

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลบ้านตาต

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
โดยมาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐมีการควบคุมภายใน
และการบริหารจัดการความเสี่ยง
งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)



เทศบาลตำบลบ้านตาต
อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งเป็นการติดตามประเมินผลและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอเพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการบริหารจัดการที่ดี มีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน แล้วรายงานผลการติดตามระบบการควบคุมภายใน และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เทศบาลตำบลบ้านตาต

สารบัญ

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง
กำหนด ระดับองค์กร งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร แบบ ปค.๑
๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับองค์กร แบบ ปค.๔
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร แบบ ปค.๕
๔. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย แบบ ปค.๔
๕. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย แบบ ปค.๕
๖. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กร
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ของหน่วยงานย่อย
- บันทึกข้อความผู้บริหารแจ้งให้ สำนัก/กอง/ส่วน ปรับปรุงระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

เทศบาลตำบลบ้านตาต ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลบ้านตาต เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองอุดรธานี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
๒. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล
๓. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๔. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง

๕. กิจกรรมผลประโยชน์และงานพาณิชย์
๖. กิจกรรมงานพัฒนารายได้
๗. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลและระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๘. กิจกรรมการเงินและบัญชี
๙. งานพัสดุและทรัพย์สิน

กองช่าง ดังนี้

๑๐. งานออกแบบและควบคุมภายใน
๑๑. งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ

กองการศึกษา ดังนี้

๑๒. กิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑๓. กิจกรรมการพัฒนาการเรียนการสอน

๑๔. กิจกรรมการฝึกอบรมให้ความรู้ด้านต่างๆ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่
รับผิดชอบงานพัสดุ งานธุรการ การเงินการบัญชี

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๕. การบริหารจัดการขยะ

๑๖. การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑๗. ลดปัญหาภาวะโรคร้อน

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ดังนี้

๑๘. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑๙. การปฏิบัติการตรวจสอบภายใน

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับการกิจและลักษณะของหน่วยงาน
ต่างๆภายในองค์กร กับทั้งมีการจัดทำระบบการคัดแยกประเภทเอกสารและการจัดทำทะเบียนรับ-ส่ง

๒. วิเคราะห์แผนการบริหารทรัพยากรบุคคลและปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสม
กับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง

๓. มีการคัดเลือกบุคลากรที่จะเข้ารับการฝึกอบรมให้เหมาะสมกับงานในหน้าที่และงานที่
ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

๔. มีการจัดอบรมของในเรื่องของยาเสพติดให้ประชาชนในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง

๕. ส่งเสริมการแข่งขันกีฬาอย่างต่อเนื่อง

๖. จัดกิจกรรมตรวจสอบยาเสพติดในจุดเสี่ยง เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับภัยยาเสพติด

๗. มีการฝึกอบรมในเรื่องการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้แก่เจ้าหน้าที่และบุคลากร
อย่างต่อเนื่อง

๘. จัดเตรียมงบประมาณเพื่อการป้องกันสาธารณภัย

กองคลัง

๙. ปรับปรุงใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบ
สารสนเทศ และติดตามรายงานการประเมินผลอย่างต่อเนื่อง

๑๐. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการชำระภาษี การแจ้งการยกเลิกกิจการต่างๆ
โดยการเขียนคำร้องยื่นต่อเทศบาล

๑๑. เก็บข้อมูลจากสำนักงานที่ดินให้ครบถ้วน

๑๒. ใช้ระบบ Mappoint มาใช้ในการสำรวจภาคสนาม หรือควรจ้างบุคคลมาสำรวจ
พื้นที่ภาคสนาม และมีระบบเครือข่ายร่วมมือในการปฏิบัติ

๑๓. ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกกำกับดูแล ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้อง
ก่อนวางฎีกาเบิกจ่าย

๑๔. เมื่อมีหนังสือสั่งการแนวทางปฏิบัติการเบิกจ่ายเกี่ยวกับภารกิจของหน่วยงานให้
แจ้งมายังเจ้าหน้าที่กองคลังเพื่อทราบด้วย

๑๕. ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกจัดส่งบุคลากรในหน่วยงานเข้าอบรมเบิกจ่ายโครงการ
การจัดงาน / การฝึกอบรม

๑๖. ชักซ้อมเตรียมความพร้อมอบรมทำความเข้าใจในระเบียบพัสดุ และการจัดหาพัสดุ
ให้คำแนะนำ และส่งแผนการจัดหาให้แต่ละกองปฏิบัติให้ตรงตามแผน

กองช่าง

๑๗. สนับสนุนเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม สัมมนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะใน
วิชาชีพ และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง

๑๘. สนับสนุนเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม สัมมนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้ทักษะในวิชาชีพ

๑๙. สร้างจิตสำนึกของผู้ปฏิบัติงานในการใช้วัสดุอุปกรณ์ให้เกิดความคุ้มค่ามากที่สุด

กองการศึกษา

๒๐. แจ้งกำชับผู้รับจ้างประกอบอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำรายการอาหาร และ
ประกอบอาหารสำหรับเด็กอย่างมีคุณภาพ ถูกสุขลักษณะ เพื่อเข้าสู่ระบบ Thai School Lunch

๒๑. ปิดประกาศรายการอาหาร และจำนวนหรือปริมาณวัตถุดิบที่ใช้ประกอบอาหาร ใน
แต่ละวัน

๒๒. ติดตามประเมินผลการจัดทำรายการอาหาร และการประกอบอาหารสำหรับเด็กเป็น
ระยะอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๒๓. ส่งเสริมให้ครู เจ้าหน้าที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการศึกษอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับ
ปฐมวัยโดยใช้งบประมาณเพิ่มมากขึ้น

๒๔. ส่งเสริมในทุกๆด้านเพื่อเสริมสร้างประสบการณ์ด้านการเรียนการสอนแก่ครู
เจ้าหน้าที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒๕. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม/สัมมนา และให้ความรู้ทางด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
กันกับลักษณะงานที่ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดการทำงานที่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย เกิด
ประสิทธิภาพและประสิทธิผล

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒๖. ติดตามประเมินผลการดำเนินงานรักษาความสะอาดอย่างต่อเนื่อง

๒๗. การตรวจสอบการร้องเรียนกรณีไม่ได้รับบริการจัดเก็บขยะตามเวลาที่กำหนด

๒๘. สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถให้ตรงตามสายงานที่ปฏิบัติ

๒๙. ส่งเสริมและรณรงค์โดยการเพิ่มกิจกรรมอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมให้มากขึ้นผ่านทางสื่อ
หรือช่องทางการประชาสัมพันธ์ของหน่วยงานเพื่อกระตุ้นจิตสำนึกในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๓๐. เพิ่มการจัดอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและจัด
ประชุมผู้นำหมู่บ้านและสมาชิกสภาเทศบาลตำบลบ้านตาต

๓๑. จัดทำหนังสือประกาศเชิญชวนให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาของ
เทศบาลตำบลบ้านตาตอย่างทั่วถึง

๓๒. ปรับปรุงคำสั่งคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นให้เป็นปัจจุบันเสมอ

หน่วยตรวจสอบภายใน

๓๓. การเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาค้นคว้าเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับเรื่อง /กิจกรรมที่เข้าตรวจสอบ หรือ สอบทาน ตามแผนการตรวจสอบ ภายในประจำปี เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน สอบถามและทำความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ

ทั้งนี้คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบควบคุมในระดับองค์กร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาตร่วมกันประชุมวางแผนและปรับปรุงพร้อมติดตามระบบควบคุมภายในองค์กรตามความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑๙ กิจกรรม ซึ่งได้มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๓๓ กิจกรรม

(ลงชื่อ)



(นายชาตรี สารจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตา

วันที่ ๑๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาล
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัดเทศบาลยึดมั่นและดำรงไว้ซึ่งหลักปฏิบัติที่กำหนดไว้ในประมวลจริยธรรมสำหรับหน่วยงานของรัฐ และมีการแจ้งข้อกำหนดจริยธรรมที่พึงปฏิบัติให้บุคลากรทุกคนทราบเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัดแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร โดยไม่สั่งการให้บุคลากรปฏิบัติงานอื่นนอกเหนือจากที่กำหนดไว้ในมาตรฐานกำหนดตำแหน่งหรือหน้าที่ความรับผิดชอบตามปกติ และสามารถบริหารบุคลากรโดยปราศจากการแทรกแซงของฝ่ายบริหาร ด้วยความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานมีการติดตามการปฏิบัติงานอย่างจริงจังและควบคุมดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างใกล้ชิด เพื่อให้ตรงตามวัตถุประสงค์และบรรลุเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมเสนองานผ่านสายบังคับบัญชา ซึ่งมีหัวหน้าสำนักปลัดภายในเป็นผู้บังคับบัญชาสูงสุดของสำนักปลัดเทศบาล มีการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และไม่ถูกจำกัดสิทธิในการเข้าถึงตามหน้าที่ความรับผิดชอบ

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาล
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐมีการส่งเสริมให้บุคลากรของสำนักปลัดได้รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้พัฒนาทักษะความรู้ความสามารถเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย และเทคนิคต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ของสำนักปลัดเทศบาล ไม่น้อยกว่าปีละ ๑๘ ชั่วโมง ๑.๕ สำนักปลัดเทศบาลกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน ส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการควบคุมภายใน	๒.๑ สำนักปลัดเทศบาลมีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง โอกาส และความถี่ที่จะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาล
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อการสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ สำนักปลัดมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ๓.๒ สำนักปลัดมีการค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมจากอินเทอร์เน็ต ในเรื่องเกี่ยวกับ คำสั่ง ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ และนำไปประมวลสำเร็จรูป เช่น Microsoft word และ Excel มาช่วยในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ อีกทั้งยังมีการพัฒนาความรู้ด้านการใช้ระบบสารสนเทศในการจัดการข้อมูลของส่วนต่าง ๆ ภายในกอง เช่น ระบบศูนย์ข้อมูลบุคลากรท้องถิ่นแห่งชาติ (LHR) ระบบบริหารสวัสดิการสังคม(เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ติดเชื้อ HIV) เพื่อการสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ สำนักปลัดมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนผ่านคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานภายในกอง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ สำนักปลัดมีการใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการสื่อสาร ที่ถูกต้องเข้าใจตรงกันสำหรับหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องจากระบบสารสนเทศ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้และประสานงานกับส่วนงานต่าง ๆ ภายในหน่วยงานเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการสื่อสารข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีระหว่างหน่วยงานกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรอย่างชัดเจนเพื่อสนับสนุนระบบการควบคุมภายใน

