



ที่ ยส ๕๒๓๐๑/๕๒๕

สำนักงานเทศบาลตำบลคำเขื่อนแก้ว  
ถนนแจ้งสนิท ยส ๓๕๑๑๐

๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

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. ๒๕๖๗ 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 ๒๕๖๗

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 ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีเมื่อพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ</p> <p><u>การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจนวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้เหมาะสม</p> <p><u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>มีงานนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลคำเขื่อนแก้วในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามส่วนงานย่อยบางหน่วยมีบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงาน</p> <p>เทศบาลตำบลคำเขื่อนแก้วมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ:การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร</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 ๒๕๖๗

ชื่อหน่วย : เทศบาลตำบลคำเขื่อนแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>สำนักงานปลัด</u>                      ๑.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย                      -การเฝ้าระวังและป้องกัน การเกิดอัคคีภัยหรือสาธารณภัยต่างๆ</p>	<p>ยังมีการเกิดอัคคีภัยในพื้นที่</p>	<p>-การเฝ้าระวังการเกิด อัคคีภัยในพื้นที่</p>	<p>-มีการกำหนดมาตรการเฝ้าระวังและป้องกัน การเกิดอัคคีภัยหรือสาธารณภัยต่างๆ อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>-ยังมีการเกิดอัคคีภัยในพื้นที่</p>	<p>-รมรบังคับให้ประชาชนช่วยกันระมัดระวังป้องกันการเกิด อัคคีภัยและภัยพิบัติต่างๆ</p>	<p>-สำนักปลัด</p>
<p>๑.กิจกรรมการตรวจฎีกา                      ก่อนอนุมัติเบิกจ่าย                      -เพื่อให้การบริหารงานการเงินมีความถูกต้องรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ</p>	<p>-การเบิกจ่ายเงินงบประมาณยังมีความล่าช้า</p>	<p>-การกำกับดูแลการอนุมัติ เบิกจ่าย</p>	<p>-มีการกำกับดูแลการอนุมัติเบิกจ่ายอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>-การเบิกจ่ายเงินงบประมาณยังมี ความล่าช้า</p>	<p>-การตรวจฎีกามีความรวดเร็ว ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>-กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑.กิจกรรมด้านงานวิชาการ</p> <p>-เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้างให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบแปลนวัสดุมาตรฐาน</p> <p>กองสาธารณสุขฯ</p> <p>๑.กิจกรรม/โครงการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>-เพื่อให้การปฏิบัติงานการป้องกันโรคติดต่อเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>-ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบที่มีคุณวุฒิทางวิศวกรรมศาสตร์</p> <p>-ยังมีโรคติดต่อแพร่ระบาดในพื้นที่</p>	<p>-การควบคุมการก่อสร้างให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบแปลน วัสดุได้มาตรฐาน</p> <p>-การควบคุมโรคติดต่ออย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>-การควบคุมการก่อสร้างให้ได้มาตรฐาน</p> <p>-การกำหนดให้มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ร่วมกันของโรคติดต่อ</p>	<p>--ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบที่มีคุณวุฒิทางวิศวกรรมศาสตร์</p> <p>-ยังมีโรคติดต่อในพื้นที่</p>	<p>-ขออัตราเจ้าหน้าที่ที่มีคุณวุฒิทางวิศวกรรมศาสตร์เพื่อบรรจุแต่งตั้งเพิ่ม เพื่อให้ทางราชการได้รับความเสียหาย ซึ่งอยู่ที่ดุลพินิจของผู้บริหาร</p> <p>-ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือจากประชาชนในการรณรงค์ป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ</p>	<p>-กองช่าง</p> <p>-กองสาธารณสุข</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองศึกษา</p> <p>๑ งานการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม</p> <p>-เพื่อให้การดำเนินงานทางด้านการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม และ ประเพณีต่างๆ ของท้องถิ่นมีประสิทธิภาพ</p> <p>สูงสุด</p>	<p>-เพราะไม่มีบุคลากรที่มีตำแหน่งทางการศึกษา โดยตรงรับผิดชอบงาน ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม</p>	<p>-การดำเนินงานทางด้าน การศึกษา ศิลปวัฒนธรรม และ ประเพณีต่างๆ ของท้องถิ่นมีประสิทธิภาพ</p> <p>สูงสุด</p>	<p>-การควบคุมการดำเนินงานทางการด้าน การศึกษา ศิลปวัฒนธรรม และ ประเพณีต่างๆ ของท้องถิ่นมีประสิทธิภาพ</p>	<p>-เพราะไม่มีบุคลากรที่มีตำแหน่งทางการศึกษาโดยตรงรับผิดชอบงานศาสนา ศิลปวัฒนธรรม</p>	<p>--ขออัตรากำลังเจ้าหน้าที่ ซึ่งอยู่ที่ดุลพินิจของผู้บริหาร</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ลงชื่อ

(นายหนูเกณต์ เพียรทำ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลคำเขื่อนแก้ว

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๗