

ที่ ชม ๖๑๓๐๑/๒๖๖



สำนักงานเทศบาลตำบลหนองหาร

เลขที่ ๓๙๙ หมู่ที่ ๗ ตำบลหนองหาร

อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่

๑ มกราคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน ท้องถิ่นอำเภอสันทราย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ฯ จำนวน ๑ เล่ม

ตามที่ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เทศบาลตำบลหนองหาร ในฐานะหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้ผู้กำกับดูแล และกระทรวงเจ้าสังกัด ตามกำหนดเวลา ประกอบกับเทศบาลตำบลหนองหารได้ดำเนินการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานมายังอำเภอสันทราย ตั้งแต่วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วนั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการรวบรวมสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์การรายงานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ เทศบาลตำบลหนองหารจึงขอส่งรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน ตามแบบหลักเกณฑ์การปฏิบัติกำหนด มายังสำนักงานท้องถิ่นอำเภอสันทราย ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ธัมม.ล.

มีทมพร .

๑/ม.๓/๒๕๖๒.

(นางสุพิศ เถียรทิม)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

นิต

รองนายก อบต.

๒๖๖

๒๖๖

งานบริหารทั่วไป (ควบคุมภายใน) สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร

โทร ๐-๕๓๑๐ - ๖๙๕๑

๒๖๖

๒๖๖

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยความเป็นธรรม”

ที่ ชม ๖๑๓๐๑/๖๐๐๕



สำนักงานเทศบาลตำบลหนองหาร

เลขที่ ๓๙๙ หมู่ที่ ๗ ตำบลหนองหาร

อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่

๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอสันทราย

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ฉบับ
๒.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
๔.รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ (แบบ ปค.๖)	จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๙๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เทศบาลตำบลหนองหาร ในฐานะหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ให้ผู้กำกับดูแล และกระทรวงเจ้าสังกัดตามกำหนดเวลานั้น

ดังนั้น เทศบาลตำบลหนองหารได้ประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดทำรายงานสำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผล รายงานการควบคุมภายใน ตามแบบหลักเกณฑ์การปฏิบัติกำหนด มายังอำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่ เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์การรายงานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสุพิศ เกียรติหม)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

๖ พย ๖๑

งานบริหารทั่วไป (ควบคุมภายใน) สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร

โทร ๐-๕๓๑๐ - ๖๙๕๑

๒ พย ๖๑

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยความเป็นธรรม”

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผล
การควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสันทราย

เทศบาลตำบลหนองหาร อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองหาร อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอสันทราย

ลายมือชื่อ.....

(นางสุพิศ เกียรติ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

วันที่ ๒๙ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยง และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการวางระบบควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล

- ๑.๑.๑ กิจกรรมวางระบบปฏิบัติงานของงานธุรการภายใต้การกำกับ ดูแล เป็นไปตามระเบียบอย่างรวดเร็วทันเวลา
- ๑.๑.๒ กิจกรรมวางระบบการปฏิบัติงานธุรการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามแผนปฏิบัติงานของงานภายใต้การกำกับ ดูแล ของสำนักปลัดเทศบาล
- ๑.๑.๓ กิจกรรมวางระบบการปฏิบัติงาน การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปอย่างเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ และครอบคลุมแผนพัฒนา
- ๑.๑.๔ กิจกรรมวางระบบปฏิบัติงานตามมติสภาเทศบาลฯ และการประชุมอื่นๆ ของสำนักปลัดเทศบาลให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

- ๑.๑.๕ กิจกรรมวางระบบการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการเป็นไปอย่างเรียบร้อย คลอบคลุมแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น
- ๑.๑.๖ กิจกรรมวางระบบปฏิบัติงานสาธารณสุข ด้านการอุดหนุนเงินงบประมาณ กลุ่ม องค์กร และหน่วยงานราชการ ตามระเบียบ กฎหมายกำหนดตาม แผนนโยบายแห่งรัฐ
- ๑.๑.๗ กิจกรรมวางระบบการปฏิบัติงานด้านสวัสดิการสังคม ได้แก่ เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ, เบี้ยยังชีพผู้พิการ, เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ตามระเบียบ กฎหมาย กำหนดตามแผนนโยบายแห่งรัฐ
- ๑.๑.๘ กิจกรรมวางระบบการปฏิบัติงานการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย “อัคคีภัย ไฟป่า และหมอกควัน”
- ๑.๒ กิจกรรมการวางระบบควบคุมภายในกองคลัง
 - ๑.๒.๑ กิจกรรมวางระบบการปฏิบัติงานธุรการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตาม แผนปฏิบัติงานของงานภายใต้การกำกับ ดูแล ของกองคลัง
 - ๑.๒.๒ กิจกรรมวางระบบการปฏิบัติงานขั้นตอนการเบิกจ่ายงบประมาณ เป็นไป อย่างเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการฯ สอดคล้องเป็นไปตามแผนพัฒนาฯ และแผนนโยบายแห่งรัฐ
 - ๑.๒.๓ กิจกรรมวางระบบการปฏิบัติงานการ ยืมเงิน และส่งใช้เงินยืมเป็นไปอย่าง เรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือ สั่งการฯ
 - ๑.๒.๔ กิจกรรมวางระบบจัดเก็บ และพัฒนารายได้ “จัดทำแผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน”เป็นไปตามกำหนดเวลา และต่อเนื่องเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการฯ
 - ๑.๒.๕ กิจกรรมวางระบบ การปฏิบัติงานการบริหารจัดการพัสดุอย่างมี ประสิทธิภาพตามแผนปฏิบัติงาน
- ๑.๓ กิจกรรมการวางระบบควบคุมภายในกองช่าง
 - ๑.๓.๑ กิจกรรมวางระบบการปฏิบัติงานธุรการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตามแผนปฏิบัติงานของงานภายใต้การกำกับ ดูแล ของกองช่าง
 - ๑.๓.๒ กิจกรรมการวางระบบการขออนุญาตก่อสร้าง/ ดัดแปลง/ ต่อเติม และ ควบคุมอาคารมีความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ
 - ๑.๓.๓ วางระบบบำรุงรักษา ซ่อมแซมระบบสาธารณูปโภค และสาธารณูปการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมการวางระบบควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล
 - ๒.๑.๑ ...กิจกรรมตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing).....
 - ๑) สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบฯ พร้อม บันทึกรายงานพร้อม แจ้งผลความคืบหน้าการปฏิบัติงานตามมติการประชุม
 - ๒) สอบทานจากรายงานผลการดำเนินการ และเอกสารที่เกี่ยวข้องตามระเบียบ กฎหมายกำหนด

๒.๑.๒...กิจกรรมตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing).....

- ๑) ตรวจสอบทุกงานในการกำกับดูแลจัดทำโครงการตามแผนการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณไว้ล่วงหน้าก่อนการจัดทำร่างงบประมาณ

๒.๑.๓...กิจกรรมตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing).....

- ๑) สอบทานงานสาธารณสุขแห่งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนรายงานผลทราบภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จ หากมีเงินเหลือให้ส่งคืนให้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อประกอบการพิจารณาดำเนินการตามระเบียบฯ
- ๒) ตรวจสอบข้อมูลโดยการแจ้งประสานฝ่ายปกครองในพื้นที่ติดตามตรวจสอบผู้สูงอายุในพื้นที่กรณีมีการย้ายเข้า-ออก และหรือเสียชีวิตในพื้นที่
- ๓) ตรวจสอบติดตามประเมินผลการปรับเปลี่ยนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านอื่นมาช่วยงานตามเดือนที่มีความเสี่ยงที่จะเกิดภัยสูง

๒.๑.๔ ...กิจกรรมตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Auditing).....

- ๑) ตรวจสอบระเบียบฯ กฎหมาย สถานการณ์ปัจจุบัน จาก Internet เพื่อเตรียมพร้อมล่วงหน้า และปฏิบัติได้ทันทีเมื่อได้รับหนังสือ

๒.๑.๕ ...กิจกรรมตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing).....

- ๑) ตรวจสอบทุกงานในการกำกับดูแลในการจัดทำแผนการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณไว้ล่วงหน้า เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์สูงสุดในการปฏิบัติงาน

๒.๒ กิจกรรมการวางระบบควบคุมภายในองค์กร

๒.๒.๑ ...กิจกรรมตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing).....

- ๑) ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย พร้องแจ้งรายงานการเงินประจำเดือนให้ผู้บริหารหน่วยงาน

๒.๒.๒...กิจกรรมตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing).....

- ๑) ตรวจสอบทุกงานในการกำกับดูแลจัดทำแผนการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณไว้ล่วงหน้า เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์สูงสุดในการปฏิบัติงาน
- ๒) สอบทานการปฏิบัติตามระเบียบฯพร้องแจ้งให้งานที่เกี่ยวข้องควบคุมบริหารการยืมเงิน และการสงฆ์ให้เป็นไปตามระเบียบฯ

๒.๒.๓...กิจกรรมตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing).....

- ๑) ตรวจสอบ สอบทาน งานจัดเก็บ และพัฒนารายได้จัดทำแผนปฏิบัติการ และบริหารจัดการจัดทำ และลงระบบแผนที่ภาษีให้เป็นไปอย่างต่อเนื่องเป็นปัจจุบัน อาทิ บุคลากร วัสดุ อุปกรณ์ฯลฯ ให้เหมาะสม และเพียงพอทันระยะเวลากำหนด และต่อเนื่อง

๒.๒.๔ ...กิจกรรมตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Auditing).....

- ๑) ตรวจสอบระเบียบฯ กฎหมาย ด้านการเงิน การคลัง สถานการณ์ปัจจุบัน จาก Internet เพื่อเตรียมพร้อมล่วงหน้า และปฏิบัติได้ทันทีเมื่อได้รับหนังสือ

๒.๕.๕ ...กิจกรรมตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing).....

- ๑) ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งควบคุมดูแล และจัดทำแผนวางระบบการจัดเก็บ และบริหารจัดการพัสดุ

๒.๓ กิจกรรมการวางระบบควบคุมภายในกองช่าง

๒.๓.๑ ...กิจกรรมตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing).....

- ๑) สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบฯ พร้อม บันทึกรายงานพร้อม
แจ้งผลความคืบหน้าการปฏิบัติงานตามมติการประชุม

๒.๓.๒...กิจกรรมตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing).....

- ๑) สอบทานการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ และการประสานฝ่ายปกครองใน
พื้นที่ในกรณีมีการก่อสร้าง/ ดัดแปลง/ ต่อเติม อาคารในเขตรับผิดชอบอย่าง
ต่อเนื่อง

๒.๓.๓...กิจกรรมตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing).....

- ๑) ตรวจสอบเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำแผนการปฏิบัติงานประจำปี
ไว้ล่วงหน้า เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการปฏิบัติงานให้
เกิดผลสัมฤทธิ์สูงสุดในการบำรุง รักษา ซ่อมแซมระบบสาธารณูปโภค และ
สาธารณูปการ

๒.๓.๔ ...กิจกรรมตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Auditing).....

- ๑) ตรวจสอบระเบียบฯ กฎหมาย เกี่ยวกับงานตามอำนาจหน้าที่ของกองช่าง
ตามสถานการณ์ปัจจุบัน จาก Internet เพื่อเตรียมพร้อมล่วงหน้า และ
ปฏิบัติได้ทันทีเมื่อได้รับหนังสือ

๒.๓.๕ ...กิจกรรมตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing).....

- ๑) หมอบหมายให้ทุกงานในการกำกับดูแลจัดทำแผนการปฏิบัติงานประจำปี
งบประมาณไว้ล่วงหน้า เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์สูงสุดในการปฏิบัติงาน

คำนำ

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด เทศบาลตำบลหนองหาร ในฐานะเป็นหน่วยงานรัฐ มีหน้าที่ในการดำเนินการ และเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ นั้น

อนึ่ง เทศบาลตำบลหนองหาร ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดทำรายงานสำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงจัดส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ต่อผู้กำกับดูแล และกระทรวงเจ้าสังกัดตามกำหนดเวลา เพื่อพิจารณาดำเนินการในส่วนเกี่ยวข้อง

เทศบาลตำบลหนองหาร

๒๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปค.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน

เทศบาลตำบลหนองหาร อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด (วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑)

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัดเทศบาล ๑.งานนโยบาย และแผน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี ด้านโครงสร้างพื้นฐาน ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจจากระเบียบฯ กฎหมายฉบับใหม่ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ในการนำเสนอปัญหา ความต้องการ และการจัดลำดับด้านโครงสร้างพื้นฐานที่จะบรรจุลงในแผนพัฒนาท้องถิ่น แต่มีการดำเนินการตามแนวทางที่กรมส่งเสริมฯ กำหนด ๒)การประเมินความเสี่ยง มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีคุณภาพ และเป็นมาตรฐาน แต่ยังไม่เกิดผลสัมฤทธิ์เท่าที่ควร เนื่องจากความชัดเจนในแนวทางการดำเนินงาน แต่มีการดำเนินการประเมินติดตามผลการดำเนินงานเป็นระยะ ๓)กิจกรรมการควบคุม -มีนักวิเคราะห์นโยบาย และแผน เป็นหลักในการดำเนินการ โดยการดำเนินการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔) สารสนเทศ และการสื่อสาร -มีการดำเนินการผ่านสื่อสารสนเทศ Internet ในระบบ E-PLAN ตามแนวทางของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนด ๕) การติดตามประเมินผล นักวิเคราะห์นโยบาย และแผน ผู้รับผิดชอบการจัดทำแผนมีการประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนในพื้นที่ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามระเบียบฯ กฎหมายฉบับใหม่ จนมีการทบทวน/เปลี่ยนแปลง/ เพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปอย่างเกิดรูปธรรม	ผลการประเมิน สำนักปลัดเทศบาล แบ่งโครงสร้าง และการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน ดังนี้ ๑.งานบริหารทั่วไป ๒.งานกิจการสภา ๓.งานการเจ้าหน้าที่ ๔.งานนโยบาย และแผน ๕.งานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๖.งานกฎหมาย และคดี ๗.งานพัฒนาชุมชน ๘.งานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๙.การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์รายงานประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากความเสี่ยงจากภารกิจ ๗ กิจกรรม คือ ๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี ด้านโครงสร้างพื้นฐาน <u>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> โดยการดำเนินการ คือ ได้มีการประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนในพื้นที่ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น จนสามารถทบทวน/ เปลี่ยนแปลง/ เพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างเป็นรูปธรรมเป็นที่เรียบร้อย ๒) กิจกรรมด้านการจัดการ และบริหารความเสี่ยงงาน พัสดุ และทะเบียนทรัพย์สิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองหาร <u>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> โดยการดำเนินการ คือ มีการตรวจสอบกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีคุณภาพ และเกิดผลสัมฤทธิ์เป็นไปตามระเบียบการจัดซื้อ/ จัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.งานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กิจกรรมด้านการจัดการ และบริหารความเสี่ยงงานพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองหาร ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ครู/ ผู้ดูแลเด็ก ยังไม่มีความชำนาญทักษะในการทำจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ที่ถูกต้อง และเป็นไปตามมาตรฐาน แต่มีการจัดส่งไปอบรมเป็นระยะตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ๒) การประเมินความเสี่ยง อาจส่งผลให้การจัดการศึกษาสำหรับเด็ก และปฐมวัย แต่มีการมอบหมายให้นักวิชาการพัสดุเทศบาลเป็นผู้ดำเนินการแทน ๓) กิจกรรมการควบคุม -มีการตรวจสอบ ควบคุมกำกับดูแลกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ อย่างใกล้ชิด ๔) สารสนเทศ และการสื่อสาร -มีระบบการบันทึก E-PLAN ด้านการศึกษาฯ ๕) การติดตามประเมินผล -มีการมอบหมายให้นักวิชาการศึกษาเป็นผู้ตรวจสอบ ควบคุมกำกับดูแลในการจัดซื้อจัดจ้างของ ศูนย์เด็กเล็กฯ ให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด	๓) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน “การบริหารจัดการขยะมูลฝอย” <u>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> โดยการดำเนินการ คือ มีการให้ความรู้แก่ประชาชนให้มีความรู้ และมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการขยะมูลฝอยในท้องถิ่นอย่างต่อเนื่อง ๔) กิจกรรมการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ “จากพาหะนำโรค เช่น นก หนู ยุง ฯลฯ” <u>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> โดยการดำเนินการ คือ มีการให้ความรู้แก่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับอุปกรณ์เครื่องมือป้องกัน ควบคุมโรคติดต่อ “จากพาหะนำโรค เช่น นก หนู ยุง ฯลฯ ” ได้อย่างถูกต้องจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และดำเนินงานตามแนวทางกำหนด ๕) กิจกรรมการปกป้องเหตุทุลสะถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรอดตองสมานฉันท์ <u>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> โดยการดำเนินการ คือ มีการจัดกิจกรรมให้ความรู้แก่ประชาชนคนไทย ให้มีจิตสำนึกความเป็นชาติร่วมกันมีความตระหนัก และสำนึกในพระมหากษัตริย์คุณของสถาบันพระมหากษัตริย์ และเกิดความเข้าใจในหลักการปกครองระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุขอย่างถูกต้องชัดเจนโดยดำเนินการตามระเบียบกฎหมาย ในการเบิกจ่ายในกิจกรรม
๓.งานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน “การบริหารจัดการขยะมูลฝอย” ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีประชาชนนอกพื้นที่ย้ายเข้ามาอยู่ในพื้นที่เพิ่มมากขึ้นทำให้ไม่เห็นความสำคัญในการคัดแยกขยะก่อนเข้าสู่ระบบขน และกำจัด แต่ในการดำเนินการมีการให้ความรู้อย่างต่อเนื่อง ๒) การประเมินความเสี่ยง ประชาชนนอกพื้นที่ที่ย้ายเข้ามาอาศัยใหม่ในพื้นที่ยังขาดความร่วมมือในการคัดแยกขยะก่อนเข้าสู่ระบบขน และกำจัด ทำให้ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น ๓) กิจกรรมการควบคุม มีการให้ความรู้แก่ประชาชนให้มีความรู้ และมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการขยะมูลฝอยในท้องถิ่นอย่างต่อเนื่อง	๖) กิจกรรมป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย “วาตภัย” <u>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> โดยการดำเนินการ คือ มีการช่วยเหลือในกรณีเกิดวาตภัย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันท่วงที เป็นไปตามระเบียบศูนย์ช่วยเหลือประชาชนฯ ๗) กิจกรรมงานอบรมอาชีพหลักสูตรระยะสั้น <u>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> โดยการดำเนินการ คือ มีการจัดกิจกรรมฝึกอบรมอาชีพหลักสูตรระยะสั้นเป็นไปอย่างต่อเนื่อง (ทุกวันศุกร์ที่สองและที่สามของเดือน) แก่ผู้สูงอายุในพื้นที่ตามปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงให้เกิดการจ้าง และให้เศรษฐกิจมีการขยายตัวอย่างยั่งยืน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔) สารสนเทศ และการสื่อสาร -มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ณรงค์ให้ความรู้ผ่านสื่อสารสนเทศ Internet / เสียงตามสาย/ หอกระจายข่าวตามแนวทางของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ๕) การติดตามประเมินผล มีการสอบถามโดยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ในการให้ความรู้แก่ประชาชนให้มีความรู้ และมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการขยะมูลฝอยในท้องถิ่นอย่างต่อเนื่อง ๔.งานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม กิจกรรมการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ “จากพาหะนำโรค เช่น นก หนู ยุง ฯลฯ” ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะการใช้อุปกรณ์เครื่องมือป้องกัน ควบคุมโรคติดต่อ “จากพาหะนำโรค เช่น นก หนู ยุง ฯลฯ” ที่ถูกต้อง จึงส่งผลให้การควบคุมโรคติดต่อเกิดผลสัมฤทธิ์เท่าที่ควร ๒) การประเมินความเสี่ยง โรคระบาดมีความเสี่ยงที่จะเกิดการแพร่ระบาดในพื้นที่จุดเดิมหรือเกิดในพื้นที่ติดต่อ ๓) กิจกรรมการควบคุม -มีการแจ้งเตือนการเกิดโรคติดต่อในพื้นที่ และมีการส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมการใช้อุปกรณ์เครื่องมือป้องกัน ควบคุมโรคติดต่อ ๔) สารสนเทศ และการสื่อสาร -มีการจัดเก็บข้อมูลการเกิดโรคติดต่อในพื้นที่ เพื่อการตรวจสอบ และการจัดทำงบประมาณในอนาคต ๕) การติดตามประเมินผล -มีการสอบถามโดยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ในการตรวจสอบผู้ปฏิบัติงานกับอุปกรณ์เครื่องมือป้องกัน ควบคุมโรคติดต่อ โดยปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง และถูกวิธี	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการปกป้องเหตุทูลสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรอดตองสมานฉันท์ ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนในพื้นที่ ยังขาดการให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรมการปกป้องเหตุทูลสถาบันฯ แต่มีการประชาสัมพันธ์ ๒) การประเมินความเสี่ยง มีการจัดกิจกรรม แต่การเบิกจ่ายงบประมาณมีความเสี่ยงไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนดเสี่ยงต่อการถูกเรียกขดใช้เงินคืนตามโครงการที่ดำเนินการ ๓) กิจกรรมการควบคุม -มีการประชาสัมพันธ์เชิญชวนเข้าร่วมกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง และการเบิกจ่ายงบประมาณยึดตามระเบียบกฎหมายกำหนด ๔) สารสนเทศ และการสื่อสาร -มีการประชาสัมพันธ์การจัดกิจกรรมฯ ส่งเสริมการมีส่วนร่วม ผ่าน W.W.W.nongharn.go.th ๕) การติดตามประเมินผล -มีการจัดกิจกรรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ ให้มีจิตสำนึกความเป็นชาติร่วมกันมีความตระหนัก และสำนึกในพระมหากรุณาธิคุณของสถาบันฯ และเกิดความเข้าใจในหลักการปกครองระบอบประชาธิปไตยโดยดำเนินการตามระเบียบ กฎหมาย ในการเบิกจ่ายในกิจกรรม ๖.งานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย “วาทภัย” ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้ที่ได้รับความสะดวกยังไม่เข้าใจในกรอบ หรือหลักเกณฑ์การช่วยเหลือประชาชนที่ถูกต้องในพื้นที่ เนื่องจากระเบียบกฎหมายที่ออกมาฉบับใหม่ ๒) การประเมินความเสี่ยง การเบิกจ่ายงบประมาณมีความเสี่ยงไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนดเสี่ยงต่อการถูกเรียกขดใช้เงินคืนตามการจัดซื้อวัสดุที่ช่วยเหลือประชาชนที่ดำเนินการ กรณีวาทภัย ๓) กิจกรรมการควบคุม -มีสอบทานความเสียหาย และการเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔) สารสนเทศ และการสื่อสาร -มีการประชาสัมพันธ์การช่วยเหลือผ่าน W.W.W.nongharn.go.th ๕) การติดตามประเมินผล -มีการช่วยเหลือในกรณีเกิดวาทภัยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันทั่วทั้งที่เป็นไปตามระเบียบศูนย์ช่วยเหลือประชาชน ๗.งานพัฒนาชุมชน กิจกรรมงานอบรมอาชีพหลักสูตร ระยะสั้น ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้สูงอายุในพื้นที่ขาดโอกาสในการส่งเสริมอาชีพ เพื่อเพิ่มรายได้ครัวเรือน อย่างต่อเนื่อง ๒) การประเมินความเสี่ยง ผู้สูงอายุในพื้นที่หากขาดโอกาสสร้างอาชีพเสริม เพื่อเพิ่มรายได้ครัวเรือน อย่างต่อเนื่องจะทำให้เกิดปัญหาของครัวเรือนด้านอื่นๆ ตามมา ๓) กิจกรรมการควบคุม -เทศบาลตำบลหนองหารมีแผนการส่งเสริมอาชีพตามปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงให้เกิดเศรษฐกิจมีการขยายตัวอย่างยั่งยืน ๔) สารสนเทศ และการสื่อสาร -มีการประชาสัมพันธ์การจัดกิจกรรมในการส่งเสริมการมีส่วนร่วมอบรมอาชีพ ผ่าน W.W.W.nongharn.go.th/ เสี่ยงตามสาย/ หอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน อย่างต่อเนื่อง ๕) การติดตามประเมินผล -มีการตรวจสอบการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ หลักสูตรอาชีพระยะสั้นตามปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงให้เกิดเศรษฐกิจมีการขยายตัวอย่างยั่งยืน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง กิจกรรมด้านการจัดการ และบริหารความเสี่ยงงานพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สิน ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ปฏิบัติงาน การดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างได้รับการอบรมระเบียบกฎหมายการจัดซื้อ/ จัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐฉบับใหม่อย่างต่อเนื่อง เป็นปัจจุบัน ๒) การประเมินความเสี่ยง การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่มีคุณภาพ และไม่เป็มาตรฐาน ส่งผลให้ไม่เกิดผลสัมฤทธิ์เท่าที่ควร อาจทำให้เกิดการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดผิดวัตถุประสงค์ ๓) กิจกรรมการควบคุม -มีผู้อำนวยการกองคลังดำเนินการ ตรวจสอบกระบวนการจัดซื้อ/ จัดจ้างซึ่งเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย มีคุณภาพ และเกิดผลสัมฤทธิ์สอดคล้องกับระเบียบการจัดซื้อ/ จัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐฉบับใหม่ ๔) สารสนเทศ และการสื่อสาร -มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ผ่าน W.W.W.nongharn.go.th/ เสี่ยงตามสาย/ หอกระจายข่าว ประจำหมู่บ้าน อย่างต่อเนื่อง ๕) การติดตามประเมินผล มีการตรวจสอบกระบวนการจัดซื้อ/ จัดจ้าง ซึ่งเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย มีคุณภาพ และเกิดผลสัมฤทธิ์สอดคล้องกับระเบียบการจัดซื้อ/ จัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐฉบับใหม่	กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน ๑.งานธุรการ ๒.งานการเงิน และบัญชี ๓.งานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ ๔.งานพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สิน จากการวิเคราะห์รายงานประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จากความเสี่ยงจากภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านการจัดการ และบริหารความเสี่ยงงานพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สิน <u>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> โดยได้ดำเนินการตรวจสอบกระบวนการจัดซื้อ/ จัดจ้าง ซึ่งเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย มีคุณภาพ และเกิดผลสัมฤทธิ์ สอดคล้องกับระเบียบการจัดซื้อ/ จัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐ ฉบับใหม่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง กิจกรรมด้านการจัดการ และบริหารความเสี่ยงการควบคุมงานซ่อมแซมไฟฟ้า และเสียงตามสายสาธารณะ ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ไม่สามารถควบคุมวัสดุที่ใช้ในการซ่อมแซมบำรุงรักษาได้ ประกอบกับปัจจัยภายนอก โดยเกิดจากการชำรุดจากหน่วยงานอื่น เช่น การตัดสายไปเสียงตามสายจากการติดตั้งระบบ Internet ฯลฯ ๒) การประเมินความเสี่ยง มีความเสี่ยงโดยประชาชนในพื้นที่ได้รับผลกระทบจากแสงสว่างไม่เพียงพอในเส้นทางสัญจรคมนาคม และไม่ได้รับทราบข้อมูลข่าวสารจากทางหน่วยงานของรัฐอย่างทั่วถึง ๓) กิจกรรมการควบคุม มีเจ้าหน้าที่กองช่างดำเนินการซ่อมแซมบำรุงรักษาอย่างต่อเนื่อง ๔) สารสนเทศ และการสื่อสาร -มีการประชาสัมพันธ์ช่องทางการรับแจ้งเหตุไฟฟ้าสาธารณะดับ และเสียงตามสายสาธารณะไม่ได้ยิน หรือไม่ทั่วถึงผ่าน เสียงตามสาย/ หอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน อย่างต่อเนื่อง ๕) การติดตามประเมินผล -ได้ดำเนินการแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน (นายช่างโยธา) ตรวจสอบการซ่อมแซมไฟฟ้า และเสียงตามสายสาธารณะเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และมีประชาชนท้องถิ่นที่ได้รับความเดือดร้อน เป็นผู้รับรองในการซ่อมแซมบำรุงรักษาเมื่องานแล้วเสร็จ	กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน ดังนี้ ๑.งานธุรการ ๒.งานก่อสร้าง ๓.งานออกแบบ และควบคุมอาคาร ๔.งานสาธารณูปโภค จากการวิเคราะห์รายงานประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จากความเสี่ยงจากภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านการจัดการ และบริหารความเสี่ยงการควบคุมงานซ่อมแซมไฟฟ้า และเสียงตามสายสาธารณะ <u>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> โดยได้ดำเนินการตรวจสอบการซ่อมแซมไฟฟ้า และเสียงตามสายสาธารณะเป็นไปอย่างต่อเนื่อง มีประชาชนท้องถิ่นที่ได้รับความเดือดร้อน เป็นผู้รับรองในการซ่อมแซมบำรุงรักษาเมื่องานแล้วเสร็จ

