



ที่ สน ๕๖๖๐๑/๔๔๐

สำนักงานเทศบาลตำบลโพนแพง
อำเภออากาศอำนวย จังหวัดสกลนคร
๔๗๑๗๐

๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภออากาศอำนวย

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑ เล่ม

ตามที่ กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หน้า ๓ วรรค ๔ กำหนดให้คณะกรรมการของ
หน่วยงานของรัฐ(๖)กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน
๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลโพนแพง ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุระพงษ์ เชื้อนรินทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลโพนแพง

สำนักปลัดเทศบาล

โทร ๐-๔๒๑๖-๙๐๓๘

โทรสาร ๐-๔๒๑๖-๙๐๖๐

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภออากาศอำนวย

เทศบาลตำบลโพนแพง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมิน ดังกล่าว เทศบาลตำบลโพนแพง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ให้บุคคลอื่นมารับเบี้ยยังชีพแทนโดยไม่มีการมอบอำนาจ
- ๑.๒ การรับเงินและเก็บรักษาเงิน การเบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชีและการรายงาน ด้านการรับเงิน ไม่ถูกต้อง มีความผิดพลาดภายหลังจากการอนุมัติ
- ๑.๓ การบริหารพัสดุและการใช้วัสดุครุภัณฑ์ไม่ถูกต้องและไม่มีประสิทธิภาพ
- ๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษีไม่ถูกต้องผิดพลาดไม่ตรงกับความเป็นจริง
- ๑.๕ ถังเก็บน้ำประปา ท่อน้ำระบบประปาหมู่บ้านเสื่อมสภาพทรุดโทรม ไม่มีที่เก็บวัสดุอุปกรณ์ในการผลิต ทำให้การผลิตน้ำประปาไม่ได้มาตรฐาน

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ประชาสัมพันธ์การจ่ายเบี้ยยังชีพและให้มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกวันอย่างน้อยก่อนวันจ่ายเบี้ยยังชีพ ๓ วันทำการ
- ๒.๒ สอบทานรายงานการรับเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน
- ๒.๓ ตรวจสอบพัสดุประจำปีและทำทะเบียนประวัติอายุการใช้งานและซ่อมบำรุงรักษา
- ๒.๔ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงการชำระภาษีและสิทธิประโยชน์ และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๒.๕ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะและประสบการณ์ในการทำงาน และในกรณีพบปัญหาให้ขอรับคำแนะนำจากการประสานภูมิภาค

ลายมือชื่อ.....

(นายสุระพงษ์ เชื้ออนันต์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโพนแพง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโพนแพง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลโพนแพง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโพนแพง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ให้บุคคลอื่นมารับเบี้ยยังชีพแทนโดยไม่มีกรมอบอานาจ
- ๑.๒ การรับเงินและเก็บรักษาเงิน การเบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชีและการรายงาน ด้านการรับเงิน ไม่ถูกต้อง มีความผิดพลาดภายหลังจากการอนุมัติ
- ๑.๓ การบริหารพัสดุและการใช้วัสดุครุภัณฑ์ไม่ถูกต้องและไม่มีประสิทธิภาพ
- ๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษีไม่ถูกต้องผิดพลาดไม่ตรงกับความเป็นจริง
- ๑.๕ ถังเก็บน้ำประปา ท่อน้ำระบบประปาหมู่บ้านเสื่อมสภาพทรุดโทรม ไม่มีที่เก็บวัสดุอุปกรณ์ในการผลิต ทำให้การผลิตน้ำประปาไม่ได้มาตรฐาน

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ประชาสัมพันธ์การจ่ายเบี้ยยังชีพและให้มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกวันอย่างน้อยก่อนวันจ่ายเบี้ยยังชีพ ๓ วันทำการ
- ๒.๒ สอบทานรายงานการรับเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน
- ๒.๓ ตรวจสอบพัสดุประจำปีและทำทะเบียนประวัติอายุการใช้งานและซ่อมบำรุงรักษา
- ๒.๔ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงการชำระภาษีและสิทธิประโยชน์ และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๒.๕ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะและประสบการณ์ในการทำงาน และในกรณีพบปัญหาให้ขอรับคำแนะนำจากการประสานงานภาค