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดเทศบาล
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนการควบคุมภายใน ทำให้มีการดำเนินการแก้ไขได้อย่างทันทั่วทั้ง ๕.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินการปฏิบัติตามการควบคุมภายในถึงข้อบกพร่องที่ตรวจพบและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานตามแผนงาน ประเมินผลและรายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อผู้บังคับบัญชาสามารถสั่งการแก้ไขที่เกี่ยวกับการดำเนินงานอย่างทันทั่วทั้ง
สรุปผลการประเมินโดยรวม สำนักปลัดเทศบาลมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม สำนักปลัดเทศบาลยังมีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในอยู่หลายด้าน ทำให้มีข้อจำกัดในการปฏิบัติงานที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๕๖๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการอื่นที่เกี่ยวข้อง ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ สำนักปลัดเทศบาลจึงได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว (ลงชื่อ)  (นายชาติรี สารจันทร์) นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต วันที่ ๑๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านตาต
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผล การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองคลังปฏิบัติงานโดยยึดตามระเบียบ กฎหมาย และปฏิบัติตนยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งาน บริหารทั่วไป งานการเงินและบัญชี งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ และ งานพัสดุ โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผล การปฏิบัติงาน อย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือ ปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรกองคลังทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของกองคลังมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจาก ๒.๒.๑ ผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด ๒.๒.๒ มีการเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์โรงเรือน ไม่แจ้งทำให้ทะเบียนทรัพย์สินไม่ถูกต้อง การจัดเก็บข้อมูลจากที่ดินไม่เป็นปัจจุบัน คอมพิวเตอร์อุปกรณ์ไม่เอื้ออำนวยต่อการใช้งานในระบบเครือข่าย ๒.๒.๓ หน่วยงานผู้เบิกจัดทำเอกสารประกอบไม่ครบถ้วน ตลอดจนวางเบิกจ่ายล่าช้าและเร่งด่วนทำให้มีเวลาการตรวจเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายน้อย ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมิน ระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึง วัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการ ประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษี ให้ครบถ้วนทุกราย ๓.๓.๓ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๓.๓.๔ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ ในการจัดเก็บภาษี ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษี ให้ครบถ้วนทุกราย ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการด าเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้ เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านตาต มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจาก ผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ประกอบกับการเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์โรงเรือน ไม่แจ้งทำให้ทะเบียนทรัพย์สินไม่ถูกต้อง การจัดเก็บข้อมูลจากที่ดินไม่เป็นปัจจุบัน คอมพิวเตอร์อุปกรณ์ไม่เอื้ออำนวยต่อการใช้งานในระบบเครือข่าย ทำให้การจัดเก็บภาษีตลอดจนแผนที่ภาษี ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

(ลงชื่อ) 
(นายชาติรี สารีจันทร์)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต
วันที่ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลบ้านตาต
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ ๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองช่าง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดต่อการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงการ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย ดังนี้ ๑. ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง ๒. ฝ่ายการโยธา โดยมีผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งบุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน และติดตามงานที่ได้รับมอบหมายตามภารกิจต่าง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลบ้านตาต
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสเกิดเหตุการณ์เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการควบคุมภายใน	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินการอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่เกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่างมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๒ กิจกรรม คือ ๑.การออกแบบและควบคุมอาคาร ๒.งานซ่อมไฟฟ้า การประเมินความเสี่ยงในกองช่าง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมีการติดตามควบคุมในแต่ละส่วนให้เพิ่มขึ้นไป ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรและนำไปปฏิบัติ

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลบ้านตาต
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อการสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดทำให้มีการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมที่ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดประชุมเพื่อซักซ้อมความเข้าใจให้เจ้าหน้าที่ทุกคน เพื่อให้บรรลุถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง กำหนดให้นำไลน์กลุ่มมาใช้ในการแจ้งเหตุเบื้องต้นและรายงานผลเป็นลายลักษณ์อักษร ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดประชุมเพื่อซักซ้อมความเข้าใจเจ้าหน้าที่ทุกคน เพื่อให้ทราบแนวทางปฏิบัติเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ๔.๑ มีการใช้สารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ในส่วนของกองช่างเพื่อให้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา ให้คำแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลบ้านตาต
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันต่อเวลา ต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการ แก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผล การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการ ดำเนินการแก้ไขทันที ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๖ เดือน เพื่อให้ มีความมั่นใจระบบควบคุมภายในที่มีอยู่ มี ความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการ ปรับปรุง แก้ไข เพิ่มเติม

ผลการผลประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานและการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มี ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามก็ควรมีการเฝ้าระวังในการปฏิบัติงานเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตได้ เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่บรรลุตามวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)



(นายชาติรี สารจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลบ้านตาต
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของกองการศึกษาแสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับ บัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้กำกับดูแล	๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษา ยึดมั่นและ ดำรงไว้ซึ่งหลักปฏิบัติที่กำหนดไว้ใน ประกาศ คณะกรรมการมาตรฐานการบริหารงานบุคคลส่วน ท้องถิ่น เรื่อง ประมวลจริยธรรมพนักงานส่วน ท้องถิ่น ๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษาแสดงให้เห็นถึง ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร โดยไม่สั่งการให้ ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานอื่น หรือ เป็นกรรมการ ในคณะกรรมการใดๆที่จะทำให้เกิดความเป็นอิสระ ขาดความเที่ยงธรรม รวมถึงงานที่มีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ในกิจกรรมที่จะตรวจสอบ โดย ปราศจากการแทรกแซงของฝ่ายบริหาร รวมทั้งไม่ ตรวจสอบงานที่ตนเองเคยปฏิบัติงานภายในระยะเวลา หนึ่งปีก่อนการตรวจสอบ บุคลากรในกองการศึกษา มีทัศนคติที่ดีและปฏิบัติหน้าที่ภายในกองการศึกษาด้วย ความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานอย่างจริงจังและควบคุมดูแล การปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามวัตถุประสงค์และบรรลุเป้าหมายได้อย่างมี ประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ โดย ขึ้นตรงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และเสนองานผ่าน ผู้อำนวยการกองการศึกษา เทศบาลตำบลบ้านตาต ซึ่งมี ผู้อำนวยการกองการศึกษา เป็นผู้บริหารสูงสุดของ กองการศึกษา มีการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์และไม่ถูกจำกัดสิทธิในการเข้าถึงตาม หน้าที่ความรับผิดชอบ

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลบ้านตาต
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐมีการส่งเสริมให้บุคลากรของกองการศึกษาได้รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้พัฒนาทักษะความรู้ความสามารถเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย และเทคนิคต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน ๑.๕ กองการศึกษา กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน ส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการควบคุมภายใน	๒.๑ กองการศึกษา มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง โอกาส และความถี่ที่จะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลบ้านตาต
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อการสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ กองการศึกษา มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมจากอินเทอร์เน็ตในเรื่องเกี่ยวกับ คำสั่ง ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ และนำโปรแกรมสำเร็จรูป เช่น Microsoft Excel มาช่วยในการคำนวณ การประเมินแนวโน้มทิศทาง เพื่อการสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ กองการศึกษา มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องการประชุมสัมมนาให้เข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการสื่อสารที่ถูกต้อง เข้าใจตรงกันสำหรับหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องจากระบบสารสนเทศ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ แจกเป็นหนังสือ แจกทางโทรศัพท์ โทรสาร และหออกระจายข่าว เพื่อให้ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆของท้องถิ่นให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามโครงการ
๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขได้อย่างทันเวลา

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลบ้านตาต
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานจากการปฏิบัติงานตามแผนงาน ประเมินผลและรายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อผู้บังคับบัญชาสามารถสั่งการแก้ไขอย่างทัน่วงที
สรุปผลการประเมินโดยรวม กองการศึกษา มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม กองการศึกษา ยังมีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ กิจกรรมพัฒนาด้านการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการพัฒนาด้านอื่นๆของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมจัดฝึกอบรมให้ความรู้ด้านต่างๆที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ งานธุรการและการเงินการบัญชี กองการศึกษาจึงได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว (ลงชื่อ)  (นายชาติรี สารีจันท์) นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๗	

ชื่อหน่วยงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านตาต
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ความรู้ ทักษะและความสามารถในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายของแต่ละบุคคล นโยบายและวิธีบริหารด้านทรัพยากรบุคคล ความซื่อสัตย์สุจริต และจริยธรรมของพนักงาน ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและวัตถุประสงค์ในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนสอดคล้องและส่งเสริมซึ่งกันและกัน การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงในช่วงที่มีการเปลี่ยนแปลง ๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบาย วิธีปฏิบัติ เทคนิคและกลไกต่างๆ ที่ช่วยให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามที่ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สั่งการเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานที่ จะส่งผลให้ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร พิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและระบบสื่อสารของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ว่าเป็นไปตามความต้องการของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและบรรลุวัตถุประสงค์หรือไม่ พิจารณาการสื่อสารภายในและภายนอกของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	สภาพการควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมในภาพรวมมีความไม่เหมาะสม ส่งผลต่อประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการควบคุมภายใน เนื่องจากโครงสร้างของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีบุคลากรไม่เพียงพอ ไม่เหมาะสมกับปริมาณงานที่มีจำนวนมากขึ้น กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการประเมินความเสี่ยงโดยใช้แบบประเมินแบบคำร้องและรายงานการดำเนินการต่างๆ ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการประเมินและพบจุดอ่อน ๓ ข้อ ดังนี้ ๑. การบริหารจัดการขยะ ๒. การควบคุมและเฝ้าระวังโรคติดต่อสำคัญ ๓. การส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกในการรณรงค์สิ่งแวดล้อมและเพื่อรักษาสภาพอากาศที่ดีต่อประชาชน จากการประเมินในภาพรวมทั้งด้านความพึงพอใจของประชาชนและประสิทธิภาพในการทำงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมตามสภาพ และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง อันเนื่องมาจากทรัพยากรด้านบุคคล จากการประเมินในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ข้อมูลสารสนเทศและกติดต่สื่อสาร มีความเหมาะสม

ชื่อหน่วยงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านตาต
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม อันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายใน ประกอบด้วย การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน และการ ประเมินระบบการควบคุมภายในรายครั้ง	การติดตามประเมินผลของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการวางระบบไว้เพียงพอ เหมาะสมและมีการปฏิบัติงานอยู่ ตลอดจริง โดยมีการติดตามในระหว่างปฏิบัติงานอยู่ตลอดเวลา และมีการประเมินเป็นรายครั้งโดยถือปฏิบัติตามเอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจ เงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงการการควบคุมในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล
และเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่
ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนี้

๑. การบริหารจัดการขยะ
๒. การควบคุมและเฝ้าระวังโรคติดต่อสำคัญในพื้นที่
๓. การส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกในการรักษาสิ่งแวดล้อม เพื่อรักษาสภาพอากาศที่ดีต่อ
ประชาชน

(ลงชื่อ) 
(นายชาตรี สารจันทร์)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต
วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วย กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลบ้านตาต
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือประชาชนไม่ให้ความสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วมเสนอปัญหาความต้องการโดยอ้างว่าไม่มีเวลาในการเดินทางมาร่วมเสนอปัญหาและความต้องการในแผนพัฒนาท้องถิ่น ๑.๒ การนำโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่นมาบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและวัตถุประสงค์ในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนสอดคล้องและส่งเสริมซึ่งกันและกัน การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงในช่วงที่มีการเปลี่ยนแปลง ๒.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือเข้ามามีส่วนร่วมนำเสนอปัญหาความต้องการ เนื่องจากไม่มีเวลาต้องประกอบอาชีพหาเลี้ยงครอบครัว เป็นต้น ๒.๒ การนำโครงการ/กิจกรรมจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่ถึง ๗๐ เปอร์เซนต์	ผลการประเมิน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำและการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบว่ากิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นการควบคุมเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เทศบาลตำบลบ้านตาตได้ดำเนินการดังนี้ ๑. การรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้าร่วมส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเองโดยได้ประสานขอความร่วมมือจากทุกภาคส่วน เช่น อำเภอเมืองอุดรธานี ส่วนราชการในพื้นที่ กำนันตำบลบ้านตาต ผู้ใหญ่บ้าน และสมาชิกสภาเทศบาลตำบลบ้านตาต เข้าร่วมประชุมประชาคมโดยให้ประชาชนในแต่ละหมู่บ้านเข้ามามีส่วนร่วม ณ ศาลาประชาคมของแต่ละหมู่บ้าน เพื่อแสดงความคิดเห็นในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งจะเป็นการแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง ๒. จัดทำโครงการฝึกอบรมให้ความรู้กับประชาชนให้มีความรู้ความเข้าใจว่าการจัดทำแผนพัฒนาที่มีความจำเป็นและสำคัญอย่างไร ๓. ประสานหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อเข้าร่วมชี้แจงแนะนำ ทำความเข้าใจ ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมถึงการบูรณาการร่วมกันโดย จัดกิจกรรม เพื่อดึงดูดความสนใจของประชาชนในหมู่บ้านด้วย ๔. นำโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่นปีมาบรรจุในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ชื่อหน่วย กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลบ้านตาต
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาที่กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ (๑) ธรรมนูญประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่น (๒) ประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วน เช่น อำเภอเมืองอุดรธานี ส่วนราชการในพื้นที่ กำนันตำบลบ้านตาต ผู้ใหญ่บ้านและสมาชิกสภาเทศบาลตำบลบ้านตาตทุกหมู่บ้าน ให้มีส่วนร่วมในการประชุมประชาคม (๓) มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องทำการสำรวจความคิดเห็นของประชาชนและความต้องการพัฒนาท้องถิ่น (๔) จัดทำโครงการฝึกอบรมให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (๕) นำโครงการ/กิจกรรม ในแผนพัฒนาท้องถิ่นมาบรรจุในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาของเทศบาลทุกรูปแบบ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบ เช่น เว็บไซต์ของเทศบาล/เฟสบุ๊ก ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย แผ่นพับ จัดการประชุมในหมู่บ้าน จัดโครงการฝึกอบรมให้กับประชาชนและการจัดโครงการฝึกอบรมและฝึกปฏิบัติให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง - ใช้ระบบ e-plan ในการประมวลผลการปฏิบัติงาน	ข้อสรุป ๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ (๑) ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลบ้านตาตให้ความสนใจและร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาและได้เสนอปัญหาและความต้องการที่จะให้เทศบาลแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนต่อไป (๒) ใช้ข้อมูลการติดตามและประเมินผลของคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลบ้านตาต พบว่าการจัดทำแผนพัฒนาสามารถครอบคลุมปัญหาและความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง

ชื่อหน่วย กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลบ้านตาต
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถาม แบบสอบถาม หรือรายงานการประชุมแล้วแต่กรณีเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัดเทศบาลตำบลบ้านตาต ผลการติดตามและประเมินผลพบว่ามีผลดีต่อการควบคุมและติดตามกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้การควบคุมมีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงในบางกิจกรรมอยู่	ข้อสรุป ๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ (๑) ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลบ้านตาตให้ความสนใจและร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาและได้เสนอปัญหาและความต้องการที่จะให้เทศบาลแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนต่อไป (๒) ใช้ข้อมูลการติดตามและประเมินผลของคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลบ้านตาต พบว่าการจัดทำแผนพัฒนาสามารถครอบคลุมปัญหาและความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นซึ่งมีระบบการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงในบางกิจกรรมอยู่

(ลงชื่อ)

(นายชาติรี สารจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๑ บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน ยึดมั่นและดำรงไว้ซึ่งหลักปฏิบัติที่กำหนดไว้ในจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้ ความซื่อสัตย์ (Integrity) ความเที่ยงธรรม (Objectivity) การปกปิดความลับ (Confidentiality) และ ความสามารถในการหน้าที่ (Competency) โดยได้กำหนดไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ๑.๒ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร โดยไม่สั่งการให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานอื่น หรือ เป็นกรรมการในคณะกรรมการใดๆ ที่จะทำให้เกิดขาดความเป็นอิสระขาดความเที่ยงธรรม รวมถึงงานที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในกิจกรรมที่จะตรวจสอบ โดยปราศจากการแทรกแซงของฝ่ายบริหาร รวมทั้งไม่ตรวจสอบงานที่ตนเองเคยปฏิบัติงานภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนการตรวจสอบ นักวิชาการตรวจสอบภายในมีทัศนคติที่ดีและปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยตรวจสอบภายในด้วยความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานมีการติดตามการปฏิบัติงานอย่างจริงจังและควบคุมดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และบรรลุเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ฯ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ โดยขึ้นตรงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และเสนองานผ่านปลัดเทศบาลตำบลบ้านตาด ซึ่งมีหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยตรวจสอบภายใน มีการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และไม่ถูกจำกัดสิทธิในการเข้าถึงตามหน้าที่ความรับผิดชอบ

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐมีการส่งเสริมให้บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในได้รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ พัฒนาทักษะความรู้ความสามารถเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย และเทคนิคต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ไม่น้อยกว่าปีละ ๑๘ ชั่วโมง ๑.๕ หน่วยงานตรวจสอบภายใน กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน ส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุมกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการควบคุมภายใน	๒.๑ หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง โอกาส และความถี่ที่จะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อการสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ หน่วยตรวจสอบภายในมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมจากอินเทอร์เน็ตในเรื่องเกี่ยวกับ คำสั่ง ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ และนำโปรแกรมสำเร็จรูป เช่น Microsoft Excel มาช่วยในการคำนวณ การประเมินแนวโน้มทิศทาง เพื่อการสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานตรวจสอบภายในมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการสื่อสารที่ถูกต้อง เข้าใจตรงกันสำหรับหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องจากระบบสารสนเทศ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความ ๔.๓ แจ้งเวียนผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้องทราบ และติดตามผลดังกล่าวเพื่อลดความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ
๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขได้อย่างทันกาล

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ มีการสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายในถึงข้อบกพร่องที่ตรวจพบและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานตามแผนงาน ประเมินผลและรายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อผู้บังคับบัญชาสามารถสั่งการแก้ไขที่เกี่ยวกับการดำเนินงานอย่างทันทั่วทั้งที่
สรุปผลการประเมินโดยรวม หน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม หน่วยตรวจสอบภายในยังมีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ยังไม่ครบถ้วนทุกหลักเกณฑ์ที่กำหนดภายใต้ข้อจำกัดขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องดำเนินการตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๔ ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในมีข้อจำกัดในการวางแผนประเมินความเสี่ยงก่อนจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน รวมทั้งความรู้ในงานบริการให้คำปรึกษา เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว (ลงชื่อ)  (นายชาติรี สาริจันท์) นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๗	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลบ้านตาต อำเภอมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานสารบรรณ มีความ เป็นระบบมากยิ่งขึ้น สามารถ สืบค้นได้สะดวก และรวดเร็ว	การลงเลขหนังสือ รับ-ส่ง คำสั่ง และ ประกาศเกิดจากการ ขาดความรู้เรื่อง งาน สารบรรณ ขาดขาด ความเอาใจใส่และ ติดตามนำเอกสารมา ไว้ที่งานสารบรรณ กลาง	มีการแจ้งในที่ประชุม พนักงานเทศบาล เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ-ส่ง ให้ ธุรการกลางเป็นผู้ออก เลขส่ง พร้อมเจ้าของ เรื่องนำเอกสารให้ ธุรการกลางจัดเก็บไว้	มีการติดตามและ ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักปลัด อย่างสม่ำเสมอ	การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง ในบางครั้งเจ้าของเรื่องมาลง เลขของหนังสือโดยไม่ได้ ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนา ฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่อง เกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจทำให้ เกิดความล่าช้าในการสืบค้น	กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและ ทำความเข้าใจเกี่ยวกับลักษณะ งานต่างๆภายในองค์กร กับ ทั้งมีการจัดทำระบบการคัด แยกประเภทเอกสารและการ จัดทำทะเบียนรับ-ส่ง	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๗

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลบ้านตาต อำเภอมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการบริหารงาน บุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เพื่อให้การบริหารงาน บุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของอบต. และเกิดประสิทธิผลในการ ปฏิบัติงานและการให้บริการ ประชาชน มากยิ่งขึ้น	๑.การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไป ตาม แผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การพัฒนาของ บุ ค ล า ก ร ยังไม่ เหมาะสม ขาดการ ควบคุมการไปอบรม ของเจ้าหน้าที่และ การติดตามรายงาน สรุปผลการอบรม	๑.มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายในสำนัก ปลัด โดยแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ ๒.มีการแจ้งส่วนงาน ต่างๆ ให้คัดเลือก บุคลากรในการเข้า อบรม	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม และชัดเจน	๑.การบรรจุแต่งตั้งยัง ไม่ เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒.การพัฒนาบุคลากร ยังไม่ เหมาะสมและขาดความ ต่อเนื่องในการที่จะให้ คัดเลือกบุคลากรในการเข้า อบรมให้ตรงกับลักษณะงาน ที่ปฏิบัติ	๑.วิเคราะห์แผนการบริหาร ทรัพยากรบุคคลและปรับปรุง กรอบอัตรากำลังให้เหมาะสม กับงบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๒.คัดเลือกบุคลากรที่จะเข้า รับการฝึกอบรม ให้เหมาะสม กับลักษณะงานที่ต้องปฏิบัติ และงานที่ได้รับมอบหมาย อย่างสม่ำเสมอ	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๗

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลบ้านตาต อำเภอมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหา การแพร่ระบาดของยาเสพติดใน กลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบโดยตรงอีก ทั้งยังมีการแพร่ ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มวัยรุ่น และ ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้ง เบาะแส ทำให้ยาก ต่อการแก้ไขปัญหา	๑.มีการจัดอบรมของ ในเรื่องของยาเสพติด ให้ประชาชน ซึ่งเป็น กลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒.ส่งเสริมกิจกรรม ใน ด้านการแข่งขันกีฬา อย่างต่อเนื่อง	การควบคุมที่มีอยู่ นั้น เป็นไปใน ทิศทางที่ดี แต่ยังไม่ สามารถเข้าถึง กลุ่มเป้าหมายได้ อย่างทั่วถึง	๑.ยังคงมีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒.ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแสร ผู้ค้าและผู้เสพ ทำให้ยากต่อ การแก้ไขปัญหา	๑.มีการจัดอบรมของในเรื่อง ของโทษและภัยร้ายต่างๆที่ม จากยาเสพติดให้ประชาชน ใน พื้นที่อย่างต่อเนื่อง ๒.ส่งเสริมกิจกรรม ในด้าน การแข่งขันกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๓. จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพ ติดในจุดเสี่ยง เพื่อสร้างความ ตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๗

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลบ้านตาต อำเภอมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔) กิจกรรมป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหา การที่เกี่ยวกับการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยในพื้นที่ตำบล บ้านตาต	ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบกิจกรรม ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย และด้วย ข้อจำกัดด้าน งบประมาณทำให้ กิจกรรมที่เกี่ยวข้อง กับงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ยังไม่ครอบคลุมความ ต้องการของ ประชาชนในพื้นที่	๑.จ้างเหมาบุคลากร เพิ่มขึ้น ๒. ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ และบุคลากรเพื่อ เตรียมความพร้อมใน การรับมือกับเหตุ สาธารณภัยรูปแบบ ต่าง ๆ ในพื้นที่เพิ่มขึ้น	การควบคุมที่มีอยู่ นั้น เป็นไปใน ทิศทางที่ดี แต่ยังไม่ สามารถเข้าถึง กลุ่มเป้าหมายได้ อย่างทั่วถึง	งานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยยังไม่ครอบคลุม ความต้องการของประชาชน ในพื้นที่	๑.มีการฝึกอบรมในเรื่องการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยให้แก่เจ้าหน้าที่และ บุคลากรในพื้นที่อย่าง ต่อเนื่อง ๒.มีการจัดสรรงบประมาณ เพื่อเตรียมรับมือกับสาธาณ ภัยรูปแบบต่าง ๆ	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๗

(ลงชื่อ)



(นายชาติรี สารีจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต

วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านตาต
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กองคลัง ๑. งานผลประโยชน์และ กิจการพาณิชย์ ๑. การแจ้งผู้มีทรัพย์สิน ยื่นแบบแสดง รายการเพื่อชำระภาษีภายในกำหนด ๒. ตรวจสอบผู้ที่อยู่ในข่ายต้องเสียภาษี และทะเบียนทรัพย์สินและจัดทำบัญชีผู้ที่ อยู่ในเกณฑ์เสียภาษี (ก.ค.๑) ๓. รับแบบแสดงรายการทรัพย์สิน แจ้ง การประเมินและรับชำระภาษี โดยระบบ บันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas ๔. การบันทึกรายการเกี่ยวกับการชำระ ภาษีในทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (ผ.ท.๕) ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๕. การเก็บรักษาและนำส่งเงิน ประจำวัน	๑. การดำเนินการตาม แผนการปฏิบัติงานเกิดความ ล่าช้า ไม่ตรงกับเวลาที่ กำหนดไว้ โดยเฉพาะการรับ แบบแสดงรายการทรัพย์สิน เกินเวลาที่กำหนดไว้ใน กฎหมาย ๒. ผู้มีหน้าที่เสียภาษี พยายามหลีกเลี่ยงโดยการ ไม่ให้ความร่วมมือในการให้ ข้อมูลที่ต้องการ และขอ ต่อรองการชำระภาษี	๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพเพิ่มขึ้น ๒. ปฏิบัติตามแผนงานที่ กำหนดไว้และมีการทบทวน ภารกิจเป็นประจำ ๓. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบอุทิศเวลาในการ ทำงานเพิ่มมากขึ้น ๔. ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ตามลำดับ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โดย มีการกำหนดแผนการ ปฏิบัติงานไว้ และปฏิบัติให้ ตรงตามแผนที่กำหนดไว้ ซึ่ง ก็ยังมีความเสี่ยงอยู่ หาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ทำให้ การปฏิบัติงานจัดเก็บฯ ไม่ เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	ผู้มีหน้าที่เสียภาษี พยายามหลีกเลี่ยง และขอต่อรองการ ชำระภาษี	ปรับปรุงใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบ สารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือ สอบถามไปที่สำนักงานส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นจังหวัด สำนักบริหารการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตาม ประเมินผลอย่างต่อเนื่องและ รายงานผลดำเนินการ ต่อ ผู้บังคับบัญชาและ นายกเทศมนตรีทราบผลการ ดำเนินการต่อเนื่องสม่ำเสมอ	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านตาต

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานพัฒนารายได้ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ และสามารถจัดเก็บถูกต้อง ครบถ้วนตามบัญชีคุมผู้ชำระภาษี (ก.ค.๑) บัญชี ลูกหนี้ (ก.ค.๒) และทำให้เทศบาล มีรายได้เพิ่มขึ้นจากการจัดเก็บ ภาษี	๑.ผู้ชำระภาษี หาวิธี หลีกเลี่ยงโดยไม่ยื่นแบบและ ชำระภาษี ๒.ผู้เข้าข่ายชำระภาษีไม่ มีความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ๓.ขนาดพื้นที่แต่ละ หมู่บ้านมีความห่างไกลกัน การจัดเก็บมีความยากใน การเข้าพบประชาชนใน ช่วงเวลาราชการ	๑. การประชาสัมพันธ์และ ให้ความรู้เกี่ยวกับการยื่นแบบ และชำระภาษีแต่ละประเภท ให้ครบถ้วนทุกรูปแบบที่จะ เข้าถึงผู้ชำระภาษี ๒. การสำรวจข้อมูล ภาคสนามอย่างต่อเนื่อง ๓. ผู้บังคับบัญชากำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๔. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติตามคำสั่งที่รับผิดชอบ อย่างเคร่งครัด	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากข้อมูลในการ จัดเก็บภาษีมีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา เจ้าหน้าที่ต้องปรับปรุงข้อมูล ให้เป็นปัจจุบัน ซึ่งอาจทำให้ ข้อมูลในการจัดเก็บได้ไม่ ครบถ้วน	๑. ผู้ประกอบการที่ยกเลิก การประกอบกิจการแล้วไม่ แจ้งยกเลิกกิจการ ทำให้มีภาษี ค้างชำระ ๒.ระยะเวลาจัดเก็บบาง รายการต้องเร่งรัดและพื้นที่มี ขนาดกว้าง ต้องออกจัดเก็บ นอกเวลาราชการ	ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับการชำระภาษี การ แจ้งการยกเลิกกิจการต่างๆ โดยการเขียนคำร้องยื่นต่อ เทศบาล	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านตาต

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลตาม ระบบแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ๑. การปรับข้อมูลในแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๒. การออกสำรวจภาคสนาม สม่ำเสมอ เพื่อตรวจสอบพื้นที่ให้ ทันกับการเปลี่ยนแปลง ๓. การนำระบบคอมพิวเตอร์ มาใช้ในการจัดเก็บภาษีจริง	๑. เก็บข้อมูลการ เปลี่ยนแปลงที่ดินจาก สำนักงานที่ดินได้ไม่ ครบถ้วน ๒. มีการใช้ประโยชน์ โรงเรือนผิดประเภทโดยไม่ แจ้ง ทำให้ทะเบียนทรัพย์สิน ไม่ถูกต้อง ๓. ขาดบุคลากรเฉพาะ ด้านและไม่มีห้องปฏิบัติงาน คอมพิวเตอร์ จึงไม่ เอื้ออำนวยต่อการใช้งานใน ระบบเครือข่าย	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ไปเก็บข้อมูล ภาคสนามเพิ่ม เดือนละ ๑ ครั้งและนำข้อมูลที่ได้รับมา ปรับลงในแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินทั้งระบบทำ มือและระบบคอมพิวเตอร์ ควบคู่กันไป ๒. นำโปรแกรมจัดเก็บภาษี ระบบคอมพิวเตอร์มาใช้ในการ ยื่นแบบประเมินในการชำระ ภาษีทุกประเภท	๑.ผู้บังคับบัญชากำกับดูแล การปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด ๒.ให้รายงานผลการ ปฏิบัติงานทุกเดือน เพื่อ ประเมินผลงานและความ ถูกต้อง ๓.ตรวจสอบข้อมูลจาก ระบบคอมพิวเตอร์งานแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ก่อนการจัดเก็บภาษีทุกครั้ง เพื่อความ ถูกต้อง	๑. ปรับปรุงข้อมูลได้ไม่ สมบูรณ์ ๒. การสำรวจไม่ครบถ้วน เนื่องจากมีบุคลากรจำกัด และ มีพื้นที่กว้างเกินอัตรากำลังคน ๓. การลงข้อมูลหรือปรับ ข้อมูลทำได้ล่าช้า ๔. ขาดแคลนบุคลากร	๑.เก็บข้อมูลจากสำนักงาน ที่ดินให้ครบถ้วน ๒. ใช้ระบบ Mappoint มาใช้ ในการสำรวจภาคสนาม หรือ ควรร้างบุคคลภายนอกเข้าทำ การสำรวจพื้นที่ภาคสนาม ๓.มีระบบเครือข่ายเพื่อช่วย ในการร่วมมือปฏิบัติงาน	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านตาต

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ๑. การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน ๓. มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลด ระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน ๔. การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	๑. หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษา ระเบียบและ หนังสือสั่งการให้ถูกต้อง ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการจัดทำเอกสาร ๒. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย ๓. ความผิดพลาดในระบบ e-laas ไม่ปรากฏข้อมูลบางส่วน	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ของกองคลังมีการสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องในแต่ละรายการรวมทั้งมีการติดตามการดำเนินงานควบคุม การปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน	๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ถูกต้องครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบให้เรียบร้อยก่อน ๓. หน่วยงานผู้เบิกยังคงมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในระเบียบต่างๆ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่อยู่	๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกกำกับดูแล ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อนวางฎีกาเบิกจ่าย ๒. เมื่อมีหนังสือสั่งการแนวทางปฏิบัติการเบิกจ่ายเกี่ยวกับการกิจของหน่วยงาน ให้แจ้งมายังเจ้าหน้าที่กองคลังเพื่อทราบด้วย ๓. ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกจัดส่งบุคลากรในหน่วยงานเข้าอบรมเบิกจ่ายโครงการการจัดงาน / การฝึกอบรม	กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านตาต
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. งานพัสดุและทรัพย์สิน เพื่อให้การบริหารงานพัสดุ สอดคล้องกับแผนการดำเนินงาน และสอดคล้องกับแผนการใช้ จ่ายเงิน มีการจัดทำทะเบียนคุม ดูแลรักษาทรัพย์สิน การควบคุม การรับ-จ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์ และ การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ ตรงตามแผนการดำเนินงาน การซื้อจัดจ้าง ซึ่งยังต้องมี การปรับแผนให้ตรงตามที่ จัดหาจริง ๒. การจัดทำร่างขอบเขต งานไม่มีความชัดเจน	๑. กำชับ กำกับดูแลให้แต่ละ หน่วยงานปฏิบัติตามระเบียบ กระบวนการคลังว่าด้วยการ ซื้อจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ใน ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๓. แต่งตั้งคณะ กรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปีพร้อม รายงานการตรวจเสนอ ผู้บริหาร	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ เพราะการดำเนินงานยังขาด ความร่วมมือที่ดี ลำช้า ทำ ให้การปฏิบัติไม่เป็นไปตาม แผน และผู้ปฏิบัติเข้าใจใน ระเบียบกฎหมายเพียง เล็กน้อย	การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ตรง ตามแผนการจัดหา ซึ่งยังต้อง มีการปรับแผนให้ตรงตามที่ จัดหาจริง ขาดความเข้าใจในการ ปฏิบัติหน้าที่ในรูปของ คณะกรรมการต่าง ๆ	ชักซ้อมเตรียมความพร้อม อบรมทำความเข้าใจใน ระเบียบพัสดุ และ การจัดหา พสดุ ให้คำแนะนำ และส่ง แผนการจัดหาให้แต่ละกอง ปฏิบัติให้ตรงตามแผน	กองคลัง

(ลงชื่อ) 
 (นายชาตรี สารีจันทร์)
 นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต
 วันที่ ๑๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วย กองช่าง เทศบาลตำบลบ้านตาต อำเภอมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานออกแบบและการควบคุม อาคาร เพื่อให้งานออกแบบ งานเขียน แบบแปลน ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	แบบแปลนงาน ก่อสร้างอาจมี ข้อผิดพลาดหรือ คลาดเคลื่อนใน รายละเอียดซึ่งไม่ เป็นไปตามหลัก วิชาการช่าง หรือ ตามแบบแปลน มาตรฐานของ หน่วยงาน	ในการออกแบบ เขียนแบบแปลน ก่อสร้างมีการ ตรวจสอบใน รายละเอียดต่างๆ ให้ถูกต้องตามหลัก วิชาการช่าง และ อ้างอิงแบบ มาตรฐานของ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องของงาน นั้นๆ	แบบแปลนงาน ก่อสร้างไม่มี ข้อผิดพลาด สามารถนำไปใช้ ดำเนินการได้ตาม วัตถุประสงค์ของ โครงการ	ความเสี่ยง การออกแบบ และการเขียนแบบแปลน งานก่อสร้าง ไม่สอดคล้องกับระเบียบ/ กฎหมายที่ปรับปรุงใหม่และบังคับใช้ ปัจจุบัน ผลกระทบ อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการกำหนด รายละเอียดประกอบในแบบแปลนงาน ก่อสร้าง ซึ่งส่งผลให้เกิดความล่าช้าใน การดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย สาเหตุ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไข ปรับปรุง เพิ่มเติมตลอดเวลา	สนับสนุนเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม สัมมนา เพื่อ เพิ่มพูนความรู้และทักษะใน วิชาชีพ และ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อ นำมาใช้เป็นแนวทางการ ปฏิบัติงานให้ถูกต้อง	๓๐ ก.ย. ๖๗ กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง เทศบาลตำบลบ้านตาต อำเภอมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานจัดสถานที่และไฟฟ้า สาธารณะ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมเจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย ๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงานและเกิด ประโยชน์อย่างสูงสุด	วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ใน การซ่อมแซมยังไม่ เพียงพอต่อการใ้ งานตลอดทั้งปี ทำให้ เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน	๑.จัดทำบัญชีควบคุม การเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงาน ๒.ประมาณการ คำนวณค่าใช้จ่ายใน การตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีให้ เพียงพอ	วัสดุอุปกรณ์มี จำนวนที่เพียงพอ ต่อการใ้ ปฏิบัติงานได้ ตลอดทั้งปี เกิด ความคุ้มค่าที่สุด	ความเสี่ยง การปฏิบัติงานมีความล่าช้าบ้าง ในบางครั้ง ไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการของ ประชาชนได้ทันทั่วทั้งที่ ซึ่งส่งผล ต่อการดำรงชีวิตประจำวันของ ประชาชน สาเหตุ ๑.ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ และทักษะความชำนาญในทาง ทฤษฎีและทางปฏิบัติ ๒.มีผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อ พื้นที่รับผิดชอบ	๑.สนับสนุนเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม สัมมนา เพื่อ เพิ่มพูนความรู้ทักษะใน วิชาชีพ ๒. สร้างจิตสำนึกของ ผู้ปฏิบัติงานในการใช้วัสดุ อุปกรณ์ให้เกิดความคุ้มค่า มากที่สุด	๓๐ ก.ย. ๖๗ กองช่าง

(ลงชื่อ) 
 (นายชาติรี สารจันทร์)
 นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต
 วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลบ้านตาต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิน ผลการควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ให้มีคุณภาพ และผ่าน การประเมินมาตรฐาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	การดำเนินงาน ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กด้านภาวะ โภชนาการและ การประกอบ อาหารได้ มาตรฐานทั่วไป แต่ยังไม่ได้ ตาม ระบบ Thai School Lunch	๑. มีคำสั่งการแบ่งงาน ตามภารกิจ หน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๓. มีแผนการพัฒนา บุคลากร อย่างต่อเนื่อง ๔. มีการติดตามการ จัดทำรายการ อาหาร และการประกอบ อาหารสำหรับเด็กเป็น ระยะๆ	การควบคุมภายในที่ มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับ หนึ่ง แต่ด้านภาวะ โภชนาการ และการ ประกอบอาหารได้ มาตรฐานทั่วไปแต่ ยังไม่ได้ ตาม ระบบ Thai School Lunch	การดำเนินงาน ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กด้านภาวะ โภชนาการ และ การประกอบ อาหารได้ มาตรฐานทั่วไป แต่ยังไม่ได้ ตาม ระบบ Thai School Lunch	๑. แจ้งกำชับผู้รับจ้างประกอบ อาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำ รายการอาหาร และประกอบ อาหารสำหรับเด็กอย่างมีคุณภาพ ถูกสุขลักษณะ เพื่อเข้าสู่ ระบบ Thai School Lunch ๒.ปิดประกาศรายการอาหาร และจำนวนหรือปริมาณวัตถุดิบที่ ใช้ประกอบอาหาร ในแต่ละวัน ๓. ติดตามประเมินผลการจัดทำ รายการอาหาร และการประกอบ อาหารสำหรับเด็กเป็นระยะๆ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ผู้อำนวยการ กองการศึกษา

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลบ้านตาต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิน ผลการควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการพัฒนาการ เรียนการสอน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เด็กได้มี พัฒนาการที่เหมาะสม กับวัย	ครูและ เจ้าหน้าที่ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กไม่ได้รับการ พัฒนาในการจัด ประสบการณ์ การจัดการเรียน การสอนด้าน การศึกษา ปฐมวัยอย่าง ครอบคลุม	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ และ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ ยังขาดการพัฒนาใน ด้านการจัด ประสบการณ์ การ จัดการเรียนการสอน ด้านการศึกษาปฐมวัย	การควบคุมไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เนื่องจาก ครู เจ้าหน้าที่ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยัง ขาดการพัฒนาใน ด้านการจัด ประสบการณ์ การ จัดการเรียนการ สอนด้านการศึกษา ปฐมวัย	ครู เจ้าหน้าที่ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยัง ขาดการพัฒนาใน ด้านการจัด ประสบการณ์ การจัดการเรียน การสอนเนื่องจาก ไม่ได้รับการอบรม เฉพาะทางด้าน การศึกษาปฐมวัย อย่างต่อเนื่อง	๑. ส่งเสริมให้ครู เจ้าหน้าที่ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการศึกษ อบรมหลักสูตรเกี่ยวกับปฐมวัย โดยใช้งบประมาณเพิ่มมากขึ้น ๒. ส่งเสริมในทุกๆด้านเพื่อ เสริมสร้างประสบการณ์ด้านการ เรียนการสอนแก่ครู เจ้าหน้าที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ผู้อำนวยการ กองการศึกษา

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลบ้านตาต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมิน ผลการควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมจัดฝึกอบรมให้ ความรู้ด้านต่างๆเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานให้กับ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน ด้านพัสดุ งานธุรการและ การเงินการบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหารงานทั่วไป ของกองการศึกษา เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยและ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	บุคลากรขาด ประสบการณ์ ความรู้ความ เชี่ยวชาญ เฉพาะด้าน สำหรับ ภารกิจที่ต้อง ปฏิบัติ ทำให้ การ ปฏิบัติงาน ล่าช้า	จัดให้บุคลากรที่ รับผิดชอบงานในแต่ละ ด้านเข้ารับการฝึกอบรม ให้ความรู้เกี่ยวกับงานที่ ต้องปฏิบัติ	การประเมินสำเร็จ ระดับหนึ่งแต่ บุคลากรทาง การศึกษายังขาด การพัฒนาความรู้ ความสามารถทักษะ การทำงาน ด้านพัสดุ ธุรการ การเงินละบัญชี	บุคลากรยังขาด ความรู้ทางด้าน ระเบียบกฎหมาย ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดและ ส่งผลให้การ ทำงานล่าช้า	จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม/ สัมมนา และให้ความรู้ทางด้าน กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ ลักษณะงานที่ปฏิบัติอย่าง ต่อเนื่องเพื่อให้เกิดการทำงานที่ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ผู้อำนวยการ กองการศึกษา

(ลงชื่อ)



(นายชาตรี สาริจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต

วันที่ ๑๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านตาต
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ด้านการบริหารจัดการขยะ วัตถุประสงค์ - เพื่อควบคุมการดำเนินงานด้านการรักษา ความสะอาดในพื้นที่ได้อย่างถูกต้องครบถ้วน ตามเวลาที่เหมาะสม	- ปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น - ครุภัณฑ์ยานพาหนะบรรทุก ขยะ ที่มีอายุมากขึ้น ต้องมีการซ่อม บำรุงเพิ่มขึ้น	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๖๗	- ติดตามประเมินผลการดำเนินงาน รักษาความสะอาดอย่างต่อเนื่อง - การตรวจสอบการร้องเรียนกรณีไม่ได้รับ บริการจัดเก็บขยะตามช่วงเวลาที่กำหนด	๓๐ ก.ย. ๖๗	- ผอ.กองสาธารณสุขฯ

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านตาต
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเป็นการเฝ้าระวังและควบคุมโรคติดต่อ สำคัญในพื้นที่	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ในการอบรมให้ความรู้แก่ประชาชน	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๖๗	- สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถให้ตรงตามสายงานที่ ปฏิบัติ	๓๑ ส.ค. ๖๗	- ผอ.กองสาธารณสุขฯ

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านตาด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
กิจกรรมลดปัญหาภาวะโลกร้อน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกในการรักษา สิ่งแวดล้อม - เพื่อพัฒนาระบบนิเวศและสิ่งแวดล้อม ภายในตำบลบ้านตาด - เพื่อรักษาสภาพแวดล้อมที่ดีต่อประชาชน	- พฤติกรรมอุปโภค บริโภค ของประชาชน - การขาดความร่วมมือทั้ง ภาครัฐและภาคเอกชน	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๖๗	- ส่งเสริมและรณรงค์โดยการเพิ่มกิจกรรม ที่อนุรักษ์สิ่งแวดล้อมให้มากขึ้นผ่านทางสื่อหรือ ช่องทางการประชาสัมพันธ์ของหน่วยงานเพื่อ กระตุ้นจิตสำนึกในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม	๓๐ ก.ย. ๖๗	- ผอ.กองสาธารณสุขฯ

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านตาต
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผลการ ควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
ด้านการบริหารจัดการขยะ วัตถุประสงค์ - เพื่อควบคุมการดำเนินงาน ด้านการรักษาความสะอาดใน พื้นที่ได้อย่างถูกต้องครบถ้วน ตามเวลาที่เหมาะสม	- การลงทะเบียนการ ขอรับบริการจัดเก็บขยะ - การมีกำหนดการ ปฏิบัติงานด้านรักษา ความสะอาดในพื้นที่ของ ทีมรักษาความสะอาดของ ทั้ง ๒ ทีมพร้อมระบุ เวลา สถานที่ ในแต่ละสัปดาห์	- ความพึงพอใจของ ประชาชนในการรับ บริการจัดเก็บขยะ - การดำเนินงานด้าน การรักษาความสะอาด ตามกำหนดการ	- ปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้น - ครุภัณฑ์ยานพาหนะ บรรทุกขยะที่มีอายุมากขึ้น ต้องมีการซ่อมบำรุงเพิ่มขึ้น	- ติดตามประเมินผล การดำเนินงานรักษา ความสะอาดอย่าง ต่อเนื่อง - การตรวจสอบการ ร้องเรียนกรณีไม่ได้รับ บริการจัดเก็บขยะตาม ช่วงเวลาที่กำหนด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗	- ผอ.กอง สาธารณสุขฯ

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านตาต
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผลการ ควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
กิจกรรมป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเป็นการเฝ้าระวังและ ควบคุมโรคติดต่อสำคัญใน พื้นที่	- มีการดำเนินโครงการ ควบคุมและป้องกัน โรคติดต่อสำคัญ เช่น การจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลายในเขตพื้นที่ - พ่นหมอกควันตาม ระยะเวลาที่กำหนด	- ขาดบุคลากรและที่มี ความรู้ความสามารถ เฉพาะทางในการดำเนิน กิจกรรมป้องกันและ ควบคุมโรคต่างๆ ทำให้ เกิดปัญหาเรื่องความ ล่าช้าในการควบคุมโรค และป้องกันโรคติดต่อ สำคัญในชุมชน	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการ อบรมให้ความรู้แก่ ประชาชน	- สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ความสามารถให้ ตรงตามสายงานที่ปฏิบัติ	๓๐ ก.ย. ๖๗	- ผอ.กอง สาธารณสุขฯ

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านตาต
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผลการ ควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
กิจกรรมการลดปัญหาภาวะ โลกร้อน วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมและสร้างจิตสำนึก ในการรักษาสิ่งแวดล้อม - เพื่อพัฒนาระบบนิเวศและ สิ่งแวดล้อมภายในตำบล - เพื่อรักษาสภาพแวดล้อมที่ดี ต่อประชาชน	- มีโครงการหรือกิจกรรม ในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม เช่น การปลูกป่าเฉลิม พระเกียรติ - กิจกรรมรณรงค์ใช้ถุง หรือกระเป๋ผ้า	- กองสาธารณสุขฯ ขาดบุคลากรและ เจ้าหน้าที่ในการ นำเสนอหรือการดำเนิน กิจกรรมต่างๆ ทำให้ เกิดปัญหาเรื่องความ ร่วมมือของชุมชน	- พฤติกรรมอุปโลก บริโภคของประชาชน - การขาดความร่วมมือ ทั้งภาครัฐและภาคเอกชน	- สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ความสามารถให้ ตรงตามสายงานที่ปฏิบัติ	๓๐ ก.ย. ๖๗	- ผอ.กองสาธารณสุข ฯ

(ลงชื่อ) 
 (นายชาติรี สารีจันทร์)
 นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต
 วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลบ้านตาต อำเภอมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ภารกิจ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ของเทศบาลตำบลบ้านตาต วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนในตำบลบ้านตาตมีส่วนร่วม ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. เพื่อนำปัญหาและความต้องการของประชาชนมาจัดทำแผนพัฒนาของเทศบาลบ้านตาต ๓. เพื่อใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นกรอบในการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ประชาชนในตำบลบ้านตาตมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อย	๑. จัดอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาของเทศบาลตำบลบ้านตาต ๓. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานในการจัดทำแผนพัฒนา	๑. ติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยแต่งตั้งกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาเทศบาลตำบลบ้านตาต ๒. ประเมินผลความพึงพอใจของประชาชนโดยการกรอกแบบสอบถามความคิดเห็นของประชาชน	ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑. เพิ่มการจัดอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และจัดประชุมผู้นำหมู่บ้าน และสมาชิกสภาเป็นประจำ ๒. จัดทำหนังสือประกาศเชิญชวนให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาของเทศบาลตำบลบ้านตาต ๓. ปรับปรุงคำสั่งคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นให้เป็นปัจจุบัน	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

(ลงชื่อ) 

(นายชาติรี สารจันทร์)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต
วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านตาต
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<u>๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อตรวจสอบและสอบทานการดำเนินงานของหน่วยงานว่ามีการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายที่วางไว้ ๒. เพื่อตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานว่ามีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด	๑. ผู้ตรวจสอบภายใน ยังมีความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไม่เพียงพอ ขาดความเข้าใจและความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่ตรวจสอบ ๒. หน่วยตรวจสอบภายในมีข้อจำกัดในด้านอัตรากำลัง และการปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งอาจส่งผลให้การตรวจสอบภายในไม่เป็นไปตามแผนหรือไม่ครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๑. การเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาค้นคว้าเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับเรื่อง / กิจกรรมที่เข้าตรวจสอบ หรือ สอบทาน ตามแผนการตรวจสอบ ภายในประจำปี เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๒. สอบถามและทำความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ จากผู้เชี่ยวชาญ ๓. หากมีภารกิจอื่นที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา หรือ ผู้บริหาร ซึ่งส่งผลให้ไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ตามแผนการตรวจสอบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอเหมาะสม			หน่วยตรวจสอบภายใน