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองหาร ความเสี่ยงจากทั้ง ๔ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี “ด้านโครงสร้างพื้นฐาน”

พบว่า “มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม” จากการดำเนินการประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจแก่ประชาชนในพื้นที่ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นจนสามารถทราบทบทวน/เปลี่ยนแปลง/เพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่นด้านโครงสร้างพื้นฐานอย่างชัดเจนเป็นรูปธรรมสามารถนำไปปฏิบัติจนเกิดผลสัมฤทธิ์เป็นที่เรียบร้อย

๒. กิจกรรมด้านการจัดการ และบริหารความเสี่ยงงานพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองหาร

พบว่า “มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม” จากการดำเนินการนักวิชาการศึกษาเป็นผู้ตรวจสอบ ควบคุมกำกับดูแลในการจัดซื้อจัดจ้างของ ศูนย์เด็กเล็กฯ ให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด ทำให้การตรวจสอบกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างมีคุณภาพ และเกิดผลสัมฤทธิ์เป็นไปตามระเบียบการจัดซื้อ/ จัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐ

๓. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน “การบริหารจัดการขยะมูลฝอย”

พบว่า “มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม” จากการดำเนินการ คือ มีการให้ความรู้แก่ประชาชนโดยมีการสอบถามโดยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน สุ่มตรวจแบบสอบถามในกระบวนการสร้างองค์ความรู้แก่ประชาชนพื้นที่ และมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการขยะมูลฝอยในท้องถิ่นอันเป็นไปตามหลักการ ๓ RS (๓ R ประชากร ตามแนวทางจังหวัดสะอาด) อย่างต่อเนื่อง

๔. กิจกรรมการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ “จากพาหะ นำโรค เช่น นก หนู ยุง ฯลฯ”

พบว่า “มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม” จากการดำเนินการให้ความรู้แก่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับอุปกรณ์เครื่องมือป้องกัน ควบคุมโรคติดต่อ “จากพาหะนำโรค เช่น นก หนู ยุง ฯลฯ ” ได้อย่างถูกต้องจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และมีการสอบถามโดยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ในการตรวจสอบผู้ปฏิบัติงานกับอุปกรณ์เครื่องมือป้องกัน ควบคุมโรคติดต่อโดยปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง และถูกวิธีดำเนินงานตามแนวทางกำหนด

๕. กิจกรรมการปกป้องเทิดทูลสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรอดตองสมานฉันท์

พบว่า “มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม” จากการดำเนินการจัดกิจกรรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ ให้มีจิตสำนึกความเป็นชาติร่วมกันมีความตระหนัก และสำนึกในพระมหากรุณาธิคุณของสถาบันพระมหากษัตริย์ และเกิดความเข้าใจในหลักการปกครองระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุขอย่างถูกต้องชัดเจนโดยดำเนินการตามระเบียบ กฎหมาย ในการเบิกจ่ายในกิจกรรม

ผลการประเมินโดยรวม (ต่อ)

๖. กิจกรรมป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย “วาตภัย”

พบว่า “มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุดัชนีประสงค์การควบคุม” จากการดำเนินการ มีการช่วยเหลือในกรณีเกิดวาตภัย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันห่วงที่เป็นไปตามระเบียบศูนย์ช่วยเหลือประชาชนฯ และดำเนินการเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ในการเบิกจ่ายในช่วยเหลือ

๗. กิจกรรมงานอบรมอาชีพหลักสูตร ระยะสั้น

พบว่า “มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุดัชนีประสงค์การควบคุม” จากการดำเนินการมีการจัดกิจกรรมฝึกอบรมอาชีพหลักสูตรระยะสั้นเป็นไปอย่างต่อเนื่อง (ทุกวันศุกร์ที่สอง และที่สามของเดือน) แก่ผู้สูงอายุในพื้นที่ตามแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง และจากการสอบถามของเจ้าหน้าที่ควบคุมภายในเกิดการซื้อขายผลิตภัณฑ์ของผู้เข้ารับการอบรม สามารถสร้างรายได้ และเศรษฐกิจของชุมชนมีการขยายตัวเบื้องต้น อันเป็นแรงจูงใจในการต่อยอดของผลิตภัณฑ์ต่อไป

๘. กิจกรรมด้านการจัดการ และบริหารความเสี่ยงงานพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สิน

พบว่า “มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุดัชนีประสงค์การควบคุม” จากการดำเนินการสุ่มตรวจสอบกระบวนการจัดซื้อ/ จัดจ้าง ปรากฏว่าเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย มีคุณภาพ และเกิดผลสัมฤทธิ์สอดคล้องกับระเบียบการจัดซื้อ/ จัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐฉบับใหม่

๙. กิจกรรมด้านการจัดการ และบริหารความเสี่ยงการควบคุมงานซ่อมแซมไฟฟ้า และเสียงตามสายสาธารณะ

พบว่า “มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุดัชนีประสงค์การควบคุม” จากการดำเนินการตรวจสอบใบคำร้องการซ่อมแซมไฟฟ้า และเสียงตามสายสาธารณะเป็นไปอย่างต่อเนื่อง มีประชาชนท้องถิ่นที่ได้รับความเดือดร้อน เป็นผู้รับรองในการซ่อมแซมบำรุงรักษาทุกครั้งเมื่องานแล้วเสร็จ

สรุป สำนักปลัด/ กองคลัง/ กองช่างเทศบาลตำบลหนองหาร มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว ๙ กิจกรรม ซึ่งหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงภายในสำนักปลัด/ กองคลัง/ กองช่างเทศบาลตำบลหนองหาร จึงให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุม และสอดคล้องกับความเสี่ยง จึงทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสุพิศ เถียรทิม)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

วันที่....๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๑.....

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เทศบาลตำบลหนองหาร อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด (วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการวางระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดเทศบาล ๑.๑) การวางระบบปฏิบัติงานของงาน ภายใต้การกำกับ ดูแล เป็นไปตามระเบียบ อย่างรวดเร็วจนทันเวลา ๑.๒) การวางระบบการปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพตามแผนปฏิบัติงานของ งานภายใต้การกำกับ ดูแล ของสำนัก ปลัดเทศบาล ๑.๓) การวางระบบการปฏิบัติงาน การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี เป็นไปอย่างเรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบ และคลอบคลุมแผนพัฒนา ๑.๔) การวางระบบปฏิบัติงานตามมติสภา เทศบาลฯ และการประชุมอื่นๆ ของสำนัก ปลัดเทศบาลให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	O,F,C สูง	๑.๑) เทศบาลมีกา รติดตั้งระบบการสื่อสาร Internet เพื่อใช้ในการ รับ-ส่งข่าวสารข้อมูล รวมถึงบริหารข้อมูล ข่าวสารภายใน และ ภายนอกหน่วยงาน ๑.๒) มีการประชุม ติดตาม และรายงานผล ความคืบหน้าการ ปฏิบัติงานในการประชุม พนักงานประจำเดือน ๑.๓) มีการจัดเตรียม โครงการตามแผนพัฒนา ท้องถิ่น และจัดส่ง บุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมการจัดทำ งบประมาณตามกำหนด	๑.๑.๑) ประเมินจาก ผู้บังคับบัญชา ๑.๑.๒) สอบทาน การปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบฯ ๑.๒) บันทึกรายงานผล ความคืบหน้าการ ปฏิบัติงาน ๑.๓) สอบทานการ ปฏิบัติงานตาม ระเบียบกฎหมาย และ ให้ทันตามระยะเวลา กำหนด ๑.๔) สอบทานการ ปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบฯ ตามมติการประชุม	๑.๑) กฎหมาย ระเบียบฯ ทาง ราชการที่ส่งมาถึง เทศบาล มีความ ล่าช้า การ ดำเนินการ ส่งผลให้ ไม่สอดคล้องกับ เวลา รวมถึงในการ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายอาจเกิด ความคลาดเคลื่อน ในสาระสำคัญ ๑.๒) ขาดการ วางแผน และการ ปฏิบัติงานใน ปฏิบัติงานไว้ ล่วงหน้าอาจส่งผล กระทบให้เกิดความ กระทบให้เกิดความ	๑.๑) ตรวจสอบ ระเบียบฯ กฎหมาย สถานการณ์ปัจจุบัน จาก Internet เพื่อ เตรียมพร้อมล่วงหน้า และปฏิบัติได้ทันทีเมื่อ ได้รับหนังสือ ๑.๒) มอบหมายให้ ทุกงานในการกำกับ ดูแลจัดทำแผนการ ปฏิบัติงานประจำปี ปฏิบัติงานประจำปี งบประมาณไว้ ล่วงหน้า เพื่อให้เกิด ผลสัมฤทธิ์สูงสุด ในการปฏิบัติงาน ๑.๓) มอบหมายให้ ทุกงานในการกำกับ ดูแลจัดทำโครงการ	สำนักปลัดเทศบาล ๑.๑) งานธุรการ ๑.๒) งานบริหารทั่วไป ๑.๓) งานนโยบาย และแผน ๑.๔) งานกิจการสภา ๑.๕) งานการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม ๑.๖) งานสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๑.๗) งานพัฒนาชุมชน และสวัสดิการสังคม ๑.๘) งานป้องกัน และ บรรเทาสาธารณภัย

แบบ ปค. ๕ (แผ่นที่ ๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๕) การวางระบบการปฏิบัติงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการเป็นไปอย่าง เรียบร้อยคลอบคลุมแผนพัฒนาการศึกษา ท้องถิ่น	๑.๕) มีการมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้า ร่วมการประชุมทุกครั้ง ๑.๕) มีการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ท้องถิ่น และจัดส่ง บุคลากรเข้ารับการ อบรมเพิ่มความรู้อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง	๑.๕) สอบทานการ ปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบฯ ๑.๖) มีการสอบทาน โดยคณะกรรมการ ติดตาม และ ประเมินผลโครงการที่ ขอรับเงินอุดหนุนฯ ๑.๗) สอบทานการ ปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบฯ สอดคล้องกับ กำหนดเวลา ระยะเวลาที่กำหนดการ ขอรับการจัดสรร ๑.๘) มีการประเมิน จากผู้บังคับบัญชา เป็นไปตามระเบียบฯ	๑.๕) สอบทานการ ปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบฯ ๑.๖) มีการสอบทาน โดยคณะกรรมการ ติดตาม และ ประเมินผลโครงการที่ ขอรับเงินอุดหนุนฯ ๑.๗) สอบทานการ ปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบฯ สอดคล้องกับ กำหนดเวลา ระยะเวลาที่กำหนดการ ขอรับการจัดสรร ๑.๘) มีการประเมิน จากผู้บังคับบัญชา เป็นไปตามระเบียบฯ	เสี่ยงด้าน O, F, C ของการดำเนินงาน ๑.๓) การจัดทำ งบประมาณ เบื้องต้นเกิดการตั้ง งบประมาณ คลาดเคลื่อนส่งผล ให้เมื่อประกาศใช้ แล้ว ทำให้มีความ จำเป็นต้องตั้งโอน งบประมาณ บ่อยครั้งส่งผลต่อ วินัยทางการเงินการคลัง ๑.๔) การปฏิบัติ ตามมติการประชุม เกิดความล่าช้าส่งผล ให้ไม่สอดคล้อง ระยะเวลาการ เบิกจ่ายกำหนด	ตามแผนการ ปฏิบัติงานประจำปี งบประมาณไว้ ล่วงหน้าก่อนการ จัดทำร่างงบประมาณ ๑.๔) สอบทานการ ปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบฯ พร้อมบันทึกรายงาน พร้อมแจ้งผลความ คืบหน้าการปฏิบัติงาน ตามมติการประชุม ๑.๕) สอบทานจาก รายงานผลการ ดำเนินงาน และ เอกสารที่เกี่ยวข้อง ตามระเบียบกฎหมาย กำหนด	
๑.๖) การวางระบบปฏิบัติงานสาธารณสุข ด้านการอุดหนุนเงินงบประมาณ กลุ่มองค์กร และหน่วยงานราชการ ตามระเบียบกฎหมาย กำหนดตามนโยบายแห่งรัฐ	๑.๖) มีการดำเนินการ ตามขั้นตอนของระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วย เงินอุดหนุนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔ ๑.๗) มีกา รแจ้ง ประชาสัมพันธ์การขึ้น ทะเบียน และขั้นตอนการ ขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ, ผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปตามระเบียบฯ	๑.๖) มีการดำเนินการ ตามขั้นตอนของระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วย เงินอุดหนุนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔ ๑.๗) มีกา รแจ้ง ประชาสัมพันธ์การขึ้น ทะเบียน และขั้นตอนการ ขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ, ผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปตามระเบียบฯ	๑.๖) มีการดำเนินการ ตามขั้นตอนของระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วย เงินอุดหนุนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔ ๑.๗) มีกา รแจ้ง ประชาสัมพันธ์การขึ้น ทะเบียน และขั้นตอนการ ขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ, ผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปตามระเบียบฯ	๑.๖) มีการดำเนินการ ตามขั้นตอนของระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วย เงินอุดหนุนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔ ๑.๗) มีกา รแจ้ง ประชาสัมพันธ์การขึ้น ทะเบียน และขั้นตอนการ ขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ, ผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปตามระเบียบฯ	๑.๖) มีการดำเนินการ ตามขั้นตอนของระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วย เงินอุดหนุนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔ ๑.๗) มีกา รแจ้ง ประชาสัมพันธ์การขึ้น ทะเบียน และขั้นตอนการ ขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ, ผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปตามระเบียบฯ	

แบบ ปค. ๕ (แผ่นที่ ๓)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๑.๘) มีคำสั่งแต่งตั้งเวร รับผิดชอบเฝ้าระวัง ป้องกัน และระงับเหตุ กรณีอัคคีภัย ไฟป่า และ หมอกควัน		๑.๕) การไม่ปฏิบัติ ตามขั้นตอน และ แผนพัฒนา การศึกษات้องถิ่น งานในการอาจ ส่งผลกระทบให้เกิด ความเสียหายด้าน O , F, C ของการ ดำเนินงาน ๑.๖) กลุ่มองค์กร ที่ขอรับเงินอุดหนุน ด้านสาธารณสุขไม่ รายงานผลการ ดำเนินโครงการ ให้เป็นไปตาม ระยะเวลากำหนด	๑.๖) ให้งาน สาธารณสุขฯ จัด หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนรายงานผล ทราบภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่โครงการ แล้วเสร็จ หากมีเงิน เหลือให้ส่งคืนให้เป็น ลายลักษณ์อักษร เพื่อ ประกอบการพิจารณา ดำเนินการตาม ระเบียบฯ ๑.๗) ตรวจสอบข้อมูล โดยการแจ้งประสาน ฝ่ายปกครองในพื้นที่ ติดตามตรวจสอบ ผู้สูงอายุในพื้นที่	

แบบ ปค. ๕ (แผ่นที่ ๔)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				๑.๗) ชี อ ฅ ล ผู้สูงอายุที่ขอรับเงิน เบี้ยยังชีพอาจเกิด ความคลาดเคลื่อน บ่อยครั้งจากการ ย้ายที่อยู่ปลายทาง ไปที่ อปท.แห่งใหม่ แล้วไม่ดำเนินการ แจ้ง ประกอบกับ การเสียชีวิตแล้ว ญ า ตี ไ ม่ ม า ดำเนินการแจ้งการ เสียชีวิต ๑.๘) ผู้ บ ฎ บั ตี หน้าที่ได้รับคำสั่ง แต่งตั้งไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ตาม รอบเวรเนื่องจาก บุคลากรมีจำกัด	กรณีมีการย้ายเข้า- ออก และหรือเสียชีวิต ในพื้นที่ ๑.๘) ดำเนินการปรับ เก ลี ย บ ุ ค.ล ำ ก ร ผู้ปฏิบัติงานด้านอื่นมา ช่วยงานตามเดือนที่มี ความเสี่ยงที่จะเกิดภัย สูง	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการวางระบบควบคุมภายใน กองคลัง ๒.๑) การวางระบบการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามแผนปฏิบัติงานของงานภายใต้การกำกับดูแลของกองคลัง ๒.๒) การวางระบบการปฏิบัติงานขั้นตอนการเบิกจ่ายงบประมาณ เป็นไปอย่างเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการฯ สอดคล้องเป็นไปตามแผนพัฒนาฯ และนโยบายแห่งรัฐ ๒.๓) การวางระบบการปฏิบัติงานการยืมเงิน และส่งเงินยืมเป็นไปอย่างเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการฯ ๒.๔) การวางระบบจัดเก็บ และพัฒนารายได้ “จัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน” เป็นไปตามกำหนดเวลา และต่อเนื่องเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการฯ	O,F,C สูง	๒.๑) มีการประชุมติดตาม และรายงานผลความคืบหน้าการปฏิบัติงานในการประชุมพนักงานประจำเดือน ๒.๒) มีการจัดทำสมุดคู่มือการเบิกจ่าย และจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินประจำเดือน ๒.๓) มีการแจ้งกำกับสำนัก/กองในสังกัด เรื่องการยืมเงิน หรือเบิกจ่ายเงินล่วงหน้า ก่อน ๓ วัน เพื่อให้งานการเงินเตรียมความพร้อมในการเบิกจ่าย ๒.๔) มีการดำเนินการตามขั้นตอนของระเบียบ ก.ว.ว่าด้วยแผนภาษี และทะเบียนทรัพย์สินของอปท. พ.ศ.๒๕๕๐	๒.๑)บันทึกรายงานผลความคืบหน้าการปฏิบัติงาน ๒.๒)มีการสอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบฯจากผู้บังคับบัญชา ๒.๓)การสอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบฯเป็นไปตามกำหนดเวลาและระยะเวลาที่กำหนดจากผู้บังคับบัญชา ๒.๔)มีการติดตามประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒.๕)มีการสอบทานการปฏิบัติงานในการใช้จัดเก็บ และบำรุง	๒.๑)ขาดการวางแผน และการดำเนินงานในการปฏิบัติงานอาจส่งผลกระทบต่อให้เกิดความเสียหายด้าน O, F, C ของการดำเนินงานกองคลัง ๒.๒)การปรับแก้ เปิกจ่ายคลาดเคลื่อนอาจส่งผลกระทบต่อความคุมงบประมาณเกิดกรณีการโอนลด/เพิ่มเติมบ่อยครั้งทำให้เกิดความเสียหายในการขาดวินัยทางการเงินคลังได้	๒.๑)มอบหมายให้ทุกงานในการกำกับดูแลจัดทำแผนการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณไว้ล่วงหน้า เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์สูงสุดในการปฏิบัติงาน ๒.๒)ตรวจสอบการปฏิบัติงานพร้อมแจ้งรายงานการเงินประจำเดือนให้ผู้บริหารหน่วยงาน ๒.๓)สอบทานการปฏิบัติตามระเบียบฯ พร้อมแจ้งให้งานที่เกี่ยวข้องควบคุมบริหารการยืมเงิน และการส่งให้ไปตามระเบียบฯ	กองคลัง ๒.๑)งานบริหารงานคลัง ๒.๒), ๒.๓) งานการเงินบัญชี ๒.๔)งานจัดเก็บ และพัฒนารายได้ ๒.๕)งานพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สิน

แบบ ปค. ๕ (แผ่นที่ ๖)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.๕) การวางระบบการปฏิบัติงานการบริหาร จัดการพัสดุอย่างมีประสิทธิภาพตาม แผนปฏิบัติงาน		๒.๕) มีการแจ้งกำกับทุก สำนัก / กองดูแล รับผิดชอบพัสดุของแต่ละ สำนัก / กองในสังกัดและมี การตรวจสอบพัสดุ/ ครุภัณฑ์ ใน ความ รับผิดชอบประจำปี	รักษาพัสดุของทุก สำนัก/ กองในสังกัด	๒.๓) การยืมเงิน และค่าใช้จ่ายยืม ไม่สอดคล้องตาม ระเบียบ บ.บ. บ. ระยะเวลาที่กำหนด เกิดการยืมเงินโดย เร่งด่วนตลอด ปีงบประมาณจาก การเดินทางไป ราชการอย่าง เร่งด่วน และ บ่อยครั้ง	๒.๔) มอบหมายให้งาน จัดเก็บ และพัฒนา รายได้ จัดทำ แผนปฏิบัติการ และ บริหารจัดการจัดทำ และลงระบบแผนที่ ภาษีให้เป็นไปอย่าง ต่อเนื่องเป็นปัจจุบัน อาทิ บุคลากร วัสดุ อุปกรณ์ ฯลฯ ให้ เหมาะสม และ เพียงพอ ทุน ระยะเวลายกกำหนด และต่อเนื่อง ๒.๕) ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานจากผู้ ได้รับการแต่งตั้ง ควบคุมดูแล และ จัดทำแผนวางระบบ การจัดเก็บ และ การบริหารจัดการพัสดุ	

แบบ ปค. ๕ (แผ่นที่ ๗)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				๒.๕) ขาดการวางแผนการจัดการวาง จัดเก็บพัสดุ ส่งผล ให้เกิดความเสียหายใน การใช้พัสดุไม่ตรง ตามคุณสมบัติ เกิดการชำรุด บ่อยครั้ง		

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมการวางระบบควบคุมภายใน กองช่าง ๓.๑ การวางระบบการปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพตามแผนปฏิบัติงานของ หน่วยงานได้การกำกับ ดูแล ของกองช่าง ๓.๒ การวางระบบการขออนุญาต ก่อสร้าง/ ดัดแปลง/ ต่อเติม และควบคุม อาคารมีความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ๓.๓ การวางระบบบำรุงรักษา ซ่อมแซม ระบบสาธารณูปโภค และสาธารณูปการ	O,F,C สูง	๓.๑)มีการประชุมติดตาม และรายงานผลความ คืบหน้าการปฏิบัติงานใน การประชุมพนักงาน ประจําเดือน ๓.๒)สอบทานการปฏิบัติ หน้าที่ของเจ้าหน้าที่ตาม กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับ ๓.๓)มีการตรวจสอบการ ปฏิบัติงานบำรุงรักษา ซ่อมแซม	๓.๑)บันทึกรายงานผล ความคืบหน้าการ ปฏิบัติงาน ๓.๒) มีการรายงานผล ของเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ มอบหมาย ๓.๓)มีการสอบทาน จากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้น	๓.๑)ขาด การ วางแผน และ แผนงานในการ ปฏิบัติงานไว้ล่วงหน้าอาจส่งผล กระทั่งให้เกิดความ เสี่ยงด้าน O, F, C ของการดำเนินงาน กองช่าง ๓.๒) การก่อสร้าง/ ดัดแปลง/ ต่อเติม อาคารไม่เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ การใช้อาคาร จาก การที่ได้ดำเนินการ ก่อสร้าง/ ดัดแปลง/ ต่อเติมก่อนได้รับ อนุญาตอาจส่งผล ในด้านควบคุม ภายใน O, C	๓.๑)หมอบหมายให้ ทุกงานในการกำกับ ดูแลจัดทำแผนการ ปฏิบัติงานประจำปี งบประมาณ ไว้ล่วงหน้า เพื่อให้ได้ ผลสัมฤทธิ์สูงสุดใน การปฏิบัติงาน ๓.๒)สอบทานการ ปฏิบัติหน้าที่ของ เจ้าหน้าที่ และการ ประสานผ่านปกครอง ในพื้นที่ในกรณีมีการ ก่อสร้าง/ ดัดแปลง/ ต่อเติม อาคารในเขต รับ ผิดชอบ อย่าง ต่อเนื่อง	กองช่าง ๓.๑)งานบริหารงาน ช่าง ๓.๒) งานก่อสร้าง ๓.๓) งานสาธารณูปการ

แบบ ปค. ๕ (แผ่นที่ ๙)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				๓.๓) การปฏิบัติงาน การบำรุงรักษา ซ่อมแซมระบบ สาธารณูปโภค และ สาธารณูปการไม่มี ระบบการวางแผน ส่งผลให้การ บำรุงรักษาซ่อมแซม ไม่ทันทั่วทั้งส่งผล ต่อการบริการ สาธารณะในพื้นที่ ในการควบคุม ภายใน	๓.๓) หมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ จัดทำแผนการ ปฏิบัติงานประจำ สัปดาห์ไว้ล่วงหน้า เพื่อใช้เป็นกรอบ แนวทางในการบริหาร จัดการปฏิบัติงานให้ เกิดผลสัมฤทธิ์สูงสุด ในการบำรุงรักษา ซ่อมแซมระบบ สาธารณูปโภค และ สาธารณูปการ	

ลายมือชื่อ.....

(นางสุพิศ เกียรติ)

ตำแหน่ง...นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร..

วันที่...๒๙...เดือนตุลาคม...พ.ศ.๒๕๖๑...

แบบ ปค.๒

รายงานการสอบทาน
การประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลหนองหาร ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ หน่วยงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองหาร มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นายรัชพงศ์ หิรัญดินทร์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบ หรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑...กิจกรรมการวางระบบควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล.....
- ๑.๒...กิจกรรมการวางระบบควบคุมภายในกองคลัง.....
- ๑.๓...กิจกรรมการวางระบบควบคุมภายในกองช่าง.....

๒. ควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ...ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing).....
- ๒.๒ ...ตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing).....
- ๒.๓ ...ตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing).....
- ๒.๔ ...ตรวจสอบสารสนเทศ (Information Technology Auditing).....
- ๒.๕ ...ตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing).....

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองหาร

ที่ ๕๕๑ / ๒๕๖๐

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามแผนการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ของเทศบาลตำบลหนองหาร

(สำหรับงวดปีงบประมาณ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ ได้มีการดำเนินการปรับปรุงภารกิจที่อาจมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ หรือไม่เพียงพอแก่การควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ เพื่อยางานผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ของเทศบาลตำบลหนองหาร (สำหรับงวดปีงบประมาณ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) ดังต่อไปนี้

๑.นายเอกลักษณ์ ตนยอม

ผู้อำนวยการกองช่าง

ประธานคณะกรรมการ

๒.นางสาวทัศนีย์ แก้วยัง

ผู้อำนวยการกองคลัง

คณะกรรมการ

๓.นายธวัชพงศ์ หิรัญดินทร์

หัวหน้าสำนักปลัด

คณะกรรมการ

แนวทางการดำเนินงานให้ดำเนินการตรวจสอบการปรับปรุงกิจกรรมที่เป็นจุดอ่อน/ ความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้นตามแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ของเทศบาลตำบลหนองหาร (สำหรับงวดปีงบประมาณ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ -๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) พร้อมติดตามเร่งรัดให้ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานผู้บริหารเทศบาลตำบลหนองหารทราบโดยด่วน เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

(นางสุพิศ เกียรติม)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองหาร

ที่ ๕๕๘ / ๒๕๖๐

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ของเทศบาลตำบลหนองหาร

(สำหรับงวดปีงบประมาณ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)

อาศัยอำนาจตามความแห่งระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานราชการส่วนท้องถิ่น จัดให้มีการวางระบบควบคุมภายใน เพื่อให้การบริหารตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจสอบดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ โดยหน่วยรับการตรวจจะต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในทั้งในระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมภายในได้รับการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องตามที่กำหนดไว้

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพ จึงขอแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน (สำหรับงวดปีงบประมาณ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) ของเทศบาลตำบลหนองหาร รายนาม ดังนี้

- ๑.นายธวัชพงศ์ หิรัญบุรินทร์ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลฯ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
๒.นางสาวสุคนธา สุรังสีมันต์กุล นักวิชาการเงินและบัญชี ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

โดยให้มีหน้าที่ในการตรวจสอบ วิเคราะห์ ควบคุมการบริหารงาน การตรวจสอบภายใน ตลอดจนวางระบบงาน รวมถึงบุคลากรในงานตรวจสอบภายใน การประเมินความพอเพียง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยอิสระของหน่วยรับตรวจ และงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

(นางสุพิศ เกียรติม)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..งานบริหารทั่วไป..สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร.....
ที่...ชม ๖๑๓๐๑/ ๕๒๕วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๐.....
เรื่อง.....แจ้งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑).....
เรียน...หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล/ ผู้อำนวยการกองช่าง/ ผู้อำนวยการกองคลัง.....

ตามที่ งานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ ข้อ ๘ ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ส่วนที่เกี่ยวข้องทราบด้วย

ดังนั้น เพื่อให้การตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองหาร เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และบรรลุตามวัตถุประสงค์ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงดำเนินการจัดส่งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้แก่สำนัก/ กอง/ ฝ่าย ต่างๆ เพื่อเตรียมการตรวจสอบภายในดังกล่าว ต่อไป

จึงแจ้งมาเพื่อทราบ และดำเนินการ

นรพ.

นายอรรถพงศ์ หิรัญรัตนพ.

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร
๒๔ ก.ย. ๒๕๖๐

(นางสุพิศ เถียรทิม)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

กตพ.

(นายเอกสิทธิ์ วัฒนอ้อม)

ผู้อำนวยการกองช่าง

28 ก.ย. 2560

นางสาวทัศนีย์ แก้วยัง
ผู้อำนวยการกองคลัง

28/9/60



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..งานบริหารทั่วไป.(ควบคุมภายใน).สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร.....
ที่...ขม ๖๑๓๐๑/ ๑๙ วันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๑.....

เรื่องรายงานผลการปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
ครั้งที่ ๑ (งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๐).....

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

เรื่องเดิม

ตามที่ นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร ได้อนุมัติใช้แผนการตรวจสอบประจำปี
ของหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (สำหรับงวด
ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) ให้สำนัก/ กอง ในสังกัดเทศบาล
ตำบลหนองหารได้ทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง นั้น

ข้อเท็จจริง

ด้วย ในขณะนี้ได้สิ้นไตรมาส ที่ ๑ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ ถึง
วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑) แล้ว งานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองหาร ได้ดำเนินการ
ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑
ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการ
ตรวจสอบภายในตามแผนฯ ครั้งที่ ๑ เพื่อให้ผู้บริหารได้รับทราบ และสั่งการแก้ไขในส่วนที่เกี่ยวข้อง
ต่อไป

ข้อกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วน
ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ ข้อ ๘ วรรคสอง ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อ
ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบ
ให้ส่วนที่ เกี่ยวข้องทราบด้วย

ข้อพิจารณา

เห็นควรจัดเก็บเป็นข้อมูล และสั่งการแก้ไข ปรับปรุงในส่วนที่เกี่ยวข้อง สำหรับงวด
ไตรมาส ที่ ๒ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๑) ต่อไป
(รายละเอียดแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ แนบท้ายบันทึกข้อความนี้)

(นายธีรพงษ์ หิริญบดินทร์)

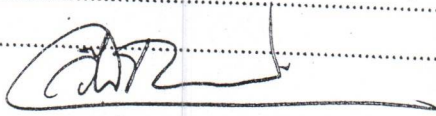
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร

/ความคิดเห็นปลัดเทศบาล..

แผ่นที่ ๒ ของบันทึกข้อความที่ ขม ๖๑๓๐๑/๑๘ ลงวันที่ ๘ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๑

ความคิดเห็นของปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร

นายวีระชัย กระจ่างทอง

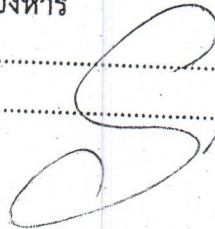


(นายวีระชัย กระจ่างทอง)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร

ความคิดเห็น และข้อสั่งการนายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

นางสุพิศ เถียรทิม



(นางสุพิศ เถียรทิม)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..งานบริหารทั่วไป.(ควบคุมภายใน).สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร.....
ที่...ขม ๖๑๓๐๑/.....๒๐๘.....วันที่.....๒..... เมษายน ๒๕๖๑.....

เรื่องรายงานผลการปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
ครั้งที่ ๒ (งวดตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๑).....

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

เรื่องเดิม

ตามที่ นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร ได้อนุมัติใช้แผนการตรวจสอบประจำปี
ของหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (สำหรับงวด
ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) ให้สำนัก/ กอง ในสังกัดเทศบาล
ตำบลหนองหารได้ทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง นั้น

ข้อเท็จจริง

ด้วย ในขณะนี้ได้สิ้นไตรมาส ที่ ๒ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๑
ถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๑) แล้ว งานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองหาร ได้ดำเนินการ
ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑
ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการ
ตรวจสอบภายในตามแผนฯ ครั้งที่ ๒ เพื่อให้ผู้บริหารได้รับทราบ และสั่งการแก้ไขในส่วนที่เกี่ยวข้อง
ต่อไป

ข้อกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วน
ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ ข้อ ๘ วรรคสอง ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อ
ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบ
ให้ส่วนที่ เกี่ยวข้องทราบด้วย

ข้อพิจารณา

เห็นควรจัดเก็บเป็นข้อมูล และสั่งการแก้ไข ปรับปรุงในส่วนที่เกี่ยวข้อง สำหรับงวด
ไตรมาส ที่ ๓ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๑) ต่อไป
(รายละเอียดแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ แนบท้ายบันทึกข้อความนี้)

(นายธวัชพงศ์ หิรัญบดีรินทร์)

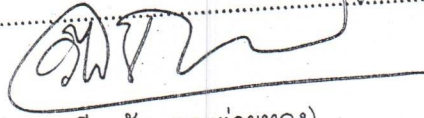
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร

/ความคิดเห็นปลัดเทศบาล..

แผ่นที่ ๒ ของบันทึกข้อความที่ ชม ๖๑๓๐๑/๒๐๔ ลงวันที่ ๒ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๑

ความคิดเห็นของปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร

นางวิระชัย กระจ่างทอง

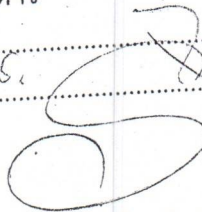


(นายวิระชัย กระจ่างทอง)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร

ความคิดเห็น และข้อสั่งการนายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

นางสุพิศ เกียรติม



(นางสุพิศ เกียรติม)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..งานบริหารทั่วไป.(ควบคุมภายใน)สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร.....

ที่...ชม ๖๑๓๐๑/๑๐๐ วันที่...๑๗ กรกฎาคม ๒๕๖๑.....

เรื่องรายงานผลการปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
ครั้งที่ ๓ (งวดตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๑).....

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

เรื่องเดิม

ตามที่ นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร ได้อนุมัติใช้แผนการตรวจสอบประจำปี
ของหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (สำหรับงวด
ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) ให้สำนัก/ กอง ในสังกัดเทศบาล
ตำบลหนองหารได้ทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง นั้น

ข้อเท็จจริง

ด้วย ในขณะนี้ได้สิ้นไตรมาส ที่ ๓ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๑ ถึงวันที่
๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๑) แล้ว งานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองหาร ได้ดำเนินการตรวจสอบ
ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม
พ.ศ.๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบ
ภายในตามแผนฯ ครั้งที่ ๓ เพื่อให้ผู้บริหารได้รับทราบ และสั่งการแก้ไขในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ข้อกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วน
ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ ข้อ ๘ วรรคสอง ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อ
ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบ
ให้ส่วนที่ เกี่ยวข้องทราบด้วย

ข้อพิจารณา

เห็นควรจัดเก็บเป็นข้อมูล และสั่งการแก้ไข ปรับปรุงในส่วนที่เกี่ยวข้อง สำหรับงวด
ไตรมาส ที่ ๔ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) ต่อไป
(รายละเอียดแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ แนบท้ายบันทึกข้อความนี้)

(นายธวัชพงศ์ หิริญฺดินทร์)

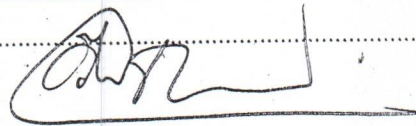
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร

/ความคิดเห็นปลัดเทศบาล..

แผ่นที่ ๒ ของบันทึกข้อความที่ ชม ๖๑๓๐๑/๔๐๖ ลงวันที่ ๔ กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๑

ความคิดเห็นของปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร

นายวีระชัย กระจ่างทอง

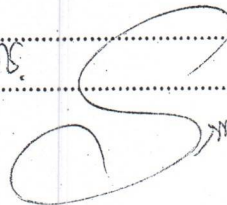


(นายวีระชัย กระจ่างทอง)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร

ความคิดเห็น และข้อสั่งการนายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

สุพิต เจริญ



(นางสุพิต เจริญ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..งานบริหารทั่วไป..(ควบคุมภายใน)สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร.....
ที่...ชม ๖๑๓๐๑/...๕๗๔...วันที่...๗ ตุลาคม ๒๕๖๑.....

เรื่องรายงานผลการปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
ครั้งที่ ๔ (งวดตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑).....

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

เรื่องเดิม

ตามที่ นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร ได้อนุมัติใช้แผนการตรวจสอบประจำปี
ของหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (สำหรับงวด
ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) ให้สำนัก/ กอง ในสังกัดเทศบาล
ตำบลหนองหารได้ทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง นั้น

ข้อเท็จจริง

ด้วย ในขณะนี้ได้สิ้นไตรมาส ที่ ๔ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๑ ถึง
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) แล้ว งานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองหาร ได้ดำเนินการ
ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑
ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการ
ตรวจสอบภายในตามแผนฯ ครั้งที่ ๔ เพื่อให้ผู้บริหารได้รับทราบ และสั่งการแก้ไขปรับปรุงในส่วนที่
เกี่ยวข้อง ต่อไป

ข้อกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วน
ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ ข้อ ๘ วรรคสอง ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อ
ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบ
ให้ส่วนที่ เกี่ยวข้องทราบด้วย

ข้อพิจารณา

เห็นควรจัดเก็บเป็นข้อมูล และสั่งการแก้ไข ปรับปรุงในส่วนที่เกี่ยวข้อง การควบคุม
ภายในของเทศบาลตำบลหนองหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ต่อไป (รายละเอียดตามการ
ตรวจสอบภายใน แนบท้ายบันทึกข้อความนี้)

(นายรัชพงศ์ หิรัญดินทร์)

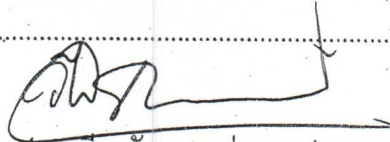
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร

/ความคิดเห็นปลัดเทศบาล..