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวภัทรวดี บ้องคู่)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลโพนแพง ตำบลโพนแพง อำเภออากาศอำนวย จังหวัดสกลนคร
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ

เทศบาลตำบลโพนแพง อำเภออากาศอำนวย จังหวัดสกลนคร
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>ภารกิจงานการเงินและบัญชี</u> -เพื่อให้การนำเงินฝากธนาคารถูกต้องและเป็นไปตามกำหนดเวลา -เพื่อให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการเงิน การเก็บรักษาเงิน การนำส่งเงิน ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ -เพื่อให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการตรวจเจ้าหน้าที่ก่อนอนุมัติ	-การรับและเก็บรักษาเงิน, การเบิกจ่ายเงิน, การบันทึกบัญชีและการรายงาน,ด้านการเงินและบัญชี และการเก็บรักษาเงินไม่ถูกต้อง -การผิดพลาดภายหลังจากการอนุมัติ	-แต่งตั้งคำสั่งให้มีความระมัดระวังในการเก็บรักษาเงินและตรวจสอบการรับเงิน -รายงานยอดเงินคงเหลือทุกวัน -ให้มีผู้รับผิดชอบกำกับดูแลด้านการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	-คณะกรรมการเก็บรักษาเงินไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ -รายงานยอดเงินคงเหลือเป็นปัจจุบันทุกวัน -หัวหน้าหน่วยงานควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด	-การรับและเก็บรักษาเงิน, การเบิกจ่ายเงิน, การบันทึกบัญชี และการรายงาน, ด้านการเงินและบัญชี -การผิดพลาดภายหลังจากการอนุมัติ	-ตรวจสอบรายการการเงินและการเก็บรักษาเงิน -สอบทานความเหมาะสมของนโยบายกฎหมายระเบียบและหนังสือการเกี่ยวกับรักษาเงินตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกเงิน	-งานการเงินและบัญชี กองคลัง

เทศบาลตำบลโพนแพง อำเภออากาศอำนวย จังหวัดสกลนคร

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					-ตรวจสอบรายงานต่างๆ เพื่อให้ความถูกต้องตาม ระบบจัดทำรายงาน -ตรวจสอบการจัดทำฎีกา ให้ละเอียดถี่ถ้วน	

เทศบาลตำบลโพนแพง อำเภออากาศอำนวย จังหวัดสกลนคร

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจงานพัสดุ -เพื่อให้การบริหารพัสดุถูกต้องตาม ระเบียบ -เพื่อให้การใช้พัสดุ ถูกต้องเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	ความเสี่ยงพัสดุและการใช้พัสดุ ครุภัณฑ์ไม่ถูกต้อง และ ไม่ มี ประสิทธิภาพ	จัดลำดับความสำคัญ แผนการจัดซื้อจัดจ้าง -กำหนดคุณลักษณะของ ทรัพย์สินตาม มอก. -ตรวจสอบทรัพย์สินให้มี การบำรุงรักษาตาม กำหนด -ตรวจสอบและรายงาน พัสดุคงเหลือประจำปี -ดำเนินการจำหน่าย พัสดุที่ชำรุดเสื่อม คุณภาพ	-การจัดหาทรัพย์สินยัง ไม่มีคุณภาพ -ทะเบียนคุมการรับ- จ่ายวัสดุครุภัณฑ์ยังไม่ เป็นปัจจุบัน -ทรัพย์สินเสื่อมสภาพ ชำรุดหรือเสียหายก่อน เวลากำหนด	-การบริหารพัสดุ และการใช้พัสดุ ครุภัณฑ์ไม่ถูกต้อง และ ไม่ มี ประสิทธิภาพ	-ตรวจสอบพัสดุประจำปี -ทำทะเบียนประวัติอายุ การใช้งานและซ่อม บำรุงรักษา	งานพัสดุ กองคลัง

เทศบาลตำบลโพธิ์พนม อำเภออากาศอำนวย จังหวัดสกลนคร

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจงานด้านระบบ ประปาหมู่บ้าน -เพื่อให้การปฏิบัติงานผลิตน้ำประปาหมู่บ้านเป็นไปอย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง -ถึงเก็บน้ำ ท่อน้ำระบบประปาหมู่บ้านเสื่อมสภาพทรุดโทรม ไม่มีที่เก็บวัสดุอุปกรณ์ในการผลิต เช่น สารส้ม คลอรีน ขาดการวางแผน -ทำให้การผลิตน้ำประปาไม่ได้มาตรฐาน ยกต่อการผลิต	การควบคุมภายในที่มีอยู่ -มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งที่...../๒๕๖๑ เรื่องแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดูแลรับผิดชอบซ่อมแซมบำรุงรักษาและแก้ไขปัญหายุ่งยากเกี่ยวกับระบบประปาภายในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลโพธิ์พนม	การประเมินผล การควบคุมภายใน -มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งที่...../๒๕๖๑ เรื่องแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดูแลรับผิดชอบซ่อมแซมบำรุงรักษาและแก้ไขปัญหายุ่งยากเกี่ยวกับระบบประปาภายในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลโพธิ์พนม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ -ถึงเก็บน้ำ ท่อน้ำระบบประปาหมู่บ้านเสื่อมสภาพทรุดโทรม ไม่มีที่เก็บวัสดุอุปกรณ์ในการผลิต เช่น สารส้ม คลอรีน ขาดการวางแผน -ทำให้การผลิตน้ำประปาไม่ได้มาตรฐาน ยกต่อการผลิต	การปรับปรุง การควบคุมภายใน -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ทักษะและประสบการณ์ในการทำงาน -ขอรับคำแนะนำจากกรมประปาส่วนภูมิภาคกรณีพบปัญหา -ขออัตรากำลัง รับโอนบรรจุแต่งตั้ง	กองช่าง

เทศบาลตำบลโพนแพง อำเภออากาศอำนวย จังหวัดสกลนคร
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>ภารกิจงานบริหาร</u> <u>การศึกษา</u> <u>งานบริหารสถานศึกษา</u> -เพื่อให้การปฏิบัติงานใน ด้านงานบริหารสถานศึกษา เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ	๑. โรงเรียนอนุบาล เทศบาลตำบลโพนแพง ยังขาด อาคารเรียน และบุคลากรครู ๒. บุคลากรทางการ ศึกษา จำนวน ๓ คน ยังไม่จบเอกปฐมวัย ๓. งานกิจกรรมศาสนา งานส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรมยังขาด กิจกรรมที่เน้นการ ส่งเสริมภูมิปัญญา ท้องถิ่น	-จัดทำคำสั่งแบ่ง มอบหมายหน้าที่ของ เทศบาลตำบลโพนแพง และการจัดการประชุม ประจำเดือนทุกเดือน	-จัดทำคำสั่งแบ่ง งานและมอบหมาย หน้าที่ของเทศบาล ตำบลโพนแพงและ การจัดการประชุม ประจำเดือนทุก เดือน -รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกอง การศึกษา -การปฏิบัติตาม ระเบียบหนังสือสั่ง การ	๑. โรงเรียนอนุบาล เทศบาลตำบลโพนแพง ยังขาด อาคารเรียน และบุคลากรครู ๒. บุคลากรทางการ ศึกษา จำนวน ๓ คน ยังไม่จบเอกปฐมวัย ๓. งานกิจกรรมศาสนา งานส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรมยังขาด กิจกรรมที่เน้นการ ส่งเสริมภูมิปัญญา ท้องถิ่น	-ขอรับการบรรจุเจ้าหน้าที่ ในสายงานการศึกษา -ส่งบุคลากรทางการศึกษา จำนวน ๓ คน เข้าศึกษา หลักสูตรปฐมวัย -ขอรับการสนับสนุน งบประมาณในการก่อสร้าง อาคารเรียนและการ ปรับปรุงสถานศึกษาให้ได้ มาตรฐาน -สนับสนุนและส่งเสริม กิจกรรม/โครงการที่ เกี่ยวกับ การส่งเสริมภูมิ ปัญญาท้องถิ่น	กองการศึกษา

เทศบาลตำบลโพนแพง อำเภออากาศอำนวย จังหวัดสกลนคร

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	๔. กิฬาและ นันทนาการ สนามกีฬา และสถานที่ออกกำลัง กายประจำตำบลยังไม่ เพียงพอ			๔. กิฬาและ นันทนาการ สนาม กีฬาและสถานที่ ออกกำลัง กาย ประจำตำบลยังไม่ เพียงพอ	ของคณในชุมชน -ขอรับการสนับสนุน งบประมาณในการก่อสร้าง สนามกีฬาและจัดให้สวน สุขภาพเพื่อใช้ในการออก กำลังกายภายในตำบล	

เทศบาลตำบลโพนแพง อำเภออากาศอำนวย จังหวัดสกลนคร

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานบริหารบุคลากร - เพื่อให้การบริหารงานบุคลากรเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบและเกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	- โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลโพนแพงยังขาดอาคารเรียนและบุคลากรครู - บุคลากรทางการศึกษาจำนวน ๓ คน ยังไม่จบหลักสูตรปฐมวัย	- จัดทำคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่ของเทศบาลตำบลโพนแพงและการประชุมประจำเดือนทุกเดือน	- จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ของเทศบาลตำบลโพนแพงและการประชุมประจำเดือนทุกเดือน - รองปลัดเทศบาลรักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา - การปฏิบัติงานติดตามระเบียบหนังสือสั่งการ	- โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลโพนแพงยังขาดอาคารเรียนและบุคลากรครู - บุคลากรทางการศึกษาจำนวน ๓ คน ยังไม่จบการศึกษาหลักสูตรปฐมวัย	- ขอรับการบรรจุเจ้าหน้าที่ในสายงานการศึกษา - ส่งบุคลากรทางการศึกษาจำนวน ๓ คน เข้าศึกษาหลักสูตรปฐมวัย	กองการศึกษา

ลายมือชื่อ.....

(นายสุระพงษ์ เชื้อพันธ์)

นายกเทศมนตรีตำบลโพนแพง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลโพนแพง อำเภอกาฬสินธุ์ จังหวัดสกลนคร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>เทศบาลตำบลโพนแพง</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของเทศบาลตำบลโพนแพงและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของเทศบาลตำบลโพนแพง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมัน การเปลี่ยนแปลงของค่าสาธารณูปโภค และกฎหมายข้อบังคับ เป็นต้น	<u>เทศบาลตำบลโพนแพง</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลโพนแพงภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรของเทศบาลตำบลโพนแพง อยู่ระหว่างการปรับอัตรากำลังให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ เทศบาลตำบลโพนแพง มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆจากผลการประเมิน รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่ทำมาใช้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม นโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร กิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามส่วนการบริหารพัสดุ และในส่วนการจัดการเรื่องแผนฯ(ITA) ซึ่งต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมรายงานไว้แล้ว
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและวัตถุประสงค์ขององค์กร	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมเทศบาลตำบลโปนแพง และหน่วยงานในสังกัดหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหา รูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์ หน่วยงานให้ดีขึ้น
๕. กิจกรรมการติดตามผล เทศบาลตำบลโปนแพง มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประกันคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่เกี่ยวข้องของ นอกจากนี้ มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังกำหนด จากการสอบทานของผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลโปนแพง	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้ประเมินการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อถืออย่างสมเหตุสมผล ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลโพนแพง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะ
ทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการ
ควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการ
ควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นายสุระพงษ์ เชื้อนขันธ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโพนแพง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