



ที่ ขก ๘๕๐๑ /ว ๕๑๐

สำนักงานเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์
ถนนมลิวรรณ ขก ๔๐๑๓๐

๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ ๗ ขอนแก่น / ผู้ว่าราชการจังหวัดขอนแก่น / นายอำเภอชุมแพ
อ้างถึง ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔
ข้อ ๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) จำนวน ๑ ชุด

ด้วยเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ ได้ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ งวด
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) และได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายในเสร็จแล้ว

ฉะนั้น จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๔
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิสันต์ สิงห์แก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูงสัมพันธ์

สำนักปลัดเทศบาล
งานแผนและงบประมาณ
โทร./โทรสาร.๐-๔๓๔๖-๓๑๐๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์

เรียน สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ 7 จังหวัดขอนแก่น

เทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2564 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดขอนแก่น

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

1.1) งานบุคลากร เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการมอบหมายพนักงานเทศบาลเข้าร่วมฝึกอบรม พัฒนาความรู้ไม่ครบทุกสายงาน การขาดแคลนบุคลากรที่ตรงตำแหน่งในบางสายงาน

1.2) งานธุรการ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายใน ขาดอุปกรณ์เครื่องมือในการปฏิบัติงานหรือห้องปฏิบัติงานด้านข้อมูลข่าวสาร วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านข้อมูลข่าวสาร ปัญหาการปฏิบัติงานจากการใช้เทคโนโลยีที่มีความรวดเร็วที่ขัดต่อข้อระเบียบปฏิบัติงานสารบัญ/กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

1.3) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเครื่องมืออุปกรณ์ป้องกันส่วนบุคคลที่ได้มาตรฐาน เครื่องจักรในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

1.4) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ความเสี่ยงภายใน คือ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ มีการเปลี่ยนแปลงแผน และเพิ่มเติม หลายครั้ง

1.5) งานทะเบียนราษฎร มีความเสี่ยงภายใน คือ เจ้าหน้าที่สับเปลี่ยนบ่อย การทำงานไม่ต่อเนื่องมีการเริ่มต้นกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องในสายงานทะเบียนขาดประสบการณ์ ทำงานที่ต่อเนื่อง อาจ ต้องศึกษาระเบียบ ข้อทำให้ไม่แม่นยำในข้อระเบียบกฎหมาย และวิธีปฏิบัติที่ต้องใช้เวลาศึกษาปฏิบัติ

1.6) งานพัฒนาชุมชน การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายใน เนื่องจากผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้นและมีจำนวนมาก การทำงานจึงต้องมีความละเอียดรอบ คอบ ใช้ เวลามากขึ้นการเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพยังมีความเสี่ยงในการผิดพลาดและการนำเงินสดไปจ่ายหรือ โอนเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ ต้องส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อให้ทันต่อ ระเบียบ กฎหมาย ใหม่ ๆ

1.7) งานการศึกษา คือ บุคลากรทางด้านการศึกษา ไม่ได้จบทางด้านปฐมวัย งบประมาณ ด้านการพัฒนาอาคารสถานที่มีไม่เพียงพอ ไม่มีกองการศึกษา

1.10) งานการเงินและบัญชี ขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี โดยตรง ต้องทำคำสั่งเจ้าหน้าที่ด้านอื่นมาปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีแทน

1.11) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงภายใน ขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ โดยตรง ต้องทำคำสั่งเจ้าหน้าที่ด้านอื่นมาปฏิบัติงานด้านพัสดุแทน

1.12) งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ความเสี่ยงภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่จำหน่ายครุภัณฑ์ เก่าออก ทำให้ครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน

1.13) งานสาธารณูปโภค/งานวิศวกรรม ขาดอุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน รวมทั้ง รถจักรยานยนต์ออกตรวจควบคุมงานตามโครงการโครงสร้างพื้นฐาน

1.14) งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม ความเสี่ยงภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน สุขอนามัยและสิ่งแวดล้อมนอกพื้นที่ ทำให้งานล่าช้าไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

1.15. งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ ความเสี่ยงภายใน คือ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติ และอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งเทศบาล ตำบลโคกสูงสัมพันธร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในของ องค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ 2564 ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง 7 กิจกรรม

ลายมือชื่อ



(นายวิสันต์ สิงห์แก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูงสัมพันธ

วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2564



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์

ที่ ๓๒/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์

ด้วยเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ ได้มีคำสั่งที่ ๓๑ /๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๔ ให้ทุก สำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ นั้น

เนื่องจาก สำนักปลัดเทศบาล จัดวางระบบควบคุมภายในไม่ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ฉะนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ดังต่อไปนี้

๑.คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดเทศบาล ประกอบด้วย

- | | |
|--|-------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| (๓) นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| (๔) นักจัดการงานทะเบียนและบัตรทะเบียนและบัตร | กรรมการ |
| (๕) เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| (๖) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| (๗) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับ ดูแล ชี้แจง แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินการให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ และ นำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุก ฝ่าย/งาน ดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๔ แล้วรายงานตามหนังสือรับรองการ ควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปค.๔) และสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปค.๕) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของ สำนักปลัดเทศบาล ภายในวันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการ ควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุม ภายในระดับองค์กร (แบบ ปอ.๓) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดเทศบาล ภายในวันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๔

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้ระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่าย/งาน ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและ ความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯข้อ ๖ กำหนด ส่งรายงานการติดตาม ประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของ สำนักปลัดเทศบาล ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๒ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล รายงาน คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ ให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๔ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจึงให้มี คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ประกอบด้วย

- | | |
|-----------------------|-------------------|
| ๑.หัวหน้าสำนักปลัด | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| ๒.หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการ |
| ๓.นักวิเคราะห์นโยบายฯ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบ ควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะทำงาน ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ ภายในวันที่ ๒๘ ของทุก

ไตรมาศ ครั้งแรกภายในวันที่ ๒๘ กรกฎาคม ๒๕๖๔ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ
สำนักปลัดเทศบาลอย่างต่อเนื่อง รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาล
ตำบลโคกสูงสัมพันธ์ ภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๔



สืบทำรวจเอก

(สวัสดิ์ หล้าทุม)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์

ที่ ๓๑ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทาง ให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

โดยที่เทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ ยังจัดวางระบบควบคุมภายในไม่ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนด ฉะนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ มาตรา ๒๓ วรรค ๖ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานเทศบาล โดยอนุโลม จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ ดังต่อไปนี้

๑.คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ ประกอบด้วย

- | | |
|------------------------|---------------|
| (๑) ปลัดเทศบาลตำบล | ประธานกรรมการ |
| (๒) รองปลัดเทศบาลตำบล | กรรมการ |
| (๓) หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| (๔) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๕) ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| (๖) หัวหน้าฝ่ายปกครอง | กรรมการ |

(๗) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

กรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายในให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติ ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้สำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (ตุลาคม ๒๕๖๓ - กันยายน ๒๕๖๔) ดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๕

ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานตามหนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปค.๔) และสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปค.๕) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ ภายในวันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๔ เมื่อดำเนินการได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้รับไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร (แบบ ปอ.๓) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ ภายในวันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๔ เพื่อประเมินสรุปรวบรวมรายงานสำนักการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และกระทรวงมหาดไทยให้เสร็จสิ้นภายใน ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔

๑.๒ การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้ระยะหนึ่ง ให้สำนัก/กอง ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเพื่อให้การปฏิบัติภารกิจ และตามนโยบายของรัฐบาล กระทรวงมหาดไทย และตามแผนพัฒนาเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามที่ระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนด ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ รายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล กระทรวงมหาดไทย ให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจึงให้มี
คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ ประกอบด้วย

- | | |
|-----------------------------|-------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาล | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| ๔. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบ
ควบคุมภายในของสำนัก/กอง แล้วสรุปรายงานในการประชุมทุกเดือน และให้สำนัก/กอง รายงานผล
ดำเนินการประเมินระบบการควบคุมภายในให้นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูงสัมพันธ์ทราบ ตามแบบรายงานที่
ระเบียบกำหนด ภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส เพื่อให้มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของ
เทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๔



สืบทำรวจเอก

(สวัสดิ์ หล้าทุม)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์

ที่ ๓๓ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล

ระบบควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์

ด้วยเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ ได้มีคำสั่งที่ ๓๑ /๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๔ ให้ทุก สำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมในเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ นั้น

เนื่องจาก กองคลัง จัดวางระบบควบคุมภายในไม่ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนด ฉะนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง ดังต่อไปนี้

๑.คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดเทศบาล ประกอบด้วย

- | | |
|------------------------------|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| (๓) เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานจัดเก็บพัสดุ | กรรมการ |
| (๕) เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับ ดูแลชี้แจง แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินการให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ และ นำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่าย/งาน ดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๔ แล้วรายงานตามหนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปค.๔) และสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปค.๕) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง ภายในวันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนควบคุมภายในระดับองค์กร (แบบ ปอ.๓) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองคลัง ภายในวันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๔

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้ระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่าย/งานติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯข้อ ๖ กำหนด ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองคลัง ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๔ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของกองคลัง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ ให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๔ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประกอบด้วย

๑. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

หัวหน้าคณะทำงาน

๒. นักวิชาการเงินและบัญชี

กรรมการ

๓. เจ้าพนักงานธุรการ

กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลังทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ ภายในวันที่ ๒๘ ของทุกไตรมาส ครั้งแรกภายในวันที่ ๒๘ กรกฎาคม ๒๕๖๔ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ ภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๔



สืบทำรวจเอก

(สวัสดี หล้าทุม)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์



คำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์

ที่ ๓๔/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในของกองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์

ด้วยเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ ได้มีคำสั่งที่ ๓๑ /๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๔
ทุก สำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด
มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ แล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและ
คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ นั้น

เนื่องจาก กองช่าง จัดวางระบบควบคุมภายในไม่ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔
กำหนด ฉะนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม
มาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตาม
ประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง ดังต่อไปนี้

๑.คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน กองช่าง ประกอบด้วย

- | | |
|------------------------|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าฝ่ายการโยธา | กรรมการ |
| (๓) นายช่างโยธา | กรรมการ |
| (๔) นายช่างโยธา | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุมกำกับ ดูแล
ชี้แจง แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายในฝ่าย/งาน ดำเนินการให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ และ
นำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่าย/งาน
ดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๔ แล้วรายงานตามหนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย(แบบ ปค.๔) และสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย(แบบ ปค.๕) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองช่าง ภายในวันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนปรับปรุงควบคุมภายในระดับองค์กร (แบบ ปอ.๓) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง ภายในวันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๔

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้ระยะหนึ่ง ให้ทุกฝ่าย/งาน ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบฯข้อ ๖ กำหนด ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของ สำนักปลัดเทศบาล ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๔ เพื่อคณะกรรมการฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของกองช่าง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ ให้เสร็จสิ้น ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๔ ต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ประกอบด้วย

- | | |
|-----------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๒. นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. นายช่างโยธา | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ ภายในวันที่ ๒๘ ของทุกไตรมาส ครั้งแรก ภายในวันที่ ๒๘ กรกฎาคม ๒๕๖๔ และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง รายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ ภายในวันที่ ๑๐ หลังจากสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ มกราคม พ.ศ.๒๕๖๔



สืบทำรวจเอก

(สวัสดี หล้าหุม)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด งานแผนและงบประมาณ

ที่ ที่ ขก ๘๕๐๑/ - วันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง การรายงานผลการติดตามการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูงสัมพันธ์

ตามที่เทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ ได้จัดวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๕ โดยแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามคำสั่ง ๓๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๔ ซึ่งได้แจ้งให้ สำนัก / กอง / งาน / ทราบ เพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามคำสั่งดังกล่าวแล้ว นั้น

ฉะนั้น เพื่อเป็นการติดตามผลการปฏิบัติงาน เห็นควรแจ้งให้ สำนัก / กอง / งาน รายงานการติดตามประเมินผลความพอเพียงการควบคุมภายในของ สำนัก/กอง/งาน (งวดประจำวันที่ ๑ ต.ค.๒๕๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔) และส่งงานแผนและงบประมาณ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ (รายงานตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ตามตัวอย่างในแบบคู่มือที่สำเนาไปด้วยแล้ว) เพื่อจะได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ รายงานนายกเทศมนตรี ผู้กำกับดูแล และสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาสั่งการ

(นางสาวธรรมิกา สระ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด.....



(นางทัศนีย์ ไส้สิงห์)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดเทศบาล.....



(นางอนงค์รัก เอื้อยสังจะ)

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์

ความเห็น/คำสั่งนายกเทศมนตรี.....



สืบทำรวจเอก

(สวัสดี หล้าทุม)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูงสัมพันธ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด งานแผนงานและงบประมาณ

ที่

วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูงสัมพันธ์

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับจัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ

ฉะนั้น เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ มาตรา ๒๓ วรรค ๖ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานเทศบาล โดยอนุโลม จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง ตามคำสั่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาสั่งการ

(นางสาวธรรมิกา สระ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด.....

(นางทัศนีย์ ไล่สิงห์)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดเทศบาล.....

(นางอนงค์ เองสงจจะ)
รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลโคกสูงสัมพันธ์

ความเห็น/คำสั่งนายกเทศมนตรี.....

(สวัสดี หล้าทุม)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูงสัมพันธ์