



ที่ ยส ๕๒๓๐๑/ ๕๖๖

สำนักงานเทศบาลตำบลคำเขื่อนแก้ว
ถนนแจ้งสนิท ยส ๓๕๑๑๐

๖๖ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในขององค์กร

เรียน นายอำเภอคำเขื่อนแก้ว

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. แบบ ปค.๑	จำนวน	๑	ชุด
	๒. แบบ ปค.๔	จำนวน	๑	ชุด
	๓. แบบ ปค.๕	จำนวน	๑	ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานภาครัฐ กรณีองค์กรบริหารส่วนตำบล
และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้า
หน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น
ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมิน
การควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครอง
ท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลคำเขื่อนแก้วได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุม
ภายในขององค์กรเสร็จเรียบร้อยแล้ว ขอส่งรายงานดังกล่าวมาพร้อมนี้ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายหนูเกนต์ เพียรทำ)

นายกเทศมนตรีตำบลคำเขื่อนแก้ว

สำนักปลัดเทศบาล

โทรศัพท์ ๐-๔๕๗๙-๑๐๙๙ ต่อ ๑๑

โทรสาร ๐-๔๕๗๙-๑๐๙๙ ต่อ ๑๙

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอคำเขื่อนแก้ว

เทศบาลตำบลคำเขื่อนแก้ว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลคำเขื่อนแก้วเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัด

ลงชื่อ



(นายหนูเกณฑ์ เพียรทำ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลคำเขื่อนแก้ว

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑.....-.....

๑.๒.....-.....

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑.....-.....

๒.๒.....-.....

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลคำเขื่อนแก้ว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อพบว่ามีบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลคำเขื่อนแก้วในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามส่วนงานย่อยบางหน่วยมีบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงาน</p>
<p><u>การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจนวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม</p>	<p>เทศบาลตำบลคำเขื่อนแก้วมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ: การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน</p>
<p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>มีงานนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้รับจากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p><u>กิจกรรมการติดตามผล</u></p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม</p> <p>การติดตามประเมินการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลคำเขื่อนแก้ว ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสาร</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลคำเขื่อนแก้ว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของกระทรวงการคลัง มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

ลงชื่อ

(นายหนูเกณท์ เพียรทำ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลคำเขื่อนแก้ว

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

ชื่อหน่วย : เทศบาลตำบลคำเซื่อนแก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	ยังมีการเกิดอัคคีภัยในพื้นที่	-การเฝ้าระวังการเกิดอัคคีภัยในพื้นที่	-มีการกำหนดมาตรการเฝ้าระวังและป้องกันการเกิดอัคคีภัยหรือสาธารณภัยต่างๆ อย่างต่อเนื่อง	-ยังมีการเกิดอัคคีภัยในพื้นที่	-รณรงค์ให้ประชาชนช่วยกันระมัดระวังป้องกันกาเกิดอัคคีภัยและภัยพิบัติต่างๆ	-สำนักปลัด
๑.กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย -เพื่อให้การบริหารงานการเงินมีความถูกต้องรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ	-การเบิกจ่ายเงินงบประมาณยังมีความล่าช้า	-การกำกับดูแลการอนุมัติเบิกจ่าย	-มีการกำกับดูแลการอนุมัติเบิกจ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ	-การเบิกจ่ายเงินงบประมาณยังมีความล่าช้า	-การตรวจฎีกามีความรวดเร็วถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	-กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑.กิจกรรมดำเนินงานวิศวกรรม</p> <p>-เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้างให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบแปลน</p> <p>วิสาหกิจ</p> <p>กองช่าง</p>	<p>-ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบที่มีคุณวุฒิทางวิศวกรรมศาสตร์</p>	<p>-การควบคุมการก่อสร้างให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบแปลน วัสดุได้มาตรฐาน</p>	<p>-การควบคุมการก่อสร้างที่ได้มาตรฐาน</p>	<p>-ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบที่มีคุณวุฒิทางวิศวกรรมศาสตร์</p>	<p>--ขออัตราเจ้าหน้าที่ที่มีคุณวุฒิทางวิศวกรรมศาสตร์เพื่อบรรจุแต่งตั้งเพิ่ม เพื่อให้ทางราชการได้รับความเสียหาย ซึ่งอยู่ที่ดุลพินิจของผู้บริหาร</p>	<p>-กองช่าง</p>
<p>กองช่าง</p> <p>๑.กิจกรรม/โครงการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>-เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการป้องกันโรคติดต่อเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>-ยังมีโรคติดต่อแพร่ระบาดในพื้นที่</p>	<p>-การควบคุมโรคติดต่ออย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>-การกำหนดให้มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ร่วมกันป้องกันโรคติดต่อ</p>	<p>-ยังมีโรคติดต่อในพื้นที่</p>	<p>-ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือจากประชาชนในการรณรงค์ป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ</p>	<p>-กองสาธารณสุข</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองศึกษา ๑ งานการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม -เพื่อให้การดำเนินงาน ทางด้านการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และ ประเพณีต่างๆ ของ ท้องถิ่นมีประสิทธิภาพ สูงสุด	-เพราะไม่มีบุคลากรที่มี ตำแหน่งทางการศึกษา โดยตรงรับผิดชอบงาน ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม	-การดำเนินงานทางด้าน การศึกษา ศิลปวัฒนธรรม และประเพณีต่างๆ ของ ท้องถิ่นมีประสิทธิภาพ สูงสุด	-การควบคุมการ ดำเนินงานทางการด้าน การศึกษา ศิลปวัฒนธรรม และ ประเพณีต่างๆ ของ ท้องถิ่นมีประสิทธิภาพ	-เพราะไม่มีบุคลากรที่มีตำแหน่ง ทางการศึกษาโดยตรงรับผิดชอบ งานศาสนา ศิลปวัฒนธรรม	-ขออัตราเจ้าหน้าที่ ซึ่งอยู่ที่ ดุลพินิจของผู้บริหาร	-กองการศึกษา

ลงชื่อ

(นายหญิงเกษมศรี เพ็ชรทำ)
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลคำเขื่อนแก้ว
 วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