



ที่ กจ ๕๔๙๐๑/๑๓๗๗

สำนักงานเทศบาลตำบลวังศาลา
อำเภอท่าม่วง จังหวัดกาญจนบุรี ๗๑๑๐๐

๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอท่าม่วง

อ้างถึง ๑. หนังสือที่ กจ ๐๐๒๓.๙/ว ๑๗๐๒ ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)
๒. รายการการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ตามหนังสือที่อ้างถึง อำเภอฯ แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป และ
เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานเพื่อพิจารณา
ลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอฯ นั้น

เทศบาลตำบลวังศาลา ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบรายงานฯ มาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายปรีชา บัวบาน)

นายกเทศมนตรีตำบลวังศาลา

งานตรวจสอบภายใน

โทร. ๐ ๓๔๕๕ ๓๒๔๑ ๒

โทรสาร ๐ ๓๔๕๕ ๓๒๔๐

สุภัทพร

๒๐/๑๑/๖๑

“ ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน ”

.....พิมพ์
.....ทาน
.....พัน ส่วน
.....ปลัดเทศบาล

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอฯ

เทศบาลตำบลวังศาลา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลวังศาลา เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ/ผู้ว่าราชการจังหวัด

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำและปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๓ กิจกรรมการปฏิบัติตามพ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒
- ๑.๔ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การเตรียมความพร้อมของวัสดุ อุปกรณ์ และกำลังคนในด้านการป้องกันและการบรรเทาสาธารณภัยขององค์กร

- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและสาเหตุของการเกิดเพลิงไหม้
- ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชนและประชาชนในพื้นที่ให้ช่วยเฝ้าระวังให้มากขึ้น

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำและปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ตั้งงบประมาณไว้ในเทศบัญญัติประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ แผนงานบริหารทั่วไป งานบริหารงานคลัง หมวดค่าใช้จ่าย ประเภทรายจ่ายเกี่ยวเนื่องฯ (โครงการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน) จำนวน ๒๒๐,๐๐๐ บาท เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เช่น ค่าป้ายประชาสัมพันธ์ ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม ค่าจ้างในการสำรวจและการบันทึกข้อมูล ค่าปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนที่ภาษีฯ หรือค่าจ้างเหมาบุคคลภายนอกดำเนินการฯ เป็นต้น เพื่อให้โครงการฯ สามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง

๒.๓ กิจกรรมการปฏิบัติตามพ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒

- เผยแพร่ข่าวสารการประกาศใช้ พ.ร.บ.ควบคุมอาคารพ.ศ.๒๕๒๒ เพิ่มมากขึ้น โดยชี้แจงในการประชุมประชาคมหมู่บ้าน

- จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ในหมู่บ้านทุกหมู่บ้าน
- ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายของเทศบาลฯ และในเว็บไซต์ของเทศบาลฯ
- ประสานงานกับกำนัน ผู้ใหญ่บ้านในพื้นที่เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ลูกบ้านทราบกฎหมาย
- ส่งหนังสือแจ้งสถานประกอบการในพื้นที่ให้ทราบเกี่ยวกับพ.ร.บ.ฯ

๒.๔ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

- ให้ อสม.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกบ้านคว่ำภาชนะในที่อยู่อาศัยเพื่อกำจัดลูกน้ำ

- ทำการพ่นยาเพื่อกำจัดยุงลาย ซึ่งเป็นพาหะนำโรค

- อสม. ออกแจกทรายอะเบทตามบ้านและให้ความรู้แก่ประชาชนในครัวเรือนที่รับผิดชอบ

- ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ได้จัดทำโครงการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออกอย่างต่อเนื่องโดยตั้งงบประมาณไว้ในเทศบัญญัติปีงบประมาณ ๒๕๖๒ จำนวน ๒๐๐,๐๐๐ บาท เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินการในโครงการฯ

(ลงชื่อ).....

(นายปรีชา บัวบาน)

นายกเทศมนตรีตำบลวังศาลา

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

เทศบาลตำบลวังศาลา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถ และทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของงานดำเนินงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมในของเทศบาลตำบลวังศาลาในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ (ความเสี่ยงเดิมตามแบบ ปย.๒ ในงวดปีที่ผ่านมา) อย่างไรก็ตาม เทศบาลตำบลวังศาลามีกิจกรรมใหม่ที่จะต้องปรับปรุงและ กิจกรรมที่จะต้องปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง คือ (๑) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๒) กิจกรรมการจัดทำและปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (๓) กิจกรรมการปฏิบัติตามพ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ และ (๔) กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งสำนัก/กอง</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลวังศาลา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ).....

(นายปรีชา บัวบาน)

นายกเทศมนตรีตำบลวังศาลา

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลวังศาลา

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลวังศาลา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลวังศาลามีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำและปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๓ กิจกรรมการปฏิบัติตามพ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒
- ๑.๔ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การเตรียมความพร้อมของวัสดุ อุปกรณ์ และกำลังคนในด้านการป้องกันและการบรรเทาสาธารณภัยขององค์กร

- เพิ่มการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและสาเหตุของการเกิดเพลิงไหม้
- ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชนและประชาชนในพื้นที่ให้ช่วยเฝ้าระวังให้มากขึ้น

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำและปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ตั้งงบประมาณไว้ในเทศบัญญัติประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ แผนงานบริหารทั่วไป งานบริหารงานคลัง หมวดค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ประเภทรายจ่ายเกี่ยวเนื่องฯ (โครงการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน) จำนวน ๒๒๐,๐๐๐ บาท เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เช่น ค่าป้ายประชาสัมพันธ์ ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม ค่าจ้างในการสำรวจและการบันทึกข้อมูล ค่าปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนที่ภาษีฯ หรือค่าจ้างเหมาบุคคลภายนอกดำเนินการฯ เป็นต้น เพื่อให้โครงการฯ สามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง

๒.๓ กิจกรรมการปฏิบัติตามพ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒

- เผยแพร่ข่าวสารการประกาศใช้ พ.ร.บ.ควบคุมอาคารพ.ศ.๒๕๒๒ เพิ่มมากขึ้น โดยชี้แจงในการประชุมประชาคมหมู่บ้าน

- จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ในหมู่บ้านทุกหมู่บ้าน
- ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายของเทศบาลฯ และในเว็บไซต์ของเทศบาลฯ
- ประสานงานกับกำนัน ผู้ใหญ่บ้านในพื้นที่เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ลูกบ้านทราบ

กฎหมาย

- ส่งหนังสือแจ้งสถานประกอบการในพื้นที่ให้ทราบเกี่ยวกับพ.ร.บ.ฯ

๒.๔ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

- ให้ อสม.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกบ้านคว่ำภาชนะในที่อยู่อาศัยเพื่อกำจัดลูกน้ำ
- ทำการพ่นยาเพื่อกำจัดยุงลาย ซึ่งเป็นพาหะนำโรค
- อสม. ออกแจกทรายอะเบทตามบ้านและให้ความรู้แก่ประชาชนในครัวเรือนที่รับผิดชอบ
- ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ได้จัดทำโครงการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก

อย่างต่อเนื่องโดยใช้งบประมาณไว้ในเทศบัญญัติปีงบประมาณ ๒๕๖๒ จำนวน ๒๐๐,๐๐๐ บาท เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินการในโครงการฯ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวแสงระวี ช้างคล้าย)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง รักษาราชการแทน

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