แผ่นที่ ๒ ของบันทึกข้อความที่ ขม ๒๑๓๐๑/๕๗๕ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑

ความคิดเห็นของปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร

~พลตรีดาเนินทอง~



(นายวิรัช กระต่ายทอง)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร

ความคิดเห็น และข้อสั่งการนายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

~ดาเนินทอง~

(นางสุพิศ เกียรติ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการงานบริหารทั่วไป(ควบคุมภายใน).. สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร.....
ที่..ขม ๖๑๓๐๑/.....๕๖๒๐.....วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๑.....
เรื่องขออนุมัติดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองหาร ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑.. (สำหรับงวด วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑).....

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

เรื่องเดิม

ด้วย เทศบาลตำบลหนองหารได้แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตาม และ
ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ (สำหรับงวด วันที่ ๑ ตุลาคม
๒๕๕๙ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ และได้ดำเนินการรายงานกระทรวงมหาดไทย, กรมส่งเสริมการ
ปกครองท้องถิ่น, ผู้กำกับดูแล และสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน เมื่อวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๐
เป็นที่เรียบร้อยแล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

ปัจจุบัน เป็นห่วงดำเนินการจัดทำรายงานติดตาม และประเมินประเมินผลการ
ควบคุมภายในสำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)
ซึ่งจะต้องดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด
มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) ว่าด้วย อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายใน ๓๐ วัน
นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณต้องดำเนินการรายงานติดตาม และประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี
งบประมาณ แล้วรายงานต่อส่วนที่เกี่ยวข้องตามระเบียบฯ สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) จะเป็นการติดตามประเมินผลความเพียงพอ และ
ประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีที่ผ่านมา

ดังนั้น งานควบคุมควบคุมภายใน สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร จึงเสนอมา
เพื่อขออนุมัติดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองหาร ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องต่อไป

ข้อกฎหมาย

ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุม
ภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๖ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และ
คณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในสามสิบวันนับแต่
วันสิ้นปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

/ข้อพิจารณา...

แผนที่ ๒ ของบันทึกข้อความที่ ชม ๖๓๐๑๑/๕๓๗ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ ฯ เห็นควรโปรดพิจารณาอนุมัติดำเนินการ ดังนี้

๑. อนุมัติคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) และระดับองค์กร

๒. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ ดังนี้

๒.๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) รายงานตามแบบฟอร์มกำหนด ได้แก่ แบบติดตาม ปย.๓, แบบ ปย.๒-๑, แบบ ปย.๒, แบบ ปม., แบบ ปย.๓ และแบบ ปย.๑ โดยส่งให้หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลผู้รับผิดชอบงานควบคุมภายใน สำนักปลัดเทศบาลภายในวันศุกร์ ที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑

๒.๒ ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่ระเบียบ ฯ กำหนด ได้แก่ แบบติดตาม ปอ.๓, แบบ ปอ.๒, แบบ ปอ.๓, แบบ ปอ.๑, แบบ ปย.๑-ร แล้วรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผล ฯ ดังกล่าว เสนอนายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร เพื่อรายงานกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น), รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในไม่เกินวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๑ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)

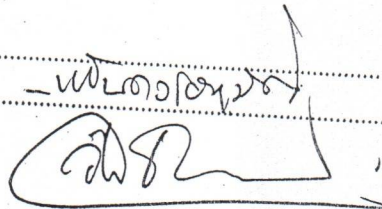


(นายวัชพงศ์ หิรัญบดินทร์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร

(ลงชื่อ)

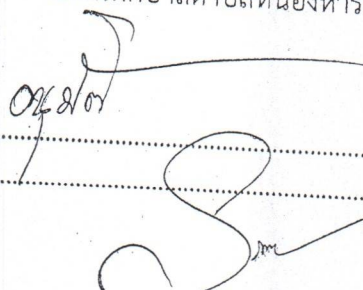


(นายวีระชัย กระต่ายทอง)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร

ความเห็น/คำสั่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

(ลงชื่อ)



(นางสุพิศ เอี่ยมสม)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการงานบริหารงานทั่วไป (งานควบคุมภายใน) สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร.....
ที่..ชม ๖๑๓๐๑/.....๕๕๔.....วันที่ ๑๓..... กันยายน ๒๕๖๑.....

เรื่องการรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองหาร ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๑. (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑).....

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง และผู้อำนวยการกองช่าง

เรื่องเดิม

ตามที่ เทศบาลตำบลหนองหารได้รายงานติดตาม และประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ ต่อกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น), ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เมื่อวันที่ ๑๒ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๐ แล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

ด้วยขณะนี้ ขณะนี้ ในช่วงดำเนินการจัดทำรายงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖) ว่าด้วย อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในสามสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณต้องดำเนินการรายงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ แล้วรายงานต่อส่วนที่เกี่ยวข้องตามระเบียบ ฯ

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐-๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) จะเป็นการติดตามประเมินผลความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา

ดังนั้น งานบริหารงานทั่วไป (งานควบคุมภายใน) สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร จึงขอแจ้งให้ กองคลัง/ กองช่าง ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องต่อไป

ข้อกฎหมาย

ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๖ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในสามสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

แผ่นที่ ๒ ของบันทึกข้อความที่ ชม ๖๓๐๑.๑/๕๕๘ ลงวันที่ ๑๓/กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ ฯ เห็นควรโปรดพิจารณาอนุมัติดำเนินการ ดังนี้
รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ ระดับส่วน
งานย่อย (สำนัก/ กอง) รายงานตามแบบฟอร์มกำหนด ได้แก่ แบบติดตาม ปย.๓, แบบ ปย.๒-๑,
แบบ ปย.๒, แบบ ปม., แบบ ปย.๓ และแบบ ปย.๑ โดยส่งให้หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลผู้รับผิดชอบ
งานควบคุมภายใน สำนักปลัดเทศบาล ภายในวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ เพื่อรวบรวมรายงานการติดตาม
ประเมินผล ฯ ดังกล่าว เสนอนายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร เพื่อรายงานกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริม
การปกครองท้องถิ่น), รายงานผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ)

(นายรัชพงศ์ หิรัญบดินทร์)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลเทศบาลตำบลหนองหาร

ทราบ .

(นายเอกลักษณ์ ตบหนอง)

ผู้อำนวยการกองช่าง

17 ก.ย. 2561

17/9/61



สำนักงานปลัด
คำสั่งเทศบาลตำบลหนองหาร
ที่ ๓๕๒/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลหนองหาร ตาม
ระเบียบ ฯ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๐-๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)

ตามที่เทศบาลตำบลหนองหาร ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการ/
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๐ คำสั่งเลขที่
๕๐๒/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐ และรายงานติดตาม และประเมินผลการ
ควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ ต่อกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการ
ปกครองท้องถิ่น), ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เมื่อวันที่ ๑๒ ตุลาคม
พ.ศ.๒๕๖๐ เป็นที่เรียบร้อยแล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐-๓๐ กันยายน
๒๕๖๑) จะเป็นการติดตามประเมินผลความพึงพอใจ และความมีประสิทธิภาพของระบบการ
ควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา จึงอาศัยอำนาจ ตามระเบียบ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔
ข้อ ๖ ยกเลิกคำสั่งเลขที่ ๕๐๒/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐ เรื่องแต่งตั้ง
คณะกรรมการ/ คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
และขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๐ สำหรับงวดวันที่ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) ดังต่อไปนี้

๑.นายวีระชัย กระจ่ายทอง	ปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร	ประธานคณะกรรมการ ฯ
๒.นายเอกลักษณ์ ตนยอม	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ ฯ
๓.นางสาวทัศนีย์ แก้วยัง	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ ฯ
๔.นายธวัชพงศ์ หิรัญบดินทร์	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	คณะกรรมการ ฯ/ เลขานุการ

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิด
ประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และ
เกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุม
ภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๖ ของเทศบาลตำบลหนองหาร มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

/ปลัดเทศบาล....

แผ่นที่ ๒ ของคำสั่งเทศบาลตำบลหนองหารที่ ๓๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองหาร โดยดำเนินการ ดังนี้

๑.ให้ทุกสำนัก/ กองสำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/ งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.ให้ทุกสำนัก/ กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ งดบังคับประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงาน ฯ ส่งเลขานุการ ฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

- ๑) แบบติดตาม ปย.๓
- ๒) แบบ ปย.๒-๑
- ๓) แบบ ปย.๒
- ๔) แบบ ปม.
- ๕) แบบ ปย.๓
- ๖) แบบ ปย.๑

๓.ให้เลขานุการคณะทำงาน ฯ วิเคราะห์ประเมิน และรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/ กอง เสนอนายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร เพื่อรายงานกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น), รายงาน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ไม่เกินภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๐ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ดังนี้

- ๑) แบบติดตาม ปอ.๓
- ๒) แบบ ปอ.๒
- ๓) แบบ ปอ.๓
- ๔) แบบ ปอ.๑
- ๕) แบบ ปอ.๑-ร

๔.ให้เลขานุการคณะทำงาน ฯ ติดตามเร่งรัด ทุกสำนัก/ กอง จัดส่งรายงาน ฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลหนองหารทราบโดยด่วน

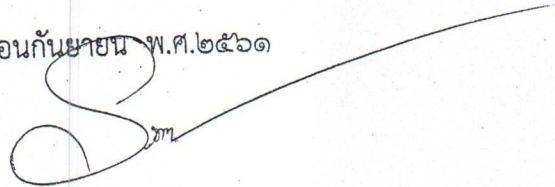
/๕..ให้คณะทำงาน....

แผ่นที่ ๓ ของคำสั่งเทศบาลตำบลหนองหารที่ ๓๕๒/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

๕.ให้คณะทำงาน ฯ เป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงานเป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา
เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่ สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์
ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสุพิศ เกียรติทิม)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

รองนายกฯ วันที่ ๑๑ ก.ย. ๖๑

ตรวจ วันที่ ๑๑ ก.ย. ๖๑
ร่างหนังสือ/งาน วันที่ ๑๑ ก.ย. ๖๑



สำนักงานคณะกรรมการการเลือกตั้ง

คำสั่งเทศบาลตำบลหนองหาร

ที่ ๓๕๓ / ๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลหนองหาร

“สำนักปลัดเทศบาล” ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๐-๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)

ตามที่เทศบาลตำบลหนองหาร ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการ/ คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๐ คำสั่งเลขที่ ๕๐๓/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐ และรายงานติดตาม และประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ ต่อกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น), ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เมื่อวันที่ ๑๒ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ เป็นที่เรียบร้อยแล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐-๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) จะเป็นการติดตามประเมินผลความเพียงพอ และประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา จึงอาศัยอำนาจตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๖ ยกเลิกคำสั่งเลขที่ ๕๐๓/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการ/ คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน “สำนักปลัดเทศบาล” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน “สำนักปลัดเทศบาล” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังต่อไปนี้

๑.นายธวัชพงศ์ หิรัญดินทร์	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	ประธานคณะกรรมการ ฯ
๒.นางกัมมสิริศรี วงศ์คำปัน	บุคลากร	คณะกรรมการ ฯ
๓.นางสาวจิราพรณ กั่นใจวิน	นักวิชาการศึกษา	คณะกรรมการ ฯ
๔.นางสาวอัจฉริยา ศุภกิจเจริญ	นิติกร	คณะกรรมการ ฯ
๕.นางพิรุณลักษณ์ วงศ์วรรณ	นักวิชาการสาธารณสุข	คณะกรรมการ ฯ
๖.นางสาวกรวิมล พลดวงคำ	นักพัฒนาชุมชน	คณะกรรมการ ฯ
๗.นางอนงค์ มุลดี	นักวิเคราะห์นโยบาย	คณะกรรมการ ฯ / เลขานุการ

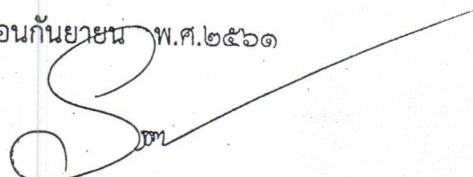
/โดยให้....

แผ่นที่ ๒ ของคำสั่งเทศบาลตำบลหนองหารที่ ๗๔๗/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผล ฯ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน “สำนักปลัดเทศบาล” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐-๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหารทราบ เพื่อรายงาน คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองหาร ภายในวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล อย่างต่อเนื่อง และรายงานผลต่อคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาล ตำบลหนองหาร

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสุพิศ เกียรติม)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

รองนายกฯ วันที่ ๑๖ ก.ย. ๖๑
นายกฯ วันที่ ๑๖ ก.ย. ๖๑
นายกฯ วันที่ ๑๖ ก.ย. ๖๑



สำนักงานคุณป
คำสั่งเทศบาลตำบลหนองหาร
ที่ ๓๔๔ / ๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลหนองหาร
“กองคลัง” ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๐-๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)

ตามที่เทศบาลตำบลหนองหาร ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการ/
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๕๙ คำสั่งเลขที่
๕๐๔/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐ และรายงานติดตาม และประเมินผลการ
ควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ ต่อกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการ
ปกครองท้องถิ่น), ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เมื่อวันที่ ๑๒ ตุลาคม
พ.ศ.๒๕๖๐ เป็นที่เรียบร้อยแล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐-๓๐ กันยายน
๒๕๖๑) จะเป็นการติดตามประเมินผลความพึงพอใจ และความมีประสิทธิภาพของระบบการ
ควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา จึงอาศัยอำนาจ ตามระเบียบ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔
ข้อ ๖ ยกเลิกคำสั่งเลขที่ ๕๐๔/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐ เรื่องแต่งตั้ง
คณะกรรมการ/ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน “กองคลัง” ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
“กองคลัง” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ๑.นางสาวทัศนีย์ แก้วยัง | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานคณะกรรมการ ฯ |
| ๒.นางสาวณภักษ์ ทิพวรรณ | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | คณะกรรมการ ฯ |
| ๓.นางจันจิรา ชัยวุฒิ | นักวิชาการพัสดุ | คณะกรรมการ ฯ |
| ๔.นางสาวสุคนธา รังสิมันต์กุล | นักวิชาการเงิน และบัญชี | คณะกรรมการ ฯ / เลขานุการ |

(๒)

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผล ฯ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน
“กองคลัง” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐-๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)
แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหารทราบ เพื่อรายงานคณะทำงาน
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองหาร ภายในวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑
และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลังอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลต่อ
คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองหาร

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

(นางสุพิศ เกียรติม)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

รณนภภาฯ วันที่ ๑๑ กย ๖๑

ตรวจ วันที่ ๑๑ ก.ย. ๒๕๖๑
นาง/ทีมพ/ทาน วันที่ ๑๑ ก.ย. ๒๕๖๑



สำนักงานคูปิน

คำสั่งเทศบาลตำบลหนองหาร

ที่ ๓๕๕ /๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลหนองหาร

“กองช่าง” ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๐-๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)

ตามที่เทศบาลตำบลหนองหาร ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการ/ คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๐ คำสั่งเลขที่ ๕๐๕/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐ และรายงานติดตาม และประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ ต่อกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น), ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน เมื่อวันที่ ๑๘ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐ เป็นที่เรียบร้อยแล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐-๓๐ กันยายน ๒๕๖๑) จะเป็นการติดตามประเมินผลความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา จึงอาศัยอำนาจ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๖ ยกเลิกคำสั่งเลขที่ ๕๐๕/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการ/ คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน “กองช่าง” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน “กองช่าง” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังต่อไปนี้

๑.นายเอกลักษณ์ ตนยอม

๒.นายอนุชา ทาแท้

๓.นายณัฐวุฒิ ดวงสมบูรณ์

ผู้อำนวยการกองช่าง

หัวหน้าฝ่ายแบบแผนฯ

นายช่างโยธา

ประธานคณะกรรมการ ฯ

คณะกรรมการ ฯ

คณะกรรมการ ฯ / เลขานุการ

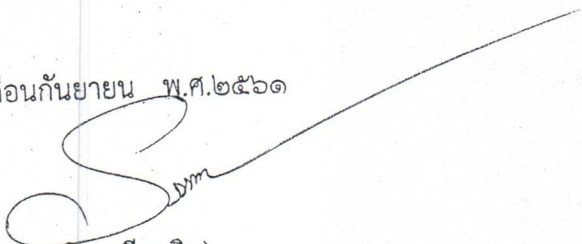
/โดยให้คณะกรรมการ....

(๒)

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผล ฯ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน
“กองช่าง” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๐-๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)
แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองหารทราบ เพื่อรายงานคณะทำงาน
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองหาร ภายในวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑
และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่างอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลต่อ
คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองหาร

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑


(นางสุพิศ เกียรติทิพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

 ...ลงนาม... วันที่...
...ลงนาม... วันที่...
...ลงนาม... วันที่...
...ลงนาม... วันที่...
...ลงนาม... วันที่...

ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๕๔๔



กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ถนนนครราชสีมา เขตดุสิต กทม. ๑๐๓๐๐

๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

สิ่งที่ส่งมาด้วย หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่
๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน
และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นขอเรียนว่า กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้
และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป
ดังนั้น เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแจ้งมายังจังหวัดเพื่อแจ้งให้
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติต่อไป รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ทั้งนี้ สามารถเปิดดู
รายละเอียดได้ที่เว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น www.dla.go.th

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุทธิพงษ์ จุลเจริญ)

อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

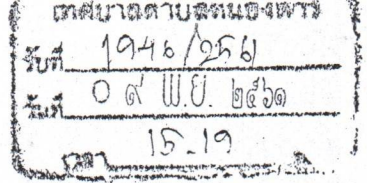
กลุ่มงานพัฒนาระบบการตรวจสอบ

โทร. ๐-๒๒๔๑-๙๐๒๖

โทรสาร ๐-๒๒๔๑-๕๖๔๖

ผู้ประสานงาน : พรพิชชา พานแก้ว

โทร. ๐๙-๒๒๘๐-๑๖๘๒



สำนักงานส่งเสริมการปกครอง
ท้องถิ่นอำเภอสนทราย
ถนนสนทราย-พร้าว ขม ๕๐๒๑๐

๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เอกสารแนบ

มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติทางเทคนิคภายใน

☐ กองคลัง งาน.....

☒ กองช่าง งาน.....

มี ๐๐๒๓.๑/ว ๔๕๖๓ ลงวันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เวลา ๑๕.๕๗.

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือจังหวัดเชียงใหม่ ที่ ชม ๐๐๒๓.๑/ว ๔๕๖
จำนวน ๑ ฉบับ

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอสันทราย จึงขอแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งทราบและถือปฏิบัติ รายละเอียดสามารถดาวน์โหลดได้ที่เว็บไซต์ <http://chiangmaillocal.go.th> หัวข้อข่าวหนังสือราชการ ลำดับข่าวที่ ๔๕๒๐๑ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

[illegible]

นางสุพิศ เถียรทิม
นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร
12 ต.ค. 61



ที่ ชม ๐๐๒๓.๑/ว ๔๕๖๑

ถึง อำเภอทุกอำเภอ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ เทศบาลนครเชียงใหม่ และเทศบาลเมืองทุกแห่ง

ด้วยกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นแจ้งว่า กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์นี้และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

จังหวัดเชียงใหม่ จึงขอแจ้งให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งทราบและถือปฏิบัติ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย สำหรับอำเภอ ขอให้แจ้งเทศบาลตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลในพื้นที่ทราบและถือปฏิบัติด้วย

เรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ



สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

ฝ่ายบริหารทั่วไป

โทรศัพท์/โทรสาร ๐ ๕๓๑๑ ๒๖๑๒



เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

“สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑”

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๕๖๑ และหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานกำหนดไว้อย่างน้อยปีละ
หนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ
เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับควบคุมดูแล และกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วัน
สิ้นปีงบประมาณ และเพื่อให้การควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการติดตาม และประเมินผลเป็นไปตามมาตรฐาน
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และเกิดผลสัมฤทธิ์ในการบริหารจัดการ เทศบาลตำบลหนองหาร
จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองหาร ดังนี้

- | | | |
|----------------------------|------------------------|-----------------------|
| ๑.นายเอกสิทธิ์ ตนยอม | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒.นางสาวทัศนีย์ แก้วยัง | ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๓.นายรัชพงศ์ หิรัญบุดินทร์ | หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | คณะกรรมการ/ เลขานุการ |

หน้าที่ของคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองหาร ดังนี้

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงาน
- ๓) รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ

หน่วยงาน

- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นางสุพิศ เกียรติม)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

รองนายกฯ วันที่

ปลัด ทด วันที่ ๒๖/๑๐/๖๑

ตรวจ วันที่

ร่าง/พิมพ์/ทาน วันที่ ๒๖/๑๐/๖๑

“**คำนำฉบับ**”
คำสั่งเทศบาลตำบลหนองหาร
ที่ ๔๐๔/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
“สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑”

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ข้อ ๒ กำหนดให้หน่วยของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิด
ประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด
ในการบริหารจัดการ เทศบาลตำบลหนองหารจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาล
ตำบลหนองหาร ดังนี้

- | | | |
|---------------------------|------------------------|-----------------------|
| ๑.นายวีระชัย กระจ่ายทอง | ปลัดเทศบาลตำบลหนองหาร | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒.นายเอกลักษณ์ ตนยอม | ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๓.นางสาวทัศนีย์ แก้วยัง | ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๔.นายธวัชพงศ์ หิรัญดินทร์ | หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | คณะกรรมการ/ เลขานุการ |

หน้าที่ของคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลหนองหาร ดังนี้

- ๑) อำนวยการในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงาน
- ๓) รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลง และสรุปผลการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ
หน่วยงาน
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน
- ๕) จัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นางสุพิศ เถียรทิม)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

รองนายกฯ วันที่...
ปลัดเทศบาล วันที่...
ตรวจ วันที่...
ร่าง/พิมพ์/ทาน วันที่...