



ที่ ยส ๕๒๓๐๑/๕๐๗

สำนักงานเทศบาลตำบลคำเขื่อนแก้ว
ถนนแจ้งสนิท ยส ๓๕๑๑๐

๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

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 กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล
และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้า
หน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น
ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมิน
การควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครอง
ท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลคำเขื่อนแก้วได้จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุม
ภายในขององค์กรเสร็จเรียบร้อยแล้ว ขอส่งรายงานดังกล่าวมาพร้อมนี้ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายหนูเกณท์ เพียรทำ)
นายกเทศมนตรีตำบลคำเขื่อนแก้ว

สำนักปลัดเทศบาล

โทรศัพท์ ๐-๔๕๗๙-๑๐๙๙ ต่อ ๑๑

โทรสาร ๐-๔๕๗๙-๑๐๙๙ ต่อ ๑๙

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอคำเขื่อนแก้ว

เทศบาลตำบลคำเขื่อนแก้ว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ 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 ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๖

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 ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อพบว่ามีบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ</p> <p><u>การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจนวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดได้อย่างเหมาะสม</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>มีงานนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลคำเขื่อนแก้วในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามส่วนงานย่อยบางหน่วยมีบุคลากรไม่เพียงพอปริมาณงาน</p> <p>เทศบาลตำบลคำเขื่อนแก้วมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ:การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน</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



(นายหนูเกณฑ์ เพียรทำ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลคำเขื่อนแก้ว

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑.กิจกรรมดำเนินงานวิศวกรรม</p> <p>-เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้างให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบแปลนวัสดุมาตรฐาน</p> <p>กองสาธารณสุข</p> <p>๑.กิจกรรม/โครงการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>-เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันการโรคติดต่อเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>-ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีคุณสมบัติทางวิศวกรรมศาสตร์</p>	<p>-การควบคุมการก่อสร้างให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบแปลน วัสดุ มาตรฐาน</p> <p>-การควบคุมโรคติดต่ออย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>-การกำหนดให้มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ร่วมกันป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ</p>	<p>-ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีคุณสมบัติทางวิศวกรรมศาสตร์</p> <p>-ยังมีโรคติดต่อในพื้นที่</p>	<p>--ขออัตรากำลังเจ้าหน้าที่มีคุณสมบัติทางวิศวกรรมศาสตร์เพื่อบรรจุแต่งตั้งเพิ่ม เพื่อให้ทางราชการได้รับความเสียหาย ซึ่งอยู่ที่ดุลพินิจของผู้บริหาร</p> <p>-ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือจากประชาชนในการรณรงค์ป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ</p>	<p>-กองช่าง</p> <p>-กองสาธารณสุข</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองศึกษา ๑ งานการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม -เพื่อให้การดำเนินงานทางด้านการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และ ประเพณีต่าง ๆ ของท้องถิ่นมีประสิทธิภาพ สูงสุด	-เพราะไม่มีบุคลากรที่มีตำแหน่งทางการศึกษา โดยตรงรับผิดชอบงาน ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม	-การดำเนินงานทางด้าน การศึกษา ศิลปวัฒนธรรม และประเพณีต่างๆของ ท้องถิ่นมีประสิทธิภาพ สูงสุด	-การควบคุมการ ดำเนินงานทางการด้าน การศึกษา ศิลปวัฒนธรรม และ ประเพณีต่างๆของ ท้องถิ่นมีประสิทธิภาพ	-เพราะไม่มีบุคลากรที่มีตำแหน่ง ทางการศึกษา ศิลปวัฒนธรรม งานศาสนา ศิลปวัฒนธรรม	--ขออัตราเจ้าหน้าที่ ซึ่งอยู่ที่ ดุลพินิจของผู้บริหาร	-กองการศึกษา

ลงชื่อ

(นายหนูเกียรติ เพียรทำ)

ตำแหน่ง นายเกษตรมนตรีตำบลคำเขื่อนแก้ว

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๖