



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ระดับองค์กร
(แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕, ปค.๖)

งวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
(ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

ของ
เทศบาลตำบลท่าประจักษ์
อำเภอชะอวด จังหวัดนครศรีธรรมราช
โทรศัพท์ ๐-๗๕๓๘-๐๔๘๙
www.thapaja.go.th



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ระดับองค์กร
(แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕, ปค.๖)

งวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
(ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

ของ
เทศบาลตำบลท่าประจักษ์
อำเภอชะอวด จังหวัดนครศรีธรรมราช
โทรศัพท์ ๐-๗๕๓๘-๐๔๘๙
www.thapaja.go.th

คำนำ

เทศบาลตำบลท่าประจะ ได้ดำเนินการรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ซึ่งเป็นการวางระบบการตรวจสอบภายใน โดยมีวัตถุประสงค์ให้การดำเนินการปฏิบัติงานขององค์กรมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุดและป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง รวมถึงการทุจริต เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอาศัยการปฏิบัติด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย รวมถึงระเบียบปฏิบัติของทุกหน่วยงาน เพื่อลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นและให้มีการประเมิน การควบคุมเป็นขั้นตอนและทุกหน่วยงานภายในเทศบาลตำบลท่าประจะ ทั้งนี้ได้กำหนดกรอบ ระเบียบและแนวทางปฏิบัติการควบคุมภายในให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ต่อไป

เทศบาลตำบลท่าประจะ

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร

๑.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
๑.๒ รายงานการประเมินองค์กรประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๒
๑.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๖
๑.๔ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจภายใน (แบบ ปค.๖)	๑๐

ภาคผนวก

- คำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร
- คำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในฯ สำนักปลัด
- คำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในฯ กองคลัง
- คำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในฯ กองช่าง
- คำสั่ง แต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน

แบบ ปค.๑
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอชะอวด

เทศบาลตำบลท่าประจะ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่ถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลท่าประจะ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความพอเพียง ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอชะอวด

(ลงชื่อ.....)

(นายนิത്യ แก้วขุนราม)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจะ

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

แบบ ปค.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

เทศบาลตำบลท่าประจะ อำเภอชะอวด จังหวัดนครศรีธรรมราช

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เทศบาลตำบลท่าประจะได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานดังนี้ (๑) ประสิทธิภาพและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร -มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมิน ทั้งจากการตรวจสอบภายใน และการตรวจสอบภายนอก -มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน (๒) ความซื่อสัตย์และจริยธรรม -มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรและเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว -พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ ฝ่ายบริหารเร่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญ ของความซื่อสัตย์ (๓) ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร -มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน -มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน -มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม (๔) โครงสร้างองค์กร -มีการจัดทำโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยตรวจรับ -มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ	เทศบาลตำบลท่าประจะ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ (๑) ประสิทธิภาพและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตามและรวมถึงการติดตามตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยงานตรวจสอบภายในและหน่วยงานตรวจสอบภายนอก (๒) ความซื่อสัตย์และจริยธรรม เทศบาลตำบลท่าประจะมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำชับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม (๓) ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร เทศบาลตำบลท่าประจะได้ปฏิบัติตามการกำหนดหลักเกณฑ์ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗-๒๕๖๙) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม (๔) การจัดโครงสร้างองค์กร เทศบาลตำบลท่าประจะมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาล โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการ

เทศบาลตำบลท่าประจักษ์ อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(๕) การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ -มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งพนักงานทุกคนให้ทราบ ๒.การประเมินความเสี่ยง เทศบาลตำบลท่าประจักษ์มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายนอกและภายในที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างพอเพียงและเหมาะสม ดังนี้ (๑) วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ -มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ -มีแผนการแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน (๒) วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม -มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ -บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ (๓) การระบุปัจจัยเสี่ยง -มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น (๔) การวิเคราะห์ความเสี่ยง -มีการกำหนดในเกณฑ์พิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง -มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	(๕) การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบของ—— เทศบาลตำบลท่าประจักษ์ มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่รับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน เทศบาลตำบลท่าประจักษ์มีการประเมินความเสี่ยงได้ ☒ ครอบคลุมและเหมาะสม ☐ ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ (๑)วัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานรับตรวจเทศบาลตำบลท่าประจักษ์มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจนโดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหารที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ (๒)วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรมโดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุของวัตถุประสงค์ของการทำงาน (๓)การระบุปัจจัยเสี่ยง มีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงทั้งภายในภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยี สมัยใหม่ e-laas และ e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากร รวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมาย การเมือง (๔)การวิเคราะห์ความเสี่ยง เทศบาลตำบลท่าประจักษ์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานของตลากลาง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก

เทศบาลตำบลท่าประจักษ์ อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอแนะ
(๕) การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง -มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง -มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่เกิดขึ้น จากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลด ความเสี่ยง -มีการติดตามของผลปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลด ความเสี่ยง ๓.กิจกรรมควบคุม เทศบาลตำบลท่าประจักษ์ มีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณาจากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญ เหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล -กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตาม วัตถุประสงค์และผลการประเมิน ความเสี่ยง -บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจการควบคุม -มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน อย่างรัดกุมและเพียงพอ -มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญ หรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน -มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับและคณะกรรมการ	(๕)การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง เทศบาลตำบลท่าประจักษ์ กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน และให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการวางระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ เทศบาลตำบลท่าประจักษ์ มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ ☒ เหมาะสมครอบคลุม ☐ ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม ☐ ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ☐ ไม่สามารถลดและไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้ ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยงบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินการตามภารกิจหน้าที่อย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กรและออกคำสั่งเทศบาล โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดและถือปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับและมติคณะกรรมการเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เทศบาลตำบลท่าประจักษ์ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม ตามควรแก่ความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้ -มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลโดยมีการจัดทำบัญชีและการเงินระบบ e-laas การจัดทำงานระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาดรวมถึงการดำเนินการในการ
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร เทศบาลตำบลท่าประจักษ์ มีการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมี สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรประเมิน ความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ -จัดให้มีระบบสารสนเทศและการรายงาน สำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร -มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการทางการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะกรรมการไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	

เทศบาลตำบลท่าประจะ อำเภอชะอวด จังหวัดนครศรีธรรมราช
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ -มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข -มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอ ข้อคิดเห็นหรือเสนอแนะในการปรับปรุง ดำเนินงานขององค์กร -มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน ๕. การติดตามและประเมินผล เทศบาลตำบลท่าประจะ ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างสม่ำเสมอ ๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผล ของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมิน การควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล และการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน เทศบาลตำบลท่าประจะ มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ ☒ เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้ -การติดตามและประเมินผล มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลท่าประจะ มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ ☐ ไม่เหมาะสมในระดับที่ไม่สมเหตุสมผล และยอมรับไม่ได้ดังนี้.....

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลท่าประจะ อำเภอชะอวด จังหวัดนครศรีธรรมราช มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในการกิจ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่การแบ่งส่วนของราชการ

(ลงชื่อ)

(นายนิธย์ แก้วขุนราม)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจะ

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

แบบ ปค.๕
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เทศบาลตำบลท่าประจักษ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.รักษาความสงบเรียบร้อย ของประชาชน -งานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย	-เกิ ด ภั ย พิ บั ตี ทา ง ธรรมชาติและฝนตกหนัก เป็นระยะเวลาหลาย วัน	ให้ความรู้แก่ ชาวบ้านในการ เตรียมตัวในการ ป้องกันภัย ธรรมชาติ	การควบคุมภายในความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ -เกิดภัยพิบัติทาง ธรรมชาติและฝน ตกหนักเป็นระยะ เวลานานหลายวัน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-ให้ความรู้กับประชาชน ในการเตรียมความพร้อม กรณีเกิดภัยพิบัติ	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลท่าประจักษ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.ให้ราษฎรได้รับการศึกษา อบรม - งานสวัสดิการและพัฒนา ชุมชน	ในพื้นที่มีกลุ่มอาชีพน้อย ประชาชนว่างงาน	ฝึกอบรมอาชีพ ให้กับกลุ่มสตรี เยาวชน เกษตร กลุ่มอาชีพต่างๆ	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ -มีกลุ่มอาชีพน้อย ซึ่งมีความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-ฝึกอบรมอาชีพ ให้กับกลุ่มสตรี เยาวชน เกษตรกลุ่ม อาชีพต่างๆ	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลท่าประจະ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.หน้าที่อื่นตามที่กฎหมายบัญญัติให้เป็นหน้าที่ของเทศบาล -กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	การขออนุมัติดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผน จัดซื้อจัดจ้าง ทำให้เกิดการทำงานข้ามขั้นตอน ต้องติดตามเอกสารและยุ่งยากในการติดตาม	ให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องโดยการให้ไปศึกษาหรืออบรม	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ - หน่วยงานไม่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้เกิดการดำเนินงานไม่เป็นระบบ ต้องติดตามทวงถามเอกสารซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-ให้เจ้าหน้าที่ติดตามระเบียบและศึกษาให้ เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ และให้แต่ละส่วน ดำเนินการตามแผน และจัดวางระบบการจัดซื้อจัดจ้างและนำเสนอเอกสารตาม ขั้นตอนและควบคุม การเบิกจ่ายพัสดุให้ เป็นปัจจุบัน	กองคลัง

เทศบาลตำบลท่าประจักษ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. ให้มีและบำรุงรักษาทางบก และทางน้ำ - งานไฟฟ้า และถนน	- ในช่วงฤดูฝนมีฝนตกหนัก อย่างต่อเนื่องทำให้ถนน ภายในหมู่บ้านได้รับความ เสียหาย เป็นหลุมเป็นบ่อทำให้ การสัญจรไปมาไม่สะดวก - ประชาชนไม่เห็น ความสำคัญการบำรุงรักษา ดูแลประปา	- จัดซื้อวัสดุก่อสร้าง เพื่อใช้ในการถมหลุม บ่อ - ปรับปรุงระบบประปา ที่ได้รับการถ่ายโอน	การควบคุมภายในมีความ เพียงพอ ☒ ใช่ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ - ฝนตกหนักเป็นเวลามาก หลายวัน - ต้นทุนในการผลิตยังสูง เนื่องจากไม่มี งบประมาณในการ ปรับปรุงระบบประปาใน การถ่ายโอน ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- ให้เจ้าหน้าที่ติดตาม ระเบียบและศึกษาให้เป็น ปัจจุบันอยู่เสมอและให้แต่ละ ส่วนดำเนินการตาม แผนและจัดวางระบบการ จัดซื้อจัดจ้างและนำเสนอ เอกสารตามขั้นตอนและ ควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ ให้เป็นปัจจุบัน	กองช่าง

(ลงชื่อ)

(นายนิธย์ แก้วขุนราม)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจักษ์

วันที่ ๒๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจะ

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลท่าประจะ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลท่าประจะ มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นายศุภสิทธิ์ ศิริสภากรณ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การเกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติ และฝนตกหนักเป็นระยะเวลานานหลายวัน

๑.๒ กองช่าง งานสาธารณูปโภค ประชาชนไม่เห็นความสำคัญการบำรุงรักษาดูแลประปา

๑.๓ สำนักปลัดเทศบาล งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ในพื้นที่กลุ่มอาชีพน้อย ประชาชนมีทัศนคติที่มองว่างาน

๑.๔ สำนักปลัดเทศบาล งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน การย้ายเข้า - ย้ายออกของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์

๑.๕ กองคลัง งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ การจัดเก็บค่าน้ำประปา

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ให้ความรู้กับประชาชนในการเตรียมความพร้อมกรณีเกิดภัยพิบัติ

๒.๒ สนับสนุนงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุก่อสร้าง

๒.๓ ฝึกอบรมอาชีพให้กับกลุ่มสตรี ผู้พิการ ผู้สูงอายุ เยาวชน เกษตร และกลุ่มอาชีพต่างๆ

๒.๔ ขอความร่วมมือให้สมาชิกสภาเทศบาลแจ้งรายชื่อ หากมีผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ย้ายเข้า - ย้ายออก ให้แจ้งทางเทศบาลทราบ

๒.๕ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและศึกษาคู่่มือใหม่ๆ เพื่อให้เกิดทักษะในการปฏิบัติงาน

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลท่าประจะ

ที่ ๕๒๔/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลท่าประจะ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้คณะกรรมการหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณียกการบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงยกเลิกคำสั่งเทศบาลตำบลท่าประจะ ที่ ๖๒๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๕ และแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลท่าประจะ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---------------------------|---------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลท่าประจะ | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. นิติกร | กรรมการและเลขานุการ |

โดยมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลท่าประจะ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลท่าประจะ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับส่วนราชการสังกัดเทศบาลตำบลท่าประจะ
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับเทศบาลตำบลท่าประจะ

ให้ปลัดเทศบาลตำบลท่าประจะ เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าประจะ และให้ดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้ทุกส่วนราชการ สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของสำนัก /กอง ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกส่วนราชการ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด งดทุกสิ้นปีงบประมาณ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ของทุกปี ดังนี้

(๑) แบบ ปค. ๔ (รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน)

(๒) แบบ ปค. ๕ (รายงานการประเมินผลการการควบคุมภายใน)

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมิน และรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของทุกส่วนราชการ เสนอนายกเทศมนตรีตำบลท่าประจะ เพื่อรายงานนายอำเภอ ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคมของทุกปี ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

(๑) แบบ ปค. ๖. (รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน)

(๒) แบบ ปค. ๑. (หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน)

(๓) แบบ ปค. ๔ (รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน)

(๔) แบบ ปค. ๕ (รายงานการประเมินผลการการควบคุมภายใน)

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด ส่วนราชการ จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด ข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลท่าประจะทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้แก่ส่วนราชการ เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนิธย์ แก้วขุนราม)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจะ



คำสั่งเทศบาลตำบลท่าประจะ

ที่ ๕๑๐ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลท่าประจะ

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลท่าประจะ ที่ ๕๒๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗ ให้ทุกส่วนราชการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลท่าประจะ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ของทุกปี นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลท่าประจะ ดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลท่าประจะ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|---------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๓. นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| ๔. นิติกร | กรรมการ |
| ๕. นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๖. นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๗. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| ๘. เจ้าพนักงานสาธารณสุข | กรรมการ |
| ๙. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลท่าประจะ ประจำเดือนอย่างต่อเนื่อง แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลทราบ เพื่อรายงานให้ประธานกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลท่าประจะ ทราบภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป หรือตามความเหมาะสม

๒. ร่วมประชุมเพื่อติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการ สังกัดเทศบาล ตำบลท่าประจะ

๓. ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาลลงวดทุกสิ้นปีงบประมาณ แล้วรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่คณะกรรมการติดตามประเมินผลเทศบาลตำบลท่าประจะกำหนด จัดส่งให้เลขานุการฯ (center) ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคมของทุกปี หรือตามความเหมาะสม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนิത്യ แก้วขุนราม)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจะ



คำสั่งเทศบาลตำบลท่าประจะ

ที่ ๒๖๗ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองคลัง เทศบาลตำบลท่าประจะ

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลท่าประจะ ที่ ๕๒๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗ ให้ทุกส่วนราชการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลท่าประจะ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ของทุกปี นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง เทศบาลตำบลท่าประจะ ดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง เทศบาลตำบลท่าประจะ ดังต่อไปนี้

- | | |
|----------------------------|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการพัสดุ | กรรมการ |
| ๓. นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| ๔. เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| ๕. นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง เทศบาลตำบลท่าประจะ ประจำเดือนอย่างต่อเนื่อง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานให้ประธานกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลท่าประจะ ทราบภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป หรือตามความเหมาะสม

๒. ร่วมประชุมเพื่อติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการ สังกัดเทศบาลตำบลท่าประจะ

๓. ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง งวดทุกสิ้นปีงบประมาณแล้ว รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่คณะกรรมการติดตามประเมินผลเทศบาลตำบลท่าประจะกำหนด จัดส่งให้เลขานุการฯ (center) ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ของทุกปี หรือตามความเหมาะสม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนิศย์ แก้วขุนราม)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจะ



คำสั่งเทศบาลตำบลท่าประจะ

ที่ ๕๓๘ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง เทศบาลตำบลท่าประจะ

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลท่าประจะ ที่ ๕๒๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗ ให้ทุกส่วนราชการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด แล้วรายงาน ผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลท่าประจะ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ของทุกปี นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง เทศบาลตำบลท่าประจะ ดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง เทศบาลตำบลท่าประจะ ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. นายช่างเขียนแบบ | กรรมการ |
| ๔. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| ๕. เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่ ดังนี้

๑. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง เทศบาลตำบลท่าประจะ ประจำเดือน อย่างต่อเนื่อง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานให้ประธานกรรมการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลท่าประจะ ทราบภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนถัดไป หรือตามความ เหมาะสม

๒. ร่วมประชุมเพื่อติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการ สังกัดเทศบาล ตำบลท่าประจะ

๓. ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง งวดทุกสิ้นปีงบประมาณแล้ว รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่คณะกรรมการติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลท่าประจะกำหนด จัดส่งให้เลขานุการฯ (center) ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ของทุกปี หรือ ตามความเหมาะสม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนิธย์ แก้วขุนราม)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจะ



คำสั่งเทศบาลตำบลท่าประจะ

ที่ ๒๗๙/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน

อาศัยอำนาจตามมาตรา ๕๔ แห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง ซึ่งต่อมากระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ และได้ปรับปรุงหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าวมาจนถึงปัจจุบัน

“หน่วยงานตรวจสอบภายใน” หมายความว่า หน่วยงานที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งสูงสุดในหน่วยงานตรวจสอบภายใน

“ผู้ตรวจสอบภายใน หมายความว่า” ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ หรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบแบบแผนราชการ จึงกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. นายศุภสิทธิ์ ศิริสภากรณ์ ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ระดับชำนาญการ ตำแหน่งเลขที่ ๒๑-๒-๐๑-๓๑๐๓-๐๐๑ แต่งตั้งเป็น หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีหน้าที่รับผิดชอบงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง

๒. นายศุภสิทธิ์ ศิริสภากรณ์ ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ระดับชำนาญการ ตำแหน่งเลขที่ ๒๑-๒-๐๑-๓๑๐๓-๐๐๑ เป็น ผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีหน้าที่รับผิดชอบงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

๑. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย ภารกิจ ของงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงาน และการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของทุกส่วนราชการ ให้สอดคล้องกับนโยบาย ของนายกรัฐมนตรี ตำบลท่าประจะ โดยคำนึงถึงการกำกับดูแลที่ดี ความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหาร ความเสี่ยง และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของนายกรัฐมนตรีตำบลท่าประจะ ด้วย (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๐๐ - ๒๑๐๐)
๒. กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และเสนอผ่านปลัดเทศบาลตำบลท่าประจะ เพื่อนำเสนอนายกเทศมนตรีตำบลท่าประจะ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่หน่วย รับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง (มาตรฐานด้านคุณสมบัติ รหัส ๑๐๐๐)
๓. จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ทั้งภายในและภายนอก และเสนอรายงานผล การประเมิน ปัญหาและอุปสรรค รวมทั้งแผนปรับปรุงการดำเนินงาน เสนอผ่านปลัดเทศบาล ตำบลท่าประจะ เพื่อนำเสนอต่อนายกเทศมนตรีตำบลท่าประจะทราบด้วย(มาตรฐาน ด้านคุณสมบัติ รหัส ๑๓๐๐)
๔. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) ในงานที่รับผิดชอบ โดยการจัดทำและเสนอ แผนการตรวจสอบประจำปีต่อนายกเทศมนตรีตำบลท่าประจะ โดยเสนอผ่าน ปลัดเทศบาลตำบลท่าประจะ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๒๐๐)
ในกรณีที่หน่วยตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาประกอบพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย
๕. ให้ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติตามข้อ ๔. (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๓๐๐)
๖. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกเทศมนตรีตำบลท่าประจะ โดยเสนอผ่าน ปลัดเทศบาลตำบลท่าประจะ ในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือน นับจากวันที่ ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทาง ราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๔๐๐)
๗. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษา (Consulting Service) แก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐)
๘. ในกรณีมีความจำเป็นต้องอาศัยผู้เชี่ยวชาญมาร่วมปฏิบัติงานตรวจสอบ ให้เสนอขอเขตและ รายละเอียดของงาน คุณสมบัติของผู้รับจ้าง ระยะเวลาดำเนินการ และผลงานที่คาดหวังจากผู้ รับจ้าง รวมทั้งข้อเสนอโครงการของผู้รับจ้าง ให้นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจะ พิจารณาอนุมัติ ให้ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญต่อไป
๙. ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษา (Consulting Service) ให้คำแนะนำ และความคิดเห็น เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ มติ และคำสั่งของทางราชการที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ ภายใน ระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารจัดการความเสี่ยง และงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบ ด้วยความเที่ยงธรรม ต่อผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง ทั้งเป็นทางการและไม่เป็นทางการ

๑๐. ประสานงานกับผู้สอบบัญชี และหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า
ขอบเขตของงานตรวจสอบครอบคลุมเรื่องที่สำคัญอย่างเหมาะสมและการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อนกัน
๑๑. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมายจากนายกเทศมนตรีตำบล
ท่าประจักษ์ รวมถึงงานที่ได้รับมอบหมายจากปลัดเทศบาลตำบลท่าประจักษ์ด้วย

สายการบังคับบัญชา

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ กำหนดให้การบริหารงานทั่วไปของ
หน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ คือ นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจักษ์
เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยตรวจสอบภายใน และมีปลัดเทศบาลตำบลท่าประจักษ์
เป็นผู้บังคับบัญชาข้าราชการฝ่ายประจำสูงสุด ตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒
โดยเสนองานผ่านปลัดเทศบาลตำบลท่าประจักษ์ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เช่น เห็นชอบกฎบัตร
อนุมัติแผนการตรวจสอบ รายงานผลการตรวจสอบ ติดตามผลการตรวจสอบ ฯลฯ
เพื่อเสนอนายกเทศมนตรีตำบลท่าประจักษ์พิจารณาสั่งการ

สำหรับการพิจารณา แต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงาน
ของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐที่มีคณะกรรมการตรวจสอบ
ให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๓ (๗)

อ้างอิง : ๑. มาตรฐานรหัส ๑๑๑๑ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในมีปฏิสัมพันธ์โดยตรงกับ
คณะกรรมการตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

๒. บทเฉพาะกาลตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
หน่วยงานของรัฐที่มีโครงสร้างองค์กรในรูปแบบของคณะกรรมการและยังไม่มี
คณะกรรมการตรวจสอบ ให้ขึ้นตรงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐไปพลางก่อน และให้จัด
ให้มีคณะกรรมการตรวจสอบภายในระยะเวลาสามปีนับแต่วันที่หลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ใช้บังคับ ตามรูปแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายนิศย์ แก้วขุนราม)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าประจักษ์

