแหน่งผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า นายมนพิชัย เกษกุล ตำแหน่งผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า สิบเอกเรืองเดช ขาวสะอาด ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานประปา นายยุทธพงษ์ เพ็งแจ่ม ตำแหน่งผู้ช่วยนายช่างเครื่องกล นายสมบัติ เพ็งแจ่ม ตำแหน่งช่างเครื่องสูบน้ำ นายปิยะพงษ์ บุตดาวงค์ ตำแหน่งพนักงานผลิตน้ำประปา นายสาคร เกษกุล พนักงานจ้างเหมาบริการ นายไพศาล อุทุม พนักงานจ้างเหมาบริการ นายภูรินทร์ ยินดี พนักงานจ้างเหมาบริการ เป็นผู้ช่วย มีรายละเอียดของงานและการปฏิบัติงาน ดังนี้

๑. งานวิศวกรรม การประมาณราคา ร่วมพิจารณากำหนดวางแผนงบประมาณ

๒. งานประเมินราคา งานควบคุมการก่อสร้างอาคาร

๓. งานบริการข้อมูล และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ

๔. งานธุรการ รับผิดชอบเกี่ยวกับการ รับ-ส่งหนังสือ ต่าง ๆ

๕. งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

๓. งานสาธารณูปโภค

มอบหมายให้ นายเอกธัช ยิ่งชีवाल ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง โดยมีนายสนธิ ศรีหวาด ตำแหน่งนายช่างโยธาชำนาญงาน นายอนิรุต ระยับศรี ตำแหน่งช่างก่อสร้าง นายอุทัย จันทา ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ นายชาคริต เกษกุล ตำแหน่งผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า นายมนพิชัย เกษกุล ตำแหน่งผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า สิบเอกเรืองเดช ขาวสะอาด ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานประปา นายยุทธพงษ์ เพ็งแจ่ม ตำแหน่งผู้ช่วยนายช่างเครื่องกล นายสมบัติ เพ็งแจ่ม ตำแหน่งช่างเครื่องสูบน้ำ นายปิยะพงษ์ บุตดาวงค์ ตำแหน่งพนักงานผลิตน้ำประปา นายสาคร เกษกุล พนักงานจ้างเหมาบริการ นายไพศาล อุทุม พนักงานจ้างเหมาบริการ นายภูรินทร์ ยินดี พนักงานจ้างเหมาบริการ เป็นผู้ช่วย มีรายละเอียดของงานและการปฏิบัติงาน ดังนี้

๑. งานไฟฟ้าสาธารณะ งานสาธารณูปโภคและกิจการประปา งานประปา
๒. งานระบายน้ำ แก้ไขปัญหาน้ำท่วมขัง การบำรุงรักษาคู คลอง ท่อระบายน้ำ ทำการสำรวจพื้นที่และโครงการป้องกันน้ำท่วมขัง
๓. จัดทำแผนโครงการบำรุงรักษาคูคลองสาธารณะ แผนโครงการล้างท่อระบายน้ำ และแผนการดูแลบำรุงรักษาเครื่องจักร เครื่องสูบน้ำ อุปกรณ์เกี่ยวกับการระบายน้ำให้มีความพร้อมที่จะใช้ในการปฏิบัติงาน ตลอดจนการแก้ไขเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับปัญหาน้ำท่วมขัง การระบายน้ำและจัดตั้งงบประมาณ ขุดลอก คูคลองคูน้ำ สร้างเขื่อน สร้าง ทำนบ เป็นต้น
๔. งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบต่าง ๆ งานการก่อสร้าง โดยได้รับอนุญาต ตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ แก้ไขเพิ่มเติมฯ ตลอดจนกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง การขุดดิน-ถมดินตาม พ.ร.บ. ขุดดินถมดิน

