



## รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2562



**ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดด้วยมาตรฐาน  
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561**



ที่ ๗๖๖๖-๐๖๗๗

สำนักงบประมาณ  
ฝ่ายบริหารและทั่วไป กรมการคลัง  
จังหวัดเชียงใหม่ ๕๖๑๖๐

๗๑ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบ้านหลวง

อ้างถึงหนังสือ ที่ จย๐๖๖๒๓.๑๕/๓๖๑๗ ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการวางระบบควบคุมภายใน

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่จังหวัดเชียงใหม่ แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินควบคุมภายใน นั้น

บัดนี้เทศบาลตำบลทุ่งทองได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมพงษ์ ยอดวงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง

สำนักปลัด ฝ่ายบริการงานทั่วไป

โทรศัพท์ ๐-๕๔๘๓-๕๘๓๖ ต่อ ๒๑

โทรสาร ๐-๕๔๘๓-๕๓๑๓

**“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”**

**พลังชีวิตในการประกอบอาชีพและการควบคุมภายใน**

เรียน นายวิฑูรย์ นายนพรัตน์

พ.ศ. ๒๕๖๓ ของทุ่งทองที่มีอยู่และมีผลประกอบการอยู่ในระดับที่ต่ำกว่าที่ควรจะเป็นอยู่ ซึ่งอาจเกิดจากหลายสาเหตุ เช่น การดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามที่วางไว้ การขาดวินัยทางการเงิน การขาดวินัยในการปฏิบัติตามกฎระเบียบ การขาดการควบคุมภายใน และการขาดการปฏิบัติตามกฎหมาย ซึ่งปัญหาดังกล่าวสามารถแก้ไขได้โดยการปรับปรุงการควบคุมภายใน และการปรับปรุงการดำเนินงานให้มีความสอดคล้องกับหลักการของหน่วยงานราชการ ซึ่งการปรับปรุงการควบคุมภายในสามารถดำเนินการได้โดยดำเนินการตามขั้นตอนและวิธีการที่เหมาะสม สำหรับการปรับปรุงการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และการไม่ใช้การเงินที่ผิดที่ได้ ทั้ในเวลา และวิธีที่สมควร ทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลทุ่งทองเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่องเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดชัยภูมิ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ซึ่งต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**กิจกรรมการจัดทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าขึ้นเงินเดือนประมาณ**

การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งเนื่องจากยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกิน จำนวนครั้งตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้จึงถึงความเสี่ยงอยู่ และต้องทำการปรับปรุงในงบประมาณ ๒๕๖๓ ต่อไป

**กิจกรรม งานร้องเรียน/ร้องทุกข์**

เนื่องจากพื้นที่ในเขตเทศบาลตำบลทุ่งทองมีพื้นที่รับผิดชอบที่เป็นสาธารณะประโยชน์และมีการรุกกล้าที่สาธารณะบางพื้นที่ในเขตเทศบาลตำบลทุ่งทองซึ่งงบประมาณในการรังวัดที่ดินมีไม่เพียงพอ

**กิจกรรมการรับชำระเงินและภาษีบำรุงท้องที่/ภาษีโรงเรือนที่ดิน ผู้ให้บริการ**

เพิกเฉย ขาดการติดต่อชำระภาษี ลูกหนี้ภาษีและผู้ค้างชำระ อาศัยอยู่นอกพื้นที่ ไม่สามารถติดต่อได้

**กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี**

เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชีมีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน เพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้จ่ายเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้ทราบถึงฐานะการเงินของเทศบาลตำบลทุ่งทองเพื่อให้การเก็บรักษาเงินมีความปลอดภัยและถูกต้องตามระเบียบ

**กิจกรรมงานด้านสาธารณูปโภค**

เจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อยทำให้ดูแลงานด้านสาธารณูปโภคไม่ทั่วถึง อีกทั้งยังขาดการรายงานจากพนักงานประจำสถานีสูบน้ำถึงสถานการณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

6. บทพิสูจน์เชิงประจักษ์

การดำเนินการเชิงประจักษ์ในการพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการจัดการเรียนการสอน  
และการวัดผลสัมฤทธิ์ของนักเรียนที่โรงเรียนวัดหนองปรือวิทยาคม จังหวัดสุพรรณบุรี  
ได้ดำเนินการตามขั้นตอนการดำเนินงานวิจัย ดังนี้

ลงชื่อ:



( นายสมพงษ์ นฤนที )

นักศึกษาระดับปริญญาโท สาขาศึกษาศาสตร์

๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน/โครงการ/แหล่งคลัง เพชรบูรณ์ตำบลทุ่งนาง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมการรับชำระเงินภาษีบำรุงท้องที่/ภาษีโรงเรือนและที่ดิน</b></p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมของการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนเกิดเป็นข้อมูลพื้นที่การจัดเก็บภาษีค่าให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามปัจจุบัน</li> </ul> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ใช้บริการหลีกเลี่ยง เขตการติดต่อชำระภาษี</li> <li>- ลูกหนี้ภาษีและผู้ค้างชำระ อาศัยอยู่นอกพื้นที่ไม่สามารถติดต่อได้</li> </ul> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดตั้งทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษี และผู้รับบริการให้เป็นปัจจุบัน</li> <li>- มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่โดยชัดเจน</li> <li>- จัดทำหนังสือติดตามทางตามลูกหนี้ภาษีและผู้ค้างชำระ</li> <li>- จัดหาช่องทางบริการรับบริการชำระภาษี</li> <li>- กำชับและเร่งรัดเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติหน้าที่ อย่างรัดกุมและปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หนังสือแจ้งเตือน และติดตามทวงถาม</li> <li>- โทรศัพท์ / โทรสาร</li> </ul> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ติดตามจากทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษี</li> <li>- รายงานผลการดำเนินงาน</li> </ul>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กลองคลังวิเศษภายใต้ประเมินการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏ ตามคำสั่งมอบหมาย การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี ถึงแม้จุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ก็ได้จัดให้มีการควบคุมความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ต่อไป</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ กองคลัง เทศบาลตำบลทุ่งทอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชีมีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน</li> <li>- เพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้จ่ายเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพ</li> <li>- เพื่อให้ทราบถึงฐานะการเงินของเทศบาลตำบลทุ่งทอง</li> <li>- เพื่อให้การเก็บรักษาเงินมีความปลอดภัยและถูกต้องตามระเบียบ</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์ให้รับทราบถึงระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการปรึกษาหารือ ประชุมซักถามทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงาน และส่วนงานอื่นๆ ที่ต้องปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อให้ทุกคน ทุกส่วนงานปฏิบัติงานไปในแนวทางเดียวกัน</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เทศบาลตำบลทุ่งทอง ได้นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการปฏิบัติราชการทำให้การปฏิบัติงานของกองคลังสามารถรับรู้ข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ</li> </ul> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>การติดตามประเมินผลพบว่ากิจกรรมความเสี่ยงของกองคลัง เทศบาลตำบลทุ่งทองยังไม่บรรลุผลเท่าที่ควร ปัญหา สาเหตุเกิดจากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ทำให้ต้องติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองคลังวิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏ ตามคำสั่งปฏิบัติงาน บรรลุได้ตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ก็ได้จัดให้มีการควบคุมความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ต่อไป</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ กองช่าง เทศบาลตำบลทุ่งทอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค</b></p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>- สภาพแวดล้อมทางกายภาพของพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งทองติดแม่น้ำชีทำให้ฤดูฝนมีปัญหาน้ำท่วมงบประมาณมีเงินเพียงพอ ในการดูแลรักษาซ่อมแซมหาระบายน้ำ</p> <p>-เจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อยทำให้ดูแลงานด้านสาธารณูปโภคไม่ทั่วถึง อีกทั้งยังขาดการรายงานจากพนักงานที่ประจำอยู่สถานีสูบน้ำถึงสถานการณ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของโครงการที่ชัดเจน ที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่เจ้าหน้าที่ไม่สามารถดำเนินงานตามโครงการให้บรรลุวัตถุประสงค์ บางครั้งเกิดการคำนวณผิดพลาด หรือการดูรายละเอียดของงานไม่ถูกต้อง</p> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>- มีการปรึกษาหารือ ประชุมซักถามทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงาน และส่วนงานอื่นๆ ที่ต้องปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อให้ทุกคน ทุกส่วนงานปฏิบัติงานไปในแนวทางเดียวกัน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- เทศบาลตำบลทุ่งทอง ได้นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการปฏิบัติราชการทำให้การปฏิบัติงานของกองช่างสามารถรับรู้ข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบเช็คข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>การติดตามประเมินผลพบว่ากิจกรรมความเสี่ยงของกองช่าง เทศบาลตำบลทุ่งทองยังไม่บรรลุผลเท่าที่ควร ปัญหา สาเหตุเกิดจากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ทำให้ต้องติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองช่างวิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏ ตามคำสั่งปฏิบัติงาน การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ก็ได้จัดให้มีการควบคุมความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ต่อไป</p>

สรุปผลการประเมินศักยภาพ

ผลการสัมมนาของ วิไลวงศ์ งามวงศ์ วิทยาลัยใน อบจ. สุพรรณบุรี มี วัตถุประสงค์ และ  
ประสงค์ โดยผู้วิจัยได้จัดทำปฏิทินงาน และเสนอแนะ การศึกษาของ อบจ. สุพรรณบุรี  
ทำการรับตรงและขบวนการเรียน เพื่อให้มีการปฏิรูปงานมีประสิทธิผล และบรรลุ  
วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

ผู้รายงาน   
( นายสมพงษ์ ยอดวงศ์ )  
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง  
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒



ชื่อหน่วยรับตรวจ สำนักปลัด เทศบาลตำบลทุ่งทอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ความเสียหาย	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสียหายที่ ังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	วันที่
เนื่องจากมีการเสถียรจัด งบประมาณรายจ่ายไว้เพียงพอแล้ว แต่สภาพเทศบาลตำบลทุ่งทองมีมติ ตัดลดงบประมาณรายจ่ายเพื่อไป เพิ่มในหมวดที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง ด้านโครงสร้างพื้นฐานส่งผลให้ งบประมาณรายจ่ายด้านงบ ดำเนินงาน และอื่นๆ ไม่เพียงพอ	ดำเนินการตาม ระเบียบกระทรวง มหาด ไทยว่าด้วยวิธีการ งบประมาณพ.ศ. ๒๕๕๔ และฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๕๓ ตลอดจนระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ ในระดับหนึ่งเนื่องจากยังมี รายการโอนเงินและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณเกิน จำนวนครั้งตามที่แบบประเมิน มาตรฐานการปฏิบัติราชการ กำหนดไว้ซึ่งยังมีความเสี่ยงอยู่ และต้องทำการปรับปรุงไม่ ถึงประมาณ ๒๕๖๓ ต่อไป	มีการโอน งบประมาณ แก้ไข การ ปรับแบบ คำชี้แจง งบประมาณ ตัดขัติ	ชี้แจงเหตุผลตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ด้วยวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ และฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๕๓ ตลอดจนระเบียบและหนังสือสั่งการ การที่ ก.ย.ร.ต้องขอสภาเทศบาลตำบลทุ่งทอง เพื่อขอพิจารณาปรับงบราชการโอนงบประมาณและ การขออนุมัติเปลี่ยนแปลงงบที่ใช้งบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ โดยรายการการ เป็นเจ้าภาพของมาตรฐานการปฏิบัติราชการ กำกับ		

ลงชื่อ .....  
 ( นายสมพงษ์ ยอดวงศ์ )

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง  
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒


ชื่อหน่วยรับตรวจ สำนักปลัด เทศบาลตำบลบางพลอง  
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรม งานเรื่องเรียน/ร้อง ทุกข์	- เนื่องจากพื้นที่ในเขตเทศบาล ตำบลบางพลองมีพื้นที่รับผิดชอบที่ เป็นสาธารณูปโภคประปาและมีการ รื้อถอนที่สาธารณะซึ่งพื้นที่ในเขต เทศบาลตำบลบางพลองซึ่ง งบประมาณในการรังวัดที่ดินไม่มี เพียงพอ	จัดตั้งงบประมาณไว้ ให้เหมาะสมเพียงพอ กับความเป็นไปของ จะตั้งเจ้าหน้าที่ อนุเคราะห์สำนักงาน ที่ดินในการออกรังวัด	- จัดตั้ง งบประมาณไว้ ให้เหมาะสม เพียงพอกับ ความเป็นไป จะตั้งเจ้าหน้าที่	- เบื้องต้นพื้นที่ในเขตเทศบาล ตำบลบางพลองมีพื้นที่รับผิดชอบ ที่เกินสาธารณูปโภคประปาและมีการ รื้อถอนที่สาธารณะบางส่วนที่ ในเขตเทศบาลตำบลบางพลองซึ่ง งบประมาณในการรังวัดที่ดินมี ไม่เพียงพอ	ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่ แจ้งแจ้งการไป รักษาและขอ อนุญาต ประปา พื้นที่ ไม่มี ผู้ ที่ มี ผู้ ที่ มี ผู้ ที่ มี	หน่วยงาน รับผิดชอบ

ลงชื่อ .....  
 ( นายสมพงษ์ ยอดวงศ์ )  
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบางพลอง  
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยรับตรวจ กองคลัง เทศบาลตำบลทุ่งทอง  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วย รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการเงิน และบัญชี	๑. การไม่ได้ตรวจสอบ เอกสารที่ถูกต้องก่อน การเบิกจ่าย ๒. การเบิก-จ่าย งบประมาณผิดหมวด รายการ ๓. การจัดส่งเอกสารไม่ ครบถ้วนหรือล่าช้า ไม่ เป็นไปตามระยะเวลาที่ กำหนดไว้	๑. กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ เอกสารและงบประมาณ ให้ถูกต้องก่อนเสนอขอ อนุมัติ ๒. จัดเก็บข้อมูลที่เป็น ต่อการจ้างระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ให้เป็น ปัจจุบันและบันทึกลง ระบบ	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอและบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม แต่ก็ควรที่ จะต้องมีการควบคุม ต่อไป เนื่องจากหากไม่ มีการตรวจสอบก่อน อนุมัติ เบิก-จ่าย เงิน งบประมาณ อาจทำให้ เกิดข้อผิดพลาดได้ไม่ การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณได้	๑. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ ตรวจสอบเอกสารให้ ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย จึงเกิดข้อผิดพลาดได้ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ ตรวจสอบงบประมาณที่มี อยู่ให้เพียงพอเกี่ยวกับรายจ่าย	๑. กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เอกสารบัญชีต้องแจ้งงบ-ระบบ-เงิน-ที่ เกี่ยวข้องต้องเบิกจ่ายก่อนเสนอขอ ๒. ต้องมีการตรวจสอบเอกสารทุกครั้งโดย ผู้อำนวยการกองคลังที่เสนอขอและ หลังจากส่งให้แล้วได้รับแจ้งแล้ว ถึงชื่อ กำกับเอกสารทุกครั้ง ๓. จัดเก็บข้อมูลที่เป็นค่าใช้จ่าย ระบบ-บัญชี-คอมพิวเตอร์ให้ปัจจุบัน และบันทึกข้อมูลระบบไปให้เรียบร้อย	กองคลัง

ลงชื่อ  ( นายสมพงษ์ ยอดวงศ์ )  
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง  
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยรับตรวจ กองคลัง เทศบาลตำบลทุ่งทอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน


สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/รัฐประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในมีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียหายที่ยังมีอยู่</p>	<p>การรับแจ้งการควบคุมภายใน</p>	<p>พ.ศ. ๒๕๖๒</p>
<p>กิจกรรมการรับชำระเงินภาษีบำรุงท้องที่/ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน</p>	<p>๑. ประชาชนผู้เสียภาษีอากรและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ไม่ได้รับทราบข้อมูลข่าวสารที่ชัดเจน                  ๒. การเปลี่ยนแปลงกรมสิทธิ์ โดยไม่ได้แจ้งให้เทศบาลทราบ                  ๓. การไม่ยอมรับชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด                  ๔. การบังคับใช้ระเบียบกฎหมายยังไม่เคร่งครัด</p>	<p>- จัดทำช่องทางการให้บริการรับบริการชำระภาษี                  - กำชับและเร่งรัดเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามหน้าที่ อย่างรัดกุมและปฏิบัติตาม กฏระเบียบข้อบังคับ</p>	<p>- ติดตามจากทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษี                  - รายงานผลการทำงานเป็นงาน</p>	<p>- ผู้ใช้บริการ                  - พี่เลี้ยง ช่างการติดตั้งเครื่องภาษี                  - ผู้บริหารภาษีและผู้ปฏิบัติงานนอกพื้นที่ที่ไม่สามารถติดต่อได้</p>	<p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับภาษี                  ๒. ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่                  ๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้ที่เกี่ยวข้องกับงานจัดเก็บภาษีได้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>๑๐๐ เปอร์เซ็นต์</p>

ลงชื่อ .....  
 ( นายสมพงษ์ ยอดวงศ์ )  
 ตำแหน่ง นายทะเบียนตรีตำบลทุ่งทอง  
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยราชการ กองช่าง ๓๓๐ ของ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือราชการกิจ และคำว่าเป็นการหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หมายเหตุ
กิจกรรมงานด้านสาธารณูปโภค	-การดูแลและบำรุงรักษาซ่อมแซมทางระบายน้ำ -ระบบประปาอนามัย -สถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า	-ตรวจสอบดูแลความชำรุดเสียหาย -ปฏิบัติงานตามนโยบายและความต้องการของประชาชน	- กำหนดให้มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติงาน เพื่อรายงานให้ผู้บริหารทราบและใช้ระบบควบคุมจากประชาชนเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลในภาพรวม	-งบประมาณไม่เพียงพอต่อการก่อสร้างรักษา -ประชาชนยังขาดจิตสำนึก มารับรู้ให้ความร่วมมือในการดูแลรักษาทรัพย์สินของส่วนรวม	- มีการปรึกษาหารือ ประชุม ผู้เกี่ยวข้อง ความเข้าใจ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน ส่วนงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เข้ามาเพื่อให้อุปกรณ์ ปฏิบัติงานไปในแนวทางเดียวกัน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ลงชื่อ  ( นายสมพงษ์ ยอดวงศ์ )

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง  
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

กองงานการควบคุมคุณภาพการประเมินผลกรควบคุมภายในของโรงเรียนเอกชน

เรียน นายเกษตรมนตรีตำแหน่งรอง

ผู้ดูแลสอบภายในของ เพชรเกษมศึกษา พงษ์ทอง ได้ขอทราบว่ามีผลจากการควบคุมภายในของโรงเรียน สำหรับปีสิ้นสุดในปี ๒๕๖๑ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ได้ทำการสอบตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้หรือไม่ ทั้งนี้ผลจากการควบคุมภายในของโรงเรียน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๑ ได้มีใตฎูประสงค์เพื่อให้มีความมั่นใจอย่างสมบูรณ์ผลของการปฏิบัติงานของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เชื่อถือได้ กิจการ และไม่ใช่การ ให้เชื่อถือได้ ขันแรก และไปรวมใจ ของตัวด้วยการปฏิบัติ ๓ ผลคุณภาพ ละเอียด และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบตามดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เพชรเกษมศึกษา พงษ์ทอง มีความเพียงพอ ปฏิบัติดี แต่ยกต่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ซึ่งต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำรายการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าซึ่งจงบประมาณ

การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งเนื่องจากยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกิน จำนวนครั้งตรงที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้จึงยังความเสี่ยงอยู่ และต้องทำการปรับปรุงในงบประมาณ ๒๕๖๓ ต่อไป

๑.๒ กิจกรรม งานร้องเรียน/ร้องทุกข์ เนื่องจากพื้นที่ในเขตเทศบาลตำบลพุ่มทองมี

พื้นที่รับผิดชอบที่เป็นสาธารณะประโยชน์และมีการรุกกล้าที่สาธารณะบางพื้นที่ในเขตเทศบาลตำบลพุ่มทองซึ่งงบประมาณในการรั้งรััดที่ดินมีไม่เพียงพอจึงยังความเสี่ยงอยู่ และต้องทำการปรับปรุงใน งบประมาณ ๒๕๖๓ ต่อไป

๑.๓ กิจกรรมการรับชำระเงินและภาษีบำรุงท้องที่/ภาษีโรงเรือนที่ดินผู้ให้บริการ

เก็บเฉย ขาดการติดต่อชำระภาษี ซึ่งขณะนี้ภาษีและผู้ค้างชำระ อาศัยอยู่บอพื้นที่ ไม่สามารถติดต่อได้จึง ยังความเสี่ยงอยู่ และต้องทำการปรับปรุงในงบประมาณ ๒๕๖๓ ต่อไป

๑.๔ กิจกรรมการเก็บภาษีเงินและบัญชี เพื่อให้สามารถดำเนินการดำเนินการเงิน/บัญชี

ความถูกต้องเป็นปัจจุบันเพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้จ่ายเป็นได้ระก่า เป็นประสิทธิภาพ เพื่อให้ทราบถึง การปฏิบัติตามของเทศบาลตำบลพุ่มทอง เพื่อให้การเก็บรักษาเงินได้ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาและภาษีเงินได้วิสาหกิจความเสี่ยงอยู่ และต้องทำการปรับปรุงในงบประมาณ ๒๕๖๓ ต่อไป

๑๕. ถึงกระทรวงงานด้านสาธารณสุข (๒๕๖๓) ที่มีเจ้าหน้าที่ให้ดูแล งานด้าน  
สุขภาพของโรงเรียนได้แก่ สังกักรักษาพยาบาลโรงเรียน และเจ้าหน้าที่อนามัยโรงเรียนต่างๆ ที่  
มีชื่อ ชื่อเจ้าหน้าที่ ความเสียอยู่ และต้องพิจารณาปรับปรุงในระยะเวลาประมาณ ๑๕๖๓ ต่อไป.


## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน


ดำเนินการปรับปรุงภายในใหม่ประมาณ ๑๕๖๓ ทั้ง ๕ จังหวัด

ลงชื่อ


(นางกรรณิกา แก้วทิพย์)  
นักจัดการงานทั่วไป

ความเห็น หัวหน้าฝ่ายบริการงานทั่วไป..... ความเห็น หัวหน้าสำนักปลัด.....  
- ๑๕๖๓ - ๑๕๖๓


(ลงชื่อ) พ.จ.อ.   
(สุชกาศ ยวงทอง)  
หัวหน้าฝ่ายบริการงานทั่วไป

(ลงชื่อ)   
(นางสาวสุกัศ ศรีบุญเรือง)  
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น ปลัดเทศบาล 

ความเห็น นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง 

(ลงชื่อ)   
(นางสาวแทนท์ สันญาอริยาภรณ์)  
ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง

(ลงชื่อ)   
(นายสมพงษ์ ชอตวงศ์)  
นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง



# บัญชีค่าใช้จ่าย

นางสาวดารารัตน์ บุญญศิริวัฒนกุล ตำแหน่ง อธิบดีกรมการกงสุลต่างประเทศ กรมการกงสุล กระทรวงการต่างประเทศ (นางสาวดารารัตน์ บุญญศิริวัฒนกุล)  
 ที่อยู่ : พหลโยธินพาร์ค 58 ถนนพหลโยธิน แขวงสามยุคใต้ เขตดุสิต กรุงเทพมหานคร 10300  
 โทรศัพท์ : ๐๒-๒๕๖๒๖๘๗ โทรสาร : ๐๒-๒๕๖๒๖๘๘ โทรสาร : ๐๒-๒๕๖๒๖๘๙ โทรสาร : ๐๒-๒๕๖๒๖๙๐

เรียน หัวหน้าสำนักงานจังหวัดผู้รับทราบ: [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ]

### ๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัตินโยบายระเมินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดทำวิธีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและระบบจัดจการความเสี่ยง โดยให้ออกปฏิบัติงานตามกฎกระทรวง และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ทั้งหน่วยงาน กระทรวงการคลัง กรมการกงสุล และเหล่าที่ปฏิบัติกาควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อ วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ นี้

### ๒. ชื่อเท็จจริง

สำหรับรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ( ตั้งแต่ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒) เทศบาลตำบลทุ่งทองจึได้จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกะบของการควบคุมภายใน และจำปึงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังวางด้วยมตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามที่จะได้บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ จึงขอให้หน่วยงานในสังกัดดำเนินการดังนี้

ให้สำนัก/กองแจ้งหมวดงานระดับฝ่าย จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกะบของการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๘ และ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน( แบบ ปค. ๕)

ให้ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มใหม่ที่เกี่ยวข้อง กำหนด ได้แก่ แบบ ปค. ๘, ปค.๕ และ แบบ ปค.๕ และ นางกรณิศา แวนทิพย์ ตำแหน่งนักจัดการงานทั่วไป ฝ่ายบริหารงานทั่วไป เพื่อรวบรวมรายงาน ดังกล่าว แล้วเสนอนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ต่อไป

### ๓. ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(ลงชื่อ) \_\_\_\_\_  
 (นางกรณิศา แวนทิพย์)  
 นักจัดการงานทั่วไป



ความเห็น หัวหน้าฝ่ายผลิต

(ลงชื่อ) พ.จ.อ.

(ลูกชาย อวงทอง)  
หัวหน้าฝ่ายบริหาร หน่วไฉโย

ความเห็น หัวหน้าฝ่ายผลิต

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุวิทย์ ศรีบุญเรือง)  
หัวหน้าสำนักงาน

ความเห็น ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง

(ลงชื่อ)

(นางสาวนทกร สัญญาอรินากรณ์)  
ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง

ความเห็น นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง

(ลงชื่อ)

(นายสมพงษ์ ยอดวงศ์)  
นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง

- ทราบ/ถือปฏิบัติ

- ๑. หัวหน้างานผลิต
- ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง
- ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง
- ๔. หัวหน้าฝ่ายแผนงาน และงบประมาณ
- ๕. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ
- ๖. หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา
- ๗. หัวหน้าฝ่ายพัฒนาชุมชน
- ๘. หัวหน้าฝ่ายวิชาการ
- ๙. หัวหน้าฝ่ายบริหาร



คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า

ที่ ๒๑๕/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า  
ด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตามที่ รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๑ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐค้ำประกันวินัยการเบิกการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเบิกการคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกลไกการคลังงบประมาณ วินัยรายได้ รายจ่าย ทั้งงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลัง และหนี้สาธารณะ รวมทั้งพระราชบัญญัติวินัยการเบิกการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๑๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีมาตรการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่า ของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

ซึ่งมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ๒๐๑๓ โดยปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นการรอบแนวทางในการกำหนดประเมิน และปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ อันจะทำให้การดำเนินงาน และการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

เพื่อให้เทศบาลตำบลทุ่งทองจัดวางระบบควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงาน และการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี เทศบาลตำบลทุ่งทอง จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลทุ่งทอง ซึ่งประกอบด้วย

- |                              |                               |                  |
|------------------------------|-------------------------------|------------------|
| ๑. นายสมพงษ์ ยอดวงศ์         | นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลทุ่งทอง | ประธานกรรมการ    |
| ๒. นางสาวนทกร สัมญาอริยาภรณ์ | ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง         | รองประธานกรรมการ |
| ๓. นายสุรัน เตียบเพชร        | ผู้อำนวยการกองช่าง            | รองประธานกรรมการ |
| ๔. นางสาวพวงพรรณ นานัน       | ผู้อำนวยการกองคลัง            | รองประธานกรรมการ |
| ๕. นางสาวเสาวจิต ศรีธนะวีระ  | หัวหน้าสำนักงานปลัด           | รองประธานกรรมการ |
| ๖. นางสาววิภา ยวงพลา         | หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ           | กรรมการ          |
| ๗. นางปิยะฉวี สอนใจดี        | หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ  | กรรมการ          |
| ๘. นายเสกสรรค์ คุ้มวงศ์      | หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป       | กรรมการ          |

๑๕	กรมการช่างฝีมือ	ผู้จัดซื้อ	ช่างฝีมือ	ช่างฝีมือช่างเชื่อม	ช่างเชื่อม
๑๖	กรมการช่างฝีมือ	ผู้จัดซื้อ	ช่างฝีมือ	ช่างฝีมือช่างเชื่อม	ช่างเชื่อม
๑๗	กรมการช่างฝีมือ	ช่างเชื่อม	ช่างฝีมือ	ช่างฝีมือช่างเชื่อม	ช่างเชื่อม
๑๘	กรมการช่างฝีมือ	ช่างเชื่อม	ช่างฝีมือ	ช่างฝีมือช่างเชื่อม	ช่างเชื่อม
๑๙	กรมการช่างฝีมือ	ช่างเชื่อม	ช่างฝีมือ	ช่างฝีมือช่างเชื่อม	ช่างเชื่อม
๒๐	กรมการช่างฝีมือ	ช่างเชื่อม	ช่างฝีมือ	ช่างฝีมือช่างเชื่อม	ช่างเชื่อม

ให้คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลทุ่งทอง มี

หน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลทุ่งทอง

๓. ควบคุม กำกับดูแล และสรุปผลการประเมิน การควบคุมภายในใน ภาพรวมของ

เทศบาลตำบลทุ่งทอง

๔. รับผิดชอบในการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลทุ่งทอง

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลทุ่งทองประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง

๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยยกย่องเฝ้าระวังต้องแสวงข้อมูล ดังนี้

๒.๑ การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ

ดำเนินงานที่สำคัญของเทศบาลตำบลทุ่งทอง

๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตาม ๒.๑

๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลทุ่งทอง

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบริหารรัฐประสงค์ของการควบคุม

ภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตาม ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตาม ๒.๕

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยเทศบาลตำบลทุ่งทองสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตาม ความจำเป็นและเหมาะสม

ให้เทศบาลตำบลทุ่งทอง จัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบล ทุ่งทอง ให้นายอำเภอบ้านแพ้ว ภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบล ทุ่งทอง ประกอบด้วย

โดยที่ประเทศไทยได้เคยมีประสบการณ์ในกรณีของศาลากลางจังหวัดเชียงใหม่ไปบ้างแล้ว  
และยังเคยมีประวัติการประท้วงการคลังกำหนด

๒. การประเมินผลสัมฤทธิ์ของการควบคุมการใช้จ่ายเงิน

- ๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม
- ๒.๒ การประเมินความเสี่ยง
- ๒.๓ กิจกรรมการควบคุม
- ๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓. การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ  
หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของเทศบาลตำบลสุเทพ

๔. ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของ

เทศบาลตำบลสุเทพ

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เขียนไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลัง  
กำหนด โดยเทศบาลตำบลสุเทพสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

ให้เทศบาลตำบลสุเทพเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสุเทพต่อ  
นายกเทศมนตรีตำบลสุเทพเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายสมพงษ์ อุดวงศ์)  
นายกเทศมนตรีตำบลสุเทพ

Handwritten notes and stamps in the bottom right corner, including the word "fume" and some illegible scribbles.