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านตาต
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<u>วัตถุประสงค์ (ต่อ)</u> ๓. เพื่อตรวจสอบและสอบทาน ข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี ว่ามีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล ๔. เพื่อให้คำแนะนำ สร้าง คุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะ แนวทางปรับปรุงแก้ไขการ ปฏิบัติงานของหน่วยงานให้มี ประสิทธิภาพ ๕. เพื่อให้ผู้บริหารสามารถ แก้ไขปัญหาและอุปสรรคได้ อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์		ประจำปี ให้ผู้ตรวจสอบภายใน ดำเนินการปรับแผนการ ตรวจสอบภายใน และเสนอให้ ผู้บริหารอนุมัติเพื่อให้สามารถ ดำเนินการตรวจสอบได้ตาม แผนในเวลาที่กำหนด				

(ลงชื่อ) 
 (นายชาติรี สารีจันทร์)
 นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต
 วันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๗

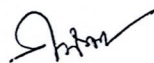
รายงานการสอบทานการประเมินผล
การควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน
แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลบ้านตาต ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทางดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านตาต มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางกนิษฐาพร เกษรราช)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ภาคผนวก

สำเนาฉบับ



ที่ อต ๗๑๙๐๑ / ๓๕๐

สำนักงานเทศบาลตำบลบ้านตาต
ตำบลบ้านตาต อำเภอเมืองอุดรธานี
จังหวัดอุดรธานี อต ๔๑๐๐๐

๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอเมืองอุดรธานี

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านตาต จำนวน ๑ เล่ม

ด้วย เทศบาลตำบลบ้านตาต อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน เก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งเป็นการติดตามประเมินผลและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอเพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการบริหารจัดการที่ดี มีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน

เทศบาลตำบลบ้านตาต จึงขอจัดส่งสำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านตาต จำนวน ๑ เล่ม รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายชาติรี สารจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

โทร. ๐-๔๒๑๒-๐๔๒๙ ต่อ ๑๗

โทรสาร. ๐-๔๒๑๒-๐๔๓๐

www.bantadlocal.com

รับแล้ว
นายก
20 ธ.ค. 67.

รองนายก	
ปลัด	
หัวหน้าส่วน	
ผู้พิมพ์/ตรวจทาน	

ความเห็น รองนายกเทศมนตรี

-เพื่อพิจารณาโครงการเพื่อน

(ลงชื่อ).....

(นางสุดถนอม อินทมล)

รองนายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต

ความเห็น/คำสั่ง นายกเทศมนตรี

(ลงชื่อ).....

(นายชาตรี สารจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านตาต

ที่..... อด.๗๑๙๐๒/๓๙๘..... วันที่..... ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง..... รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต

กองคลัง ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ และ แบบ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปค.๔ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เพื่อปฏิบัติตาม พรบ. วินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การ ควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ในระดับ หน่วยงานย่อย

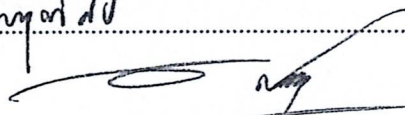
บัดนี้ กองคลังได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงานผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวเสร็จ สิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้วและดำเนินจัดส่งแนบเอกสารพร้อมบันทึกนี้ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นางสุธนี หัวดอน)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลบ้านตาต

..... - เห็นชอบร่าง แบบรายงานการประเมินผล ๗๐


(นายวิโรจน์ สรรพกิจบำรุง)
รองปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่แทน
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านตาต

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต


(นายชาติรี สารจันทร์)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา เทศบาลตำบลบ้านตาต

ที่ อด ๗๑๙๐๔/๓๓๒

วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งรายงานควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบ ปค. ๔

จำนวน ๑ ชุด

๒. แบบ ปค. ๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้แจ้ง เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗ ตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔(๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ

พร้อมนี้ กองการศึกษา ขอส่งแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เพื่อโปรดพิจารณาและมอบให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ รวบรวมเอกสารแต่ละส่วนเพื่อรายงานและดำเนินการตามขั้นตอนในลำดับต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายอลงกรณ์ กันหา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ความเห็นปลัดเทศบาล

-๑๐๕ พิจรรณ

(ลงชื่อ)

(นายวิชิตวิชัย ภาวะชาติ)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านตาต

ความเห็นรองนายกเทศมนตรี

(ลงชื่อ)

(นายชำนาญ มาดขาว)

รองนายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต

ความเห็น/คำสั่ง นายกเทศมนตรี

.....

.....

(ลงชื่อ) 
(นายชาติร์ สารจันทร์)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลบ้านตาต โทร. ๐ ๔๒๑๒ ๐๔๒๙ ต่อ ๗

ที่ อต ๗๑๙๐๕/

วันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต

๑. เรื่องเดิม

เทศบาลตำบลบ้านตาต เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ (๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายในโดยการปฏิบัติ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กร และภารกิจของหน่วยงาน

๒. ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๖)

๓. กฎหมาย ระเบียบ และเอกสารที่เกี่ยวข้อง

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรการและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

คำนิยาม

การควบคุมภายใน หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

ความเสี่ยง หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายในเก้าสิบวัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๔. ข้อพิจารณา และข้อเสนอ

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินการ เห็นควรแจ้งให้ทุกส่วนราชการดำเนินการจัดทำ การประเมินผลควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ ดังนี้

๑. ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)

(๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน -แบบ ปค.๔

(๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน -แบบ ปค.๕

๒. ระดับองค์กร

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน -แบบ ปค.๑

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน -แบบ ปค.๔

(๓) รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน -แบบ ปค.๕

(๔) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน -แบบ ปค.๖

จึงขอความร่วมมือกำหนดให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบให้ชัดเจน ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

(ข้อ ๖) ของสำนัก/กอง และระดับองค์กรให้เป็นปัจจุบัน

ส่งบันทึกและไฟล์ให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ภายในวันที่...๒๒...พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เพื่อที่จะได้รวบรวมจัดทำในระดับองค์กรต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

สืบเอก

(ประวิทย์ วงศ์สันต์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ความเห็นผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

-เพื่อโปรดเกล้าฯ

-ให้เสนอ/ให้กระทรวง/อื่น

สืบเอก

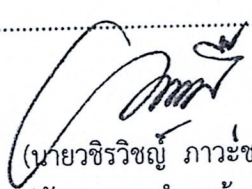


(สมพร หีบแก้ว)

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ความเห็นปลัดเทศบาล

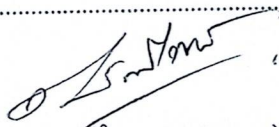
- ดอรรพัสกร ภาณุพงศ์



(นายชिरวิชญ์ ภาวะชาติ)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านตาต

ความเห็นรองนายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต



(นายชำนาญ มาตขาว)

รองนายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต

คำสั่งนายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต

☐ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ

เพราะ.....



(นายชาติรี สารจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาด

ที่ ๑๖๒๔ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังระดับองค์กร

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล
ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ
รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงปรับปรุงคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาดที่
๑๓๐๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ และแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาล
ตำบลบ้านตาด ดังต่อไปนี้

(๑) นายวชิรวิชญ์ ภาวะชาติ	ปลัดเทศบาล	ประธานคณะกรรมการ
(๒) นายวิโรจน์ สรรพกิจบำรุง	รองปลัดเทศบาล	คณะกรรมการ
(๓) นางสาวกัญญาพัชร จันทร์เพ็ง	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
(๔) นางสุธณี หัวดอน	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะกรรมการ
(๕) ดร.ธีรประภา ทองวิเศษ	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	คณะกรรมการ
(๖) นายอลงกรณ์ กัณหา	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	คณะกรรมการ
(๗) สิบเอกสมพร หีบแก้ว	ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์ฯ	คณะกรรมการ
(๘) สิบเอกประวิทย์ วงศ์สันต์	หน.บริหารงานทั่วไป	คณะกรรมการ/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการ กำหนดแนวทางการดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุม
ภายในของเทศบาลตำบลบ้านตาด โดยดำเนินการดังนี้

- อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลบ้านตาด
- รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลงและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ

เทศบาลตำบลบ้านตาด

- ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (เทศบาล)

ให้คณะกรรมการฯ ของเทศบาลตำบลบ้านตาด เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศมนตรี

ตำบลบ้านตาต เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอเมืองอุดรธานี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านตาต ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลบ้านตาตทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่ สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายชาติรี สารจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาต

ที่ ๑๖๒๔ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังระดับองค์กร

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล
ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ
รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงปรับปรุงคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาตที่
๑๓๐๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ และแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาล
ตำบลบ้านตาต ดังต่อไปนี้

	ปลัดเทศบาล	ประธานคณะทำงาน
(๑) นายวชิรวิชัย ภาวะชาติ	รองปลัดเทศบาล	คณะทำงาน
(๒) นายวิโรจน์ สรรพกิจบำรุง	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
(๓) นางสาวภิญญาพัชร จันทรเพ็ง	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
(๔) นางสุธณี หัวดอน	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ	คณะทำงาน
(๕) ดร.ธีรประภา ทองวิเศษ	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	คณะทำงาน
(๖) นายอลงกรณ์ กัณหา	ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์ฯ	คณะทำงาน
(๗) สิบเอกสมพร หีบแก้ว	หน.บริหารงานทั่วไป	คณะทำงาน/เลขานุการ
(๘) สิบเอกประวิทย์ วงศ์สันต์		

ให้คณะกรรมการ กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุม
ภายในของเทศบาลตำบลบ้านตาต โดยดำเนินการดังนี้

- อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลบ้านตาต
- รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลงและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ

เทศบาลตำบลบ้านตาต

- ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (เทศบาล)

ให้คณะกรรมการฯ ของเทศบาลตำบลบ้านตาต เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศมนตรี

ตำบลบ้านตาด เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอเมืองอุดรธานี ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านตาด ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลบ้านตาดทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่ สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายชาติรี สารจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาด

รองนายก	
ปลัด	
หัวหน้า	
ผู้พิมพ์/ตรวจ	



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาด

ที่ ๑๖๒๗ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

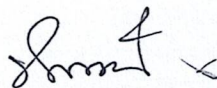
อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัชนีประสิทธิผลการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายในเก้าสิบวัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงปรับปรุงคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาดที่ ๑๓๐๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด เทศบาลตำบลบ้านตาด ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--|-------------------|---|
| ๑. นางสาวกัญญาพัชร จันทร์เพ็ง ตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |  |
| ๒. นางนฤมล ซอเรต์ ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการ | |
| ๓. นางสาวณัฐพิชา ราชแข็ง ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายปกครอง | กรรมการ | |
| ๔. นางสาวสุภาดา ขุนวงษา ตำแหน่งนักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ | กรรมการ | |
| ๕. นางสาวพัทธนันท์ โคตรศรีวงษ์ ตำแหน่งนักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | กรรมการ | |
| ๕. จำเริญเฉลิมชัย ชูคันหอม ตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันปฏิบัติการ | กรรมการ | |
| ๖. สิบเอกสุรศักดิ์ แสงศิลา ตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการ | |
| ๗. นางสาวธัญธิดา ชูดำ ตำแหน่งนิติกรปฏิบัติการ | กรรมการ/เลขานุการ | |

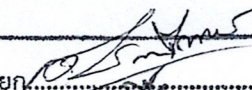
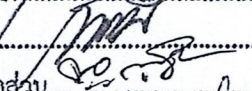
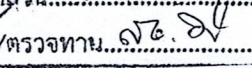
โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลุดัชนีประสิทธิผลการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบ้านตาดต่อไป
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗



(นายชาติ สารีจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาด

รองนายก	
ปลัด	
หัวหน้าส่วน	
ผู้พิมพ์/ตรวจทาน	๑๖.๘๖



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาต

ที่ ๑๖๒๗ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัตุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายในเก้าสิบวัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงปรับปรุงคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาตที่ ๑๓๐๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด เทศบาลตำบลบ้านตาต ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวกัญญาพัชร จันทรเพ็ง | ตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางนฤมล ซอเระ | ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวณัฐพิชา ราชแข็ง | ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายปกครอง | กรรมการ |
| ๔. นางสาวสุภาดา ขุนวงษา | ตำแหน่งนักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวพัทธนันท์ โคตรศรีวงษ์ | ตำแหน่งนักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | กรรมการ |
| ๕. จำเริญเฉลิมชัย ชูคันหอม | ตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๖. สิบเอกสุรศักดิ์ แสงศิลา | ตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๗. นางสาวธัญธิดา ชูดำ | ตำแหน่งนิติกรปฏิบัติการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลุดัตุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบ้านตาตต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

(นายชาติรี สารจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาต

ที่ ๑๖๒๕ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายในเก้าสิบวัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงปรับปรุงคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาตที่ ๑๓๐๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง เทศบาลตำบลบ้านตาต ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------------|---|-------------------|
| ๑. นางสาวสุรณี หั่วดอน | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาววาริรัตน์ ภูมิคอนสาร | ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | กรรมการ |
| ๓. นางสาวคณารักษ์ สิงห์สาย | ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ | กรรมการ |
| ๔. นางสาวประภัสรา อาษาชนะ | ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวสมฤดี สิ้นชื่น | ตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๖. นายณรงค์ศักดิ์ ละออ | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน | กรรมการ |
| ๗. นางฉวีวรรณ เหลืองงาม | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลู่วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบ้านตาตต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(นายชาติ สารีจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต

สำเนาฉบับ



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาด

ที่ ๑๖๒๕ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายในเก้าสิบวัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงปรับปรุงคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาดที่ ๑๓๐๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง เทศบาลตำบลบ้านตาด ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------------|---|-------------------|
| ๑. นางสาวนิตยา หัตถดอน | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาววาริรัตน์ ภูมิคอนสาร | ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | กรรมการ |
| ๓. นางสาวศุภมาส สิงห์สาย | ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ | กรรมการ |
| ๔. นางสาวประภัสรา อาษาชนะ | ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวสมฤดี สิ้นชื่น | ตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๖. นายณรงค์ศักดิ์ ละออ | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน | กรรมการ |
| ๗. นางฉวีวรรณ เหลืองงาม | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลู่วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบ้านตาดต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

(นายชาติ สารีจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาด

๒๖/๑๑/๖๗

รองนายก	
ปลัด	
หัวหน้าส่วน	
ผู้พิมพ์/ตรวจทาน	



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาด

ที่ ๑๖๒๖ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายในเก้าสิบวัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงปรับปรุงคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาดที่ ๑๓๐๗/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง เทศบาลตำบลบ้านตาด ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|----------------------------------|-------------------|
| ๑. นายวิโรจน์ สรรพกิจบำรุง | ตำแหน่งรองปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายปริญญ์ พันธุ์สิงห์ | ตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๓. นางสาวอรุณวรรณ เรืองฮัง | ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลู่วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบ้านตาดต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

(นายชาติรี สารจันทร์)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาด

ตำเนาคู่ฉบับ



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาด

ที่ ๑๖๒๖ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายในเก้าสิบวัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงปรับปรุงคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาดที่ ๑๓๐๗/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง เทศบาลตำบลบ้านตาด ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|----------------------------------|-------------------|
| ๑. นายวิโรจน์ สรรพกิจบำรุง | ตำแหน่งรองปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายปริญญา พันธุ์สิงห์ | ตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๓. นางสาวอรุณวรรณ เรืองฮัง | ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลู่วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบ้านตาดต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

(นายชาติรี สารจันทร์)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาด

รับแล้ว
วันทศก 25/11/67

รองนายก	
ปลัด	
หัวหน้าส่วน	
ผู้พิมพ์/ตรวจทาน	



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาต

ที่ ๑๖๒๘ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายในเก้าสิบวัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงปรับปรุงคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาตที่ ๑๓๐๙/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา เทศบาลตำบลบ้านตาต ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| ๑. นายอลงกรณ์ กัณหา | ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางจินตนา แสงนอก | ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา | กรรมการ |
| ๓. นางสาวศุภลักษณ์ ทมธ | ตำแหน่งนักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๔. นางสาวกมลทิพย์ มะลารวมรักษ์ | ตำแหน่ง ผช.นักวิชาการศึกษา | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการกองการศึกษาทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลู่วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบ้านตาตต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายชาติรี สารจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต

รับทราบ

รองนายก.....
ปลัด.....
หัวหน้าส่วน.....
ผู้พิมพ์/ตรวจตรา.....



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาต

ที่ ๑๖๒๘ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายในเก้าสิบวัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงปรับปรุงคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาตที่ ๑๓๐๙/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา เทศบาลตำบลบ้านตาต ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| ๑. นายอลงกรณ์ กันหา | ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางจินตนา แสงนอก | ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา | กรรมการ |
| ๓. นางสาวศุภลักษณ์ ทมธา | ตำแหน่งนักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๔. นางสาวกำไลทิพย์ มะลารวมรักษ์ | ตำแหน่ง ผ.ช.นักวิชาการศึกษา | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการกองการศึกษาทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลู่วัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบ้านตาตต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายชาติรี สารจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาด

ที่ ๑๖๒๙ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายในเก้าสิบวัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงปรับปรุงคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาดที่ ๑๓๓๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านตาด ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| ๑. ดร.ธีรประภา ทองวิเศษ | ตำแหน่งผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวอารียา พาลบุญ | ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิชาการสาธารณสุข | กรรมการ |
| ๓. นางสาวอุทุมพร บุตรสิม | ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิชาการสิ่งแวดล้อม | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมทราบ เพื่อยายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบ้านตาดต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

(นายชาติรี สารจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาด

สำเนาฉบับนี้



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาต

ที่ ๑๖๒๙ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายในเก้าสิบวัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงปรับปรุงคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาตที่ ๑๓๓๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านตาต ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| ๑. ดร.ธีรประภา ทองวิเศษ | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวอารียา พาลบุญ | ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิชาการสาธารณสุข | กรรมการ |
| ๓. นางสาวอุทุมพร บุตรสิม | ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิชาการสิ่งแวดล้อม | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบ้านตาตต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

(นายชาติรี สารจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต

๒๕ พ.พ. ๖๗

รองนายก	
ปลัด	
หัวหน้าส่วน	
ผู้พิมพ์/ตรวจทาน	

สำเนาฉบับ



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาต

ที่ ๑๖๓๐ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดุลยภาพประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายในเก้าสิบวัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงปรับปรุงคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาตที่ ๑๓๑๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลบ้านตาต ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| ๑. สิบเอกสมพร หีบแก้ว | ตำแหน่งผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์ฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวนวลจันทร์ สนิทชน | ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ | กรรมการ |
| ๓. สิบเอกประวิทย์ วงศ์สันต์ | ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลุดุลยภาพประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบ้านตาตต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

(นายชาติรี สาริจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต

รองนายก.....
ปลัด.....
หัวหน้าส่วน.....
ผู้พิมพ์/ตรวจทาน.....



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาด

ที่ ๑๖๓๐ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายในเก้าสิบวัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดได้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงปรับปรุงคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาดที่ ๑๓๑๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลตำบลบ้านตาด ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| ๑. สิบเอกสมพร หีบแก้ว | ตำแหน่งผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์ฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวนวลจันทร์ สนิทชน | ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ | กรรมการ |
| ๓. สิบเอกประวิทย์ วงศ์สันต์ | ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบ้านตาดต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

(นายชาติรี สารจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาด



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านตาต

ที่ ๖๒๓๐/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งผู้ทำหน้าที่ประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
ของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายในเก้าสิบวัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดวางระบบการควบคุมภายในตามแบบ วค.๑ และ วค.๒ แล้ว เพื่อให้การดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย ของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้ง นางกนิษฐาพร เกษรราช ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเป็นผู้ทำหน้าที่ ประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน โดยให้มีหน้าที่กำหนดขอบเขตการประเมิน องค์ประกอบการควบคุมภายในซึ่งประกอบด้วยสภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และกิจกรรมการติดตามผล ตลอดจนการจัดการอื่น ๆ เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดตั้งหน่วยตรวจสอบภายใน อาทิ การทบทวนคำสั่งต่าง ๆ ให้เป็นปัจจุบัน พิจารณากลับกรองนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน นโยบายความเป็นอิสระ และความเที่ยงธรรม กรอบคุณธรรมและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ที่สามารถ ลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในส่งเสริมการควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพ และสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน โดยให้จัดทำรายงาน ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อกณะกรรมการประเมินผลการควบคุม ภายใน เทศบาลตำบลบ้านตาต ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายชาติรี สารีจันท์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านตาต