๕. งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

๔. งานผังเมือง

มอบหมายให้ นายเอกธัช ยิ่งชีवाल ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง โดยมีนายสนธิ ศรีหวาด ตำแหน่งนายช่างโยธาชำนาญงาน นายอนิรุต ระยัศศรี ตำแหน่งช่างก่อสร้าง นายอุทัย จันทา ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ นายชาคริต เกษกุล ตำแหน่งผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า นายมนพิชัย เกษกุล ตำแหน่งผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า สิบเอกเรืองเดช ชาวสะอาด ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานประปา นายยุทธพงษ์ เพ็งแจ่ม ตำแหน่งผู้ช่วยนายช่างเครื่องกล นายสมบัติ เพ็งแจ่ม ตำแหน่งช่างเครื่องสูบน้ำ นายปิยะพงษ์ บุตดาวงค์ ตำแหน่งพนักงานผลิตน้ำประปา นายสาคร เกษกุล พนักงานจ้างเหมาบริการ นายไพศาล อุทุม พนักงานจ้างเหมาบริการ นายภูรินทร์ ยินดี พนักงานจ้างเหมาบริการ เป็นผู้ช่วย มีรายละเอียดของงานและการปฏิบัติงาน ดังนี้

๑. สำรวจแผนที่ การกำหนด/การวางแผนผังพัฒนาเมือง งานควบคุมทางผังเมือง
๒. งานจัดรูปที่ดินและฟื้นฟูเมือง กำหนดแนวเขตที่สาธารณะเพื่อขอการครองสิทธิ์ในที่สาธารณะ การบุกรุกที่ดินในที่สาธารณะร่วมกับสำนักงานที่ดินฯ
๓. งานจัดรูปที่ดินและฟื้นฟูเมือง กำหนดแนวเขตที่สาธารณะเพื่อขอการครองสิทธิ์ในที่ สาธารณะ การบุกรุกที่ดินให้เป็นในที่สาธารณะ ดูแลตรวจสอบที่สาธารณะ สิ่ง สาธารณูปการ เช่น ถนน ทางเท้า คันดิน สะพาน ท่อระบายน้ำ
๔. การตรวจสอบการขอใช้ที่สาธารณะการครองสิทธิ์ในที่สาธารณะ ขออนุญาตเชื่อมต่อทางสาธารณะ การดำเนินคดีกับผู้บุกรุกที่สาธารณะ การดูแลตรวจสอบรักษาที่สาธารณะ/สิ่ง สาธารณูปการ เช่น ถนน ทางเท้า คันดิน สะพาน ท่อระบายน้ำ
๕. งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบต่าง ๆ งานการก่อสร้าง โดยได้รับอนุญาต ตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ แก้ไขเพิ่มเติมฯ ตลอดจนกฎหมายอื่น ๆ ในพื้นที่ตำบลโคกจาน
๕. งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชาโดยไม่ขาดจากหน้าที่ความรับผิดชอบและลักษณะงานที่ปฏิบัติ ดังนี้

๑. นายสนธิ ศรีหวาด ตำแหน่งนายช่างโยธาชำนาญงาน

มีหน้าที่ความรับผิดชอบ

มีหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการปฏิบัติงานก่อสร้าง การสำรวจ ออกแบบการจัดทำข้อมูล ด้านวิศวกรรม การจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ งานออกแบบและเขียนแบบ ตรวจสอบการก่อสร้างงานควบคุม อาคาร งานเกี่ยวกับแผนการปฏิบัติงานด้านวิศวกรรมเครื่องจักรกล งานเกี่ยวกับแผนงานการเก็บรักษา การเบิกจ่าย วัสดุอุปกรณ์ อะไหล่ และน้ำมันเชื้อเพลิง งานสวนสาธารณะ งานสถานที่และไฟฟ้า ภายใต้การกำกับตรวจสอบ โดยทั่วไป หรือตามคำสั่งหรือแบบหรือแนวทางปฏิบัติที่มีอยู่และงานที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

๒. นายอนิรุต ระยับศรี พนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่งช่างก่อสร้าง

มีหน้าที่ความรับผิดชอบ

มีหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการปฏิบัติงานขั้นต้นเกี่ยวกับงานก่อสร้าง ภายใต้การกำกับ ตรวจสอบโดยทั่วไป หรือตามคำสั่งหรือแบบหรือแนวทางปฏิบัติที่มีอยู่และงานที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

๓. นายอุทัย จันทา พนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

มีหน้าที่ความรับผิดชอบ

มีหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน จัดเก็บเอกสาร หนังสือราชการ หลักฐาน หนังสือ ตามระเบียบวิธีปฏิบัติ เพื่อสะดวกต่อการค้นหา และเป็นหลักฐานทางราชการกำกับตรวจสอบ โดยทั่วไป หรือตามคำสั่งหรือแบบหรือแนวทางปฏิบัติที่มีอยู่กว้างและงานที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

๔. นายชาคริส เกษกุล พนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่งผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า

มีหน้าที่ความรับผิดชอบ

มีหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานสำรวจ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ภายใต้การกำกับตรวจสอบโดยทั่วไป หรือตามคำสั่งหรือแบบหรือแนวทางปฏิบัติที่มีอยู่และงานที่ผู้บังคับบัญชา มอบหมาย

๕. นายมนพิชัย เกษกุล พนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่งผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า

มีหน้าที่ความรับผิดชอบ

มีหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานสำรวจ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ภายใต้การกำกับตรวจสอบโดยทั่วไป หรือตามคำสั่งหรือแบบหรือแนวทางปฏิบัติที่มีอยู่และงานที่ผู้บังคับบัญชา มอบหมาย

๖. สิบเอกเรืองเดช ขาวสะอาด พนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานประปา

มีหน้าที่ความรับผิดชอบ

มีหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานผลิตน้ำประปา บำรุงรักษา ซ่อมแซมระบบผลิตและจ่ายน้ำประปา ภายใต้การกำกับตรวจสอบโดยทั่วไป หรือตามคำสั่งหรือแบบหรือแนวทาง ปฏิบัติที่มีอยู่และงานที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

๗. นายยุทธพงษ์ เพ็งแจ่ม พนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่งผู้ช่วยนายช่างเครื่องกล

มีหน้าที่ความรับผิดชอบ

มีหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานเครื่องกล รถยนต์ เครื่องมือและ อุปกรณ์สำหรับงานก่อสร้าง งานซ่อมแซม บำรุงรักษา และจัดเก็บเครื่องมือและอุปกรณ์ภายใต้การกำกับตรวจสอบ โดยทั่วไป หรือตามคำสั่งหรือแบบหรือแนวทางปฏิบัติที่มีอยู่และงานที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

๘. นายปิยะพงษ์ บุคตาวงค์ พนักงานจ้างทั่วไป ตำแหน่งพนักงานผลิตน้ำประปา

มีหน้าที่ความรับผิดชอบ

มีหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานผลิตน้ำประปา บำรุงรักษา ซ่อมแซมระบบผลิตและจ่ายน้ำประปา ภายใต้การกำกับตรวจสอบโดยทั่วไป หรือตามคำสั่งหรือแบบหรือแนวทางปฏิบัติที่มีอยู่และงานที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

๙. นายสมบัติ เพ็งแจ่ม พนักงานจ้างทั่วไป ตำแหน่งช่างเครื่องสูบน้ำ

มีหน้าที่ความรับผิดชอบ

มีหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานสูบน้ำ บำรุง ซ่อมแซมสถานีสูบน้ำ ด้วยไฟฟ้า ภายใต้การกำกับตรวจสอบโดยทั่วไป หรือตามคำสั่งหรือแบบหรือแนวทางปฏิบัติที่มีอยู่และงานที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

๑๐. นายภูรินทร์ ยินดี พนักงานจ้างเหมาบริการ ตำแหน่งคนงานทั่วไป

มีหน้าที่ความรับผิดชอบ

มีหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานผลิตน้ำประปา บำรุงรักษา ซ่อมแซมระบบผลิตและจ่ายน้ำประปา ภายใต้การกำกับตรวจสอบโดยทั่วไป หรือตามคำสั่งหรือแบบหรือแนวทางปฏิบัติที่มีอยู่และงานที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

๑๑. นายสาคร เกษกุล พนักงานจ้างเหมาบริการ ตำแหน่งคนงานทั่วไป

มีหน้าที่ความรับผิดชอบ

มีหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานเบิกจ่ายวัสดุก่อสร้าง วัสดุไฟฟ้า และวิทยุ การจัดเก็บวัสดุและอุปกรณ์ ภายใต้การกำกับตรวจสอบโดยทั่วไป หรือตามคำสั่งหรือแบบหรือแนวทางปฏิบัติที่มีอยู่และงานที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

๑๒. นายไพศาล อุทุม พนักงานจ้างเหมาบริการ ตำแหน่งคนงานทั่วไป

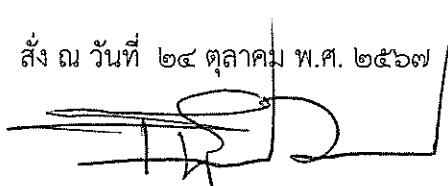
มีหน้าที่ความรับผิดชอบ

มีหน้าที่และความรับผิดชอบเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานผลิตน้ำประปา บำรุงรักษา ซ่อมแซมระบบผลิตและจ่ายน้ำประปา ภายใต้การกำกับตรวจสอบโดยทั่วไป หรือตามคำสั่งหรือแบบหรือแนวทางปฏิบัติที่มีอยู่และงานที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

โดยให้บุคลากร กองช่าง เทศบาลตำบลโคกจานทุกท่านดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมาย หากมีข้อขัดข้องหรืออุปสรรคในการทำงานให้ แจ้งให้หัวหน้าในชั้นต้นก่อนเพื่อดำเนินการแก้ไข และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปทราบ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายนิรุทธ์ เกษกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกจาน

ที่ ๓๙๘/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา เทศบาลตำบลโคกจาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา เทศบาลตำบลโคกจาน ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

- | | |
|---|-------------------|
| ๑.นางสาวนทีธร เอี่ยมทอง | ประธานกรรมการ |
| นักวิชาการศึกษาศำนาญการ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา | |
| ๒.สิบเอกหญิงยุพดี เฟื่องแจ่ม | กรรมการ |
| ครูชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการศพด.ทต.โคกจาน | |
| ๓.นายสิทธิโชค เฟื่องพันธ์ | กรรมการ/เลขานุการ |
| ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกจาน และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลโคกจาน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายธีรุตม์ เกษกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกจาน

ที่ ศกส/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งผู้ทำหน้าที่จัดวางระบบการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลโคกจาน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐาน การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุม ภายใน ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ทั้งนี้ ให้หน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่จัดวางระบบการ ควบคุมภายในตามวรรคหนึ่ง ให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่วันที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กร ใหม่โดยให้มีรายงานตามข้อ ๖ และข้อ ๗

เทศบาลตำบลโคกจาน ได้ปรับโครงสร้างส่วนราชการกำหนดโครงสร้างการ แบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหารและการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล และกิจการอันเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลใน เทศบาล ตามประกาศเทศบาลตำบลโคกจาน เรื่อง การกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหาร และการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลและกิจการอันเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในเทศบาล ประกาศ ณ วันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๔ และการปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ – ๒๕๖๖ (ฉบับปรับปรุงครั้งที่ ๑) พ.ศ.๒๕๖๔ ประกาศ ณ วันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๔ ทำให้มีส่วนราชการ เพิ่มขึ้น ๑ ส่วนราชการ คือ หน่วยตรวจสอบภายใน แต่พบว่ายังไม่ได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในให้ สอดคล้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ ดังนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโคกจาน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด และเกิดประโยชน์สูงสุดใน การบริหารจัดการ จึงแต่งตั้ง นางสาวกาญจนา เพ็งแจ่ม ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นผู้จัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโคกจาน

โดยให้มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ และสำรวจภารกิจ ตามโครงสร้างตามแผนงานขององค์กรตามโครงสร้างงานของหน่วยตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ของการ ดำเนินงาน ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงาน ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการ

/บรรลู่.....

บรรลุลักษณะของการควบคุมภายใน กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับความเสี่ยงที่มีอยู่ และกำหนดระยะเวลา และผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง และรายงานผลตามแบบ วค.๑ และ วค.๒ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๖



(นายนิรุทธิ์ เกษกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกจาน

ที่ ๔๐๑/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้รายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

เพื่อให้กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงาน ฝ่ายบริหาร และบุคลากรหน่วยงานจัดให้มีขึ้น สร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติการตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโคกจาน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ ๕ ดังนี้

๑. นางสาวกาญจนา เพ็งแจ่ม นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ เป็นประธาน
คณะทำงาน/คณะทำงาน และเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลง และสรุปผลในการประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน โดยให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการประเมินการ ควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ ดังนี้

๑. ให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการฯ ภายในกำหนด ระยะเวลา (รายงานไตรมาสหรืองวดปีงบประมาณ) โดยให้รายงานตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ เพื่อให้ คณะกรรมการฯ รวบรวมสรุปผลการประเมินรายงานต่อผู้บริหารทราบและพิจารณาสั่งการ

๒. ให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภออุทุมพรพิสัย เพื่อคณะกรรมการที่ นายอำเภออุทุมพรพิสัย จัดให้มีการดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังกล่าว จัดทำรายงานการประเมินการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนิรุติย์ เกษกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกจาน

