



รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลภูวง
อำเภอหนองสูง จังหวัดมุกดาหาร

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อ ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ของเทศบาลตำบลภูวง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก/กองต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผล วิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริต และเที่ยงธรรม ต่อไป

เทศบาลตำบลภูวง
วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



คำสั่งเทศบาลตำบลภูวง

ที่ ๔๕๓/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลภูวง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของเทศบาลตำบลภูวง ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลภูวง | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดเทศบาลตำบลภูวง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. หัวหน้าฝ่ายปกครอง รักษาราชการ
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๖. นักวิชาการศึกษา รักษาราชการ
ผู้อำนวยการกองศึกษา | กรรมการ |
| ๗. นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลภูวง
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม
ของเทศบาลตำบลภูวง
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (เทศบาล.)

ให้คณะกรรมการฯ ของเทศบาลตำบลภูวงเสนอรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในต่อ
นายกเทศมนตรีตำบลภูวงเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอหนองสูงภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น
ปีงบประมาณ

/การจัดทำ...

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลภูวง 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. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลภูวงทราบ โดยด่วน
๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายประยูร จันทน์)
นายกเทศมนตรีตำบลภูวง



คำสั่งเทศบาลตำบลภูวง

ที่ ๔๕๔/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัด
เทศบาลตำบลภูวง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลภูวง ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|-------------------|
| ๑. หัวหน้าฝ่ายปกครอง รักษาราชการ
หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นิติกรชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | กรรมการ |
| ๕. นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๖. เจ้าพนักงานป้องกันฯชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๗. นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลภูวง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบ
การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของ
เทศบาลตำบลภูวง ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายประยูร จันปุม)

นายกเทศมนตรีตำบลภูวง



คำสั่งเทศบาลตำบลภูวง

ที่ ๔๕๗ /๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง
เทศบาลตำบลภูวง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง เทศบาลตำบลภูวง ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๔. นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลภูวง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลภูวง ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายประยูร จันทน์)

นายกเทศมนตรีตำบลภูวง



คำสั่งเทศบาลตำบลภูวง

ที่ ๔๕๘/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของช่าง
เทศบาลตำบลภูวง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง
โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน
เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน
ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น
ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ของช่าง เทศบาลตำบลภูวง ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองช่างทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลภูวง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการ
ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาล
ตำบลภูวง ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายประยูร จันทร์ม)

นายกเทศมนตรีตำบลภูวง



คำสั่งเทศบาลตำบลภูวง

ที่ ๔๕๖/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา
เทศบาลตำบลภูวง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัชนีประสิทธิผลการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา เทศบาลตำบลภูวง ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. นักวิชาการศึกษา รักษาราชการ
ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ |
| ๓. ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ
การควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษาทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลภูวง และให้ดำเนินการติดตาม
ประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุดัชนีประสิทธิผลการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และ
ภารกิจของเทศบาลตำบลภูวง ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายประยูร จันทน์ปุม)

นายกเทศมนตรีตำบลภูวง

สำเนาฉบับ



ที่ มท ๗๕๗๐๑ / ๕๐๑

สำนักงานเทศบาลตำบลภูวง
อำเภอหนองสูง จังหวัดมุกดาหาร
๕๕๑๖๐

๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหนองสูง

อ้างถึง หนังสือที่ ๐๐๒๓.๑๑/ว ๒๕๕๗ ลงวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๒

จำนวน ๑ เล่ม

ตามที่กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติซึ่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยจัดให้ทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามข้อ ๘ และข้อ ๙ และเพื่อให้การจัดทำรายงานการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระดับอำเภอเป็นไปด้วยความเรียบร้อย นั้น

ดังนั้น เทศบาลตำบลภูวง จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๒ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายประยูร จันทุม)
นายกเทศมนตรีตำบลภูวง

งานบริหารงานทั่วไป

โทรศัพท์ ๐๔๒-๖๖๔๔๕๕

โทรสาร ๐๔๒-๖๖๔๕๖๐

รับแจ้ง

๒๐ ธ.ค. ๖๒.

.....รับ
.....พิมพ์
.....งาน
.....ตรวจ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัดเทศบาลตำบลภูวง อำเภอหนองสูง จังหวัดมุกดาหาร
ที่ มท ๗๕๗๐๑/

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ขอความร่วมมือจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล/ผู้อำนวยการกองทุกกอง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๘ ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จึงขอความร่วมมือทุกกอง/ฝ่าย ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายใน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ พร้อมทั้งจัดทำรายงานตามแบบฟอร์มดังนี้

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละกอง/ฝ่าย
๒. คำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละ กอง/ฝ่าย
๓. แบบติดตาม แบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕

สำหรับกอง/ฝ่าย ไตที่มีกิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๕/ว ๑๙๔ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓ (รายละเอียดปรากฏตามหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้) ไปจัดวางระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง เพิ่มเติมจากกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่แล้ว พร้อมทั้งนำส่งงานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายธีรพงษ์ เพียรภูเขา)
ปลัดเทศบาลตำบลภูวง

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลภูวง**

เรียน นายอำเภอหนองสูง

เทศบาลตำบลภูวง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงาน กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้าน การรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลภูวง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมี ความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอหนองสูง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ
๑.กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคมการวางระบบการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ เบี้ย คนพิการ และเบี้ยผู้ป่วยเอดส์ ผู้ด้อยโอกาสทางสังคม อย่างเป็นระบบ ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง เรียบร้อย และสามารถแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นได้อย่างทันที่

๒. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดใน พื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยาก ลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสว่าลูกของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของ ประชาชนในพื้นที่ด้วย

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

กองคลัง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ
๑. งานการเงินการบัญชี การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เงินอุดหนุน/ เงินสะสม/การจ่ายเงินประโยชน์ตอบแทนอื่น/เงินอุดหนุนเฉพาะกิจเพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้อง
๑.๑ หน่วยงานวางฎีกาไม่ตรวจสอบหมวดและประเภทในงบประมาณรายจ่าย ประจำปีให้ถูกต้องก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน

๑.๒ .เจ้าของฎีกาไม่ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน

๑.๓ งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอต่องบประมาณที่ขอรับเงินงบประมาณทำให้การ

เบิกจ่ายล่าช้า

๑.๔. ขาดเอกสารการเบิกจ่ายเงิน

๑.๕ .การจ่ายเงินที่ผิดระเบียบเพื่อการเร่งด่วน

๑.๖ .จากระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆที่

๒. .งานจัดเก็บรายได้

เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ ค่าธรรมเนียมต่างๆที่จัดเก็บเองเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบสร้างรายได้ให้กับเทศบาลตำบลภูวง

๒.๑. การลงข้อมูลภาษีในแบบประเมินภาษียังไม่ครบถ้วนในบางรายการ

๒.๒ ประชาชนผู้เสียภาษีบางรายยังไม่เข้าใจการเสียภาษีอากรและค่าธรรมเนียมต่างๆและไม่ทราบกำหนดระยะเวลาในการเสียภาษี

กองการศึกษา จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑. งานการศึกษาปฐมวัย

๑.๑. ปัญหาจำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนาเด็กเทศบาลตำบลภูวง

๑.๒ . มีเขตพื้นที่มีโรงเรียนของเอกชนหลายแห่ง

๑.๓. อัตราการเกิดของเด็กในพื้นที่มีจำนวนน้อยลง อีกทั้งปัจจุบันรูปแบบการใช้ชีวิตของคนเปลี่ยนไป ทำให้มีบุตรน้อยลง


กองช่าง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑ .งานด้านออกแบบและประมาณการราคากลางงานก่อสร้าง

๑.๑. การเขียนแบบแปลนและประมาณการราคากลางงานก่อสร้างไม่คงที่เปลี่ยนแปลงตามราคาน้ำมัน

๑.๒. การออกแบบประมาณการต้องมีการรับรองจากผู้ที่มีใบประกอบวิชาชีพ ทำให้อาจมีการแก้ไขแบบแปลนหรืองบประมาณงานก่อสร้าง

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมทั้งสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุม ภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

(ลงชื่อ).....


(นายประยูร จินปุม)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลภูวง

วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในมีการยอมรับข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน การพัฒนาทำให้เกิดประสิทธิภาพ โดยใช้แผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้ จึงทำให้การดำเนินการควบคุมภายในเป็นไปตามแนวทางที่เหมาะสม และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติงาน ตามจรรยาบรรณของเทศบาลตำบลภูวงที่กำหนดไว้ควบคุมการประพฤติปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ ทำให้สามารถควบคุมการปฏิบัติงานไปในแนวทางที่โปร่งใส</p> <p>๑.๓ วิสัยทัศน์ นโยบาย ทิศนคติ และรูปแบบการบริหารงานของผู้บริหารเอื้อต่อการพัฒนาการควบคุมภายในองค์กรให้มีประสิทธิภาพ มีผลต่อการจัดคนเข้ารับการปฏิบัติงานในส่วนต่าง ๆ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม และการกำหนดนโยบายการปฏิบัติงานที่เอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส มีความเป็นธรรม และมีประสิทธิภาพมาตรฐานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาทอนขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน การปฏิบัติงาน ข้อบกพร่องและปัญหาจึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้น พร้อมทั้งสามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้น</p> <p>๑.๔ ความรู้ความสามารถในการพัฒนา ปรับปรุงงานของผู้บริหารและบุคลากรมีประสิทธิภาพสูงในการพัฒนาการควบคุมภายในให้เป็นระบบระเบียบตามแผนการปรับปรุง</p> <p>๑.๕ โครงสร้างองค์กรเอื้อต่อการตรวจสอบควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และปรับปรุงความเสี่ยงให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด</p>	<p>มาตรฐานการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลภูวงขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนการปฏิบัติงาน ข้อบกพร่องและปัญหาจึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้นพร้อมทั้งสามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้น ๆ</p>

องค์ประกอบแผนการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและระดับกิจกรรมอย่างชัดเจน สอดคล้องกับเป้าหมายการควบคุมภายในและเป้าหมายความสำเร็จของงานในแต่ละส่วนขององค์กร</p> <p>๒.๒ การกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงเกี่ยวกับงบประมาณและทรัพยากรอย่างเหมาะสม เนื่องจากงบประมาณและทรัพยากรเป็นองค์ประกอบของความเสี่ยงที่สำคัญของส่วนการคลัง</p> <p>๒.๓ ความเสี่ยงส่วนใหญ่เป็นความเสี่ยงภายในองค์กร ที่ถูกแสดงออกมาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาของเจ้าหน้าที่และความเสี่ยงภายนอกองค์กรที่เอื้อต่อประสิทธิภาพของการทำงาน เมื่อมีการวิเคราะห์กำหนดความเสี่ยงอย่างชัดเจนและครอบคลุมกับการปฏิบัติงานทำให้การควบคุมความเสี่ยงหรือการวางแผนการปรับปรุงมีความเหมาะสมต่อการควบคุม</p> <p>๒.๔ ความเสี่ยงที่อาจมีการควบคุมได้ยากจะถูกวิเคราะห์และวินิจฉัยการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องของการควบคุมให้สามารถควบคุมได้ทุกความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและพิจารณาไม่ให้เกิดผลเสียน้อยที่สุด</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงของเทศบาลตำบลภูวง ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงโดยยึดการประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานของส่วนราชการของเทศบาลตำบลภูวง ๔ ส่วน คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ซึ่งการประเมินความเสี่ยงได้ประเมินจากจุดอ่อนของการปฏิบัติงานของแต่ละงาน แต่ละส่วนที่กำหนดไว้ตามความเสี่ยงได้รับการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้อย่างชัดเจนการระบุความเสี่ยงกระทำโดยพนักงานส่วนตำบลระดับปฏิบัติงาน ระดับปฏิบัติการ ระดับชำนาญงาน ระดับชำนาญการ การระบุความเสี่ยงจึงไม่ได้เกิดจากผู้บริหารเพียงผู้เดียว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ นโยบายการบริหารงานองค์กรของผู้บริหารที่เอื้อต่อการจัดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ที่สร้างความมั่นใจว่าจะทำให้การควบคุมนั้น ประสบผลสำเร็จได้เป็นอย่างดี</p> <p>๓.๒ กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่จะทำให้กิจกรรมการควบคุมเป็นไปอย่างถูกต้อง ซึ่งสามารถเป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมอย่างมีทิศทางอย่างประสบความสำเร็จได้</p> <p>๓.๓ การกำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และการควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงานขึ้นอยู่กับโครงสร้างการบังคับบัญชาในแต่ละส่วน</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการควบคุม เกิดจากองค์ประกอบภายในองค์กรมากกว่าภายนอกองค์กร เนื่องจากกิจกรรมการควบคุมภายในองค์กรมีอยู่แล้ว และดำเนินการมาโดยตลอด ทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความระมัดระวังอยู่เป็นประจำ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การติดต่อสื่อสารภายในองค์กรเกิดการประสานงานอย่างรวดเร็วและมีความสัมพันธ์ที่ดีในการสื่อสาร ทำให้ประสิทธิภาพของการสื่อสารข้อมูลข่าวสารมีประสิทธิภาพและมักเกิดผลด้านลบน้อย</p> <p>๔.๒ การสื่อสาร ประสานงานกองคลัง ในเรื่องการเบิก - จ่าย งบประมาณ เป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็ว</p> <p>๔.๓ การรายงานผลทางการเงินและการดำเนินการตามนโยบายและระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมของแต่ละส่วน มีการเชื่อมโยงให้ทุกส่วนรับทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๔ ผู้บริหารสื่อสารไปยังผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติสื่อสารสู่ผู้ปฏิบัติด้วยกันเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จากองค์ประกอบของความสัมพันธ์ที่ดีในองค์กร มีผลทำให้องค์กรพัฒนาปรับปรุง ไปสู่เป้าหมายความสำเร็จของภารกิจได้</p> <p>๔.๕ การสื่อสารในองค์กรสู่องค์กรภายนอก และประชาชนภายนอก มีองค์ประกอบของการประชาสัมพันธ์เป็นกลไกเชื่อมโยงข้อมูลข่าวสาร โดยใช้เครื่องมือทางคอมพิวเตอร์ Internet วิทยุชุมชนแผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ ที่อ่านหนังสือพิมพ์หมู่บ้าน เป็นต้น</p>	<p>ความเสี่ยงของเทศบาลตำบลภูวง ส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมกิจกรรมการควบคุม และกลไกควบคุมที่จะทำให้การควบคุมความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพมากที่สุด คือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและนโยบายการบริหารงานองค์กรของผู้บริหารเทศบาลตำบลภูวง ดำเนินการควบคุมความเสี่ยง โดยการให้หัวหน้าส่วนทั้ง ๔ ส่วน คือ หัวหน้าสำนักงานปลัด ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้อำนวยการกองการศึกษา กำกับ ดูแล และติดตาม พร้อมแก้ไขความเสี่ยงโดยทันทีที่ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารในการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลภูวง สามารถสื่อสารในระดับผู้บริหารถึงผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติถึงผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติถึงผู้ปฏิบัติ และองค์กรภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ และมีผลสำเร็จมากกว่าผลด้านลบ การสื่อสารมีความเหมาะสมที่จะใช้เป็นกลไกในการควบคุมให้เกิดความเข้าใจในนโยบาย ระเบียบในการปฏิบัติงานที่ตรงกันดีเป็นอย่างดี เนื่องจากงานหลักในการประชาสัมพันธ์ขององค์กรมีการพัฒนาระบบการสื่อสารประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องส่วนการควบคุมการสื่อสารของกองคลัง มีกิจกรรมการตรวจสอบรายงานผลทางการเงิน การจัดทำบัญชี และรายงานผลให้สภา รับทราบงบประมาณรายจ่าย และรายได้อย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ องค์การมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยใช้วิธีการประเมินผลการควบคุมที่เหมาะสมกับกิจกรรมควบคุม และมีกระบวนการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของวิธีการประเมินผลนั้น</p> <p>๕.๒ ในกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องขององค์กรในแต่ละส่วนจะกำหนดวิธีการประเมินผลโดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงและแผนการปรับปรุงก่อนแล้วจึงกำหนดการเลือกวิธีการประเมินผลที่เหมาะสมกับการประเมินกาปรับปรุง</p> <p>๕.๓ การประเมินผลส่วนใหญ่จะยึดกลไกของกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ เป็นหลัก เนื่องจากป้องกันความไม่ถูกต้องและให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้อง</p> <p>๕.๔ วิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานจำเป็นต้องใช้การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชาเนื่องจากมีผลต่อการพัฒนางานของแต่ละส่วนเป็น สำคัญ</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลภูวง ยึดการปฏิบัติตามแนวทางกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเป็นสำคัญ และถือปฏิบัติในวิธีการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

ผลการประเมินโดยรวม

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ ขาดการควบคุมอย่างจริงจัง แต่หน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในองค์กร โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงทุกงาน ทุกกอง ซึ่งจะทำการควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามแต่ความเหมาะสม และสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และช่วยเหลือในการแก้ไขข้อบกพร่องเป็นชั้นแรก เพื่อป้องกันการลุกลามของปัญหา และจะเน้นสำคัญในกองคลัง กรณีการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณ และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด



(ลงชื่อ).....

(นายประยูร จันทุม)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลภูวง
วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลภูวง
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด กิจกรรม งานพัฒนาชุมชนและ สวัสดิการสังคม</p> <p>วัตถุประสงค์ การวางระบบการจ่ายเบี้ย ผู้สูงอายุ เบี้ยคนพิการ และเบี้ยผู้พิการ ผู้ ด้อยโอกาสทางสังคม อย่างเป็นระบบ ทำให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง เรียบร้อย และสามารถ แก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นได้ อย่างทัน่วงที</p>	<p>มีการจ่ายเบี้ยคน พิการและ ผู้สูงอายุและเบี้ย ผู้พิการ ผู้ ด้อยโอกาสทาง สังคม ได้ตรงตาม ระยะเวลาที่ ระเบียบกำหนด คือไม่เกินวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน และจ่ายตาม จำนวนผู้มีสิทธิรับ เบี้ยจริง และเป็น นโยบายของ องค์กร</p>	<p>มีการวาง แผนการดำเนินงาน ด้านการจ่ายเบี้ย ผู้สูงอายุ เบี้ยคน พิการ และเบี้ยผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส ทางสังคมตั้งแต่การ ลงทะเบียนไปจนถึง การจ่ายเบี้ย พร้อม ทั้งขอความร่วมมือ ผู้เกี่ยวข้องช่วย สอดส่องเป็นหูเป็นตา เกี่ยวกับผู้สูงอายุ ผู้ พิการ และผู้พิการ เอดส์ ที่ย้ายออกนอก พื้นที่และที่เสียชีวิต</p>	<p>๑ มีการเช็คจำนวน จาก การยืนยันการมีชีวิตอยู่ ของผู้มีสิทธิรับเบี้ยใน ปลายปีของ ปีงบประมาณ นั้นๆ เพื่อ ขอรับเบี้ยในปีถัดไป ๒ มีการเช็คจาก ทะเบียนราษฎรที่ สำนักงานทะเบียน อำเภอสงมา</p>	<p>มีการจ่ายเบี้ยคน พิการและ ผู้สูงอายุและเบี้ย ผู้พิการ ผู้ ด้อยโอกาสทาง สังคมได้ตรงตาม ระยะเวลาที่ ระเบียบกำหนด คือไม่เกินวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน และจ่ายตาม จำนวนผู้มีสิทธิรับ เบี้ยจริง และเป็น นโยบายของ องค์กร</p>	<p>ปรับปรุงแผนสวัสดิการสังคมในภาพรวมมีความ เหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพมีการจ่ายเบี้ยฯ เป็นไปตามที่ กำหนดและสามารถลดจำนวนการเรียกเงินคืน จากกรณีการจ่ายซ้ำซ้อน เพราะการย้ายออก นอกพื้นที่ หรือเสียชีวิตเมื่อมีการติดตามและระ เมินผลการจ่ายเบี้ยฯ ทำให้การจ่ายเบี้ยดำเนิน ไปได้อย่างเหมาะสมและเป็นไปตามที่กำหนด และสามารถลดจำนวนการเรียกเงินคืนจาก กรณีการจ่ายซ้ำซ้อน เพราะการย้ายออกนอก พื้นที่หรือเสียชีวิตข้อมูลสารสนเทศ และการ สื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีข้อมูลสารสนเทศ ที่สามารถให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ผู้พิการและ ผู้สูงอายุ และผู้พิการเอดส์ เพื่อนำมาใช้ใน ชีวิตประจำวันและสามารถให้คำแนะนำแก่บุคคลอื่น ได้</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p> <p>สำนักปลัด งานพัฒ มา ชุมชนและ สวัสดิการ สังคม</p>

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลภูวง
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด กิจกรรม งานการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด ที่มีการ แพร่ระบาดในพื้นที่ตำบล ใสสะอาดได้อย่างมี ประสิทธิภาพ เด็ก เยาวชน และประชาชนใน พื้นที่ให้ความสำคัญและ ตระหนักถึงภัยของ ยาเสพติด</p>	<p>พื้นที่ใน ตำบลภูวง มีการแพร่ ระบาดของ ยาเสพติด</p>	<p>มีการมอบหมายงานกำหนด แนวทางการปฏิบัติงานในการ ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ติดให้กับเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร - จัดทำสื่อประเภทต่างๆ เพื่อ เป็นช่องทางในการ ประชาสัมพันธ์ให้เด็กเยาวชน ประชาชนได้ทราบถึงภัย ของ ยาเสพติด เช่น การจัดกิจกรรม รณรงค์ ป้าย แผ่นพับ เป็นต้น - ร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในพื้นที่ เช่น ตำรวจ ทหาร เพื่อร่วมกันป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด</p>	<p>การควบคุมภายใน ดีระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ บรรลุวัตถุประสงค์ เจ้าหน้าที่ได้ ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย และได้รับความ ร่วมมือจาก หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในพื้นที่ใน การร่วมกันป้องกัน และแก้ไขปัญหายา เสพติด โดยการ แพร่ระบาดของ ยา เสพติดในพื้นที่ ลดลงเพียงเล็กน้อย</p>	<p>พื้นที่ใน ตำบลภูวง ยังคงมีการ แพร่ระบาด ของยาเสพติด</p>	<p>ปรับปรุงแผนการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด โดยจัดทำโครงการ สร้างพลังชุมชนตำบลภูวงเอาชนะยา เสพติด โดยมีการทำงานแบบบูรณาการ ร่วมกันระหว่างประชาชนในชุมชน โรงเรียน ครอบครัว และหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง นำเทคโนโลยี Application Line มาใช้ในการสื่อสาร เพื่อให้ ประชาชนใช้เป็นเครื่องมือในการแจ้ง ข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับยาเสพติดในพื้นที่ เพื่อที่เจ้าหน้าที่เทศบาล ตำรวจ ทหาร สามารถเข้าไปแก้ไขปัญหาได้ทันเวลา - พัฒนารูปแบบการรณรงค์หรือสื่อ ประชาสัมพันธ์ให้มีความน่าสนใจยิ่งขึ้น</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ สำนักปลัด งานป้องกันฯ</p>

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลภูวง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
กองคลัง ๑.งานการเงินการบัญชี การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ เงิน อุดหนุน/เงินสะสม/การจ่ายเงิน ประโยชน์ตอบแทนอื่น/เงิน อุดหนุนเฉพาะกิจ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณถูกต้อง หน่วยงานผู้เบิกมีงบประมาณ เพียงพอใน	๑. หน่วยงานวางฎีกา ไม่ตรวจสอบหมวด และประเภทใน งบประมาณรายจ่าย ประจำปีให้ถูกต้อง ก่อนวางฎีกาเบิก จ่ายเงิน ๒.เจ้าของฎีกาไม่ ตรวจสอบเอกสารให้ ถูกต้องก่อนการวางฎีกา เบิกจ่ายเงิน	๑.กำกับ เจ้าหน้าที่ให้ ตรวจสอบ งบประมาณก่อน การจัดทำ โครงการ ๒. ตรวจสอบ เอกสารก่อน ดำเนินการตาม ระเบียบ ๓.ผู้ตรวจฎีกา ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องพร้อม ลงลายมือชื่อให้ ครบถ้วน	๑.ตรวจสอบ งบประมาณก่อนการ ดำเนินการตาม ระเบียบ ๒.ตรวจสอบบัญชี รายรับ - รายจ่าย ๓. ตรวจสอบรายงาน ทางการเงิน	๑.งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่ เพียงพอต่องบประมาณที่ขอรับ เงินงบประมาณทำให้การ เบิกจ่ายล่าช้า ๒.ขาดเอกสารการเบิกจ่ายเงิน ๓.การจ่ายเงินที่มีระเบียบเพื่อ การเร่งด่วน ๔.จากระเบียบและหนังสือสั่ง การต่างๆที่	กำหนดให้ผู้ปฏิบัติ หน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่ม ทักษะในการปฏิบัติ หน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒ ๑.น.ว.การเงินฯ ๒.ผอ.กองคลัง

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลภูวง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
การเบิกจ่ายและมีเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่าย ครบถ้วนในการเบิกจ่าย รวมทั้งการลงลายมือชื่อ ของหน่วยงาน ผู้เบิกพร้อม ดำเนินการแก้ไขถูกต้อง ภายในระยะเวลาที่กำหนด ๒.งานจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ ค่าธรรมเนียมต่างๆที่ จัดเก็บเองเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบสร้าง รายได้ให้กับเทศบาล	๒.การลงข้อมูลภาษีใน แบบประเมินภาษียังไม่ ครบถ้วนในบางรายการ	๒.ในช่วงระยะเวลา ที่จัดเก็บภาษีได้มีการ ประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษี	๒.ตรวจสอบรายชื่อผู้ เสียภาษีจากแบบ กค.ต่างๆ	๒.ประชาชนผู้เสียภาษีบางราย ยังไม่เข้าใจการเสียภาษีอากร และค่าธรรมเนียมต่างๆและไม่ ทราบกำหนดระยะเวลาในการ เสียภาษี	๒..กำกับเจ้าหน้าที่ หมั่นตรวจตรา ติดตาม ผู้เสียภาษี การเกิดขึ้น ของป้ายร้านค้าต่างๆ เพื่อทำหนังสือแจ้งการ เสียภาษี	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒ ๑. นว.ก.จัดเก็บ รายได้ ๓.ผอ.กองคลัง

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลภูวง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.งานด้านออกแบบและ ประมาณการราคากลางงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเขียนแบบแปลน และประมาณการราคากลาง โครงการ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือนั่งสั่งการต่างๆ และการปฏิบัติงานเสร็จทันเวลา ถูกต้องมีประสิทธิภาพ	๑. การเขียนแบบแปลนและ ประมาณการราคากลางงาน ก่อสร้างไม่คงที่เปลี่ยนแปลง ตามราคาน้ำมัน ๒.การออกแบบประมาณ การต้องมีการรับรองจากผู้ที่มี ใบประกอบวิชาชีพ ทำให้ อาจมีการแก้ไขแบบแปลน หรืองบประมาณงาน ก่อสร้าง	๑. การประมาณการ มีการใช้ราคากลาง จากสำนักงาน พาณิชย์จังหวัดใน รายการที่ไม่มีจะใช้ ราคาท้องถิ่น โดย พิจารณาถึงความ เหมาะสม ๒. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ กำหนดราคากลาง เพื่อพิจารณาราคาที่ เหมาะสม	๑. การควบคุมการ ออกแบบและ ประมาณการราคา กลางยังต้องมีการ ปรับปรุง เนื่องจาก ราคาไม่คงที่	๑. การเขียนแบบแปลนและ ประมาณการราคากลางงาน ก่อสร้างไม่คงที่เปลี่ยนแปลง ตามราคาน้ำมัน ๒. การออกแบบประมาณ การต้องมีการรับรองจากผู้ ที่มีใบประกอบวิชาชีพ ทำให้ อาจมีการแก้ไขแบบแปลน หรืองบประมาณงาน ก่อสร้าง	๑. มีการติดตามข่าวสาร กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการ ออกแบบประมาณการงานก่อสร้าง อยู่เสมอ ถ้ามีข้อบกพร่องให้รีบ รายงานแก้ไข โดยเร่งด่วน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ศึกษา ระเบียบ ข้อสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง และเข้าอบรมเพื่อเพิ่มทักษะและ เทคนิค	๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ผู้อำนวยการ กองช่าง

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลภูวง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา งานการศึกษาปฐมวัย</p> <p>๑. กิจกรรม</p> <p>การแก้ไขปัญหาจำนวน เด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์ พัฒนาเด็กเทศบาลตำบลภูวง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ผู้ปกครองมีความ เชื่อมั่นในระบบการเรียนการสอน และนำบุตรหลานเข้ามา เรียนในสังกัดศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง</p>	<p>จำนวนเด็กนักเรียน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี จำนวนน้อยลงจาก ปีงบประมาณที่ผ่านมา</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. มี เขต พื้นที่ ที่มี โรงเรียนของเอกชน หลายแห่ง</p>	<p>ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กได้มีการลงพื้นที่ เพื่อพบปะผู้ปกครอง และเด็กนักเรียนเป็น รายครัวเรือน ทั้งที่เป็น นักเรียนในสังกัดและ ได้สำรวจเด็กนักเรียนที่ ถึงเกณฑ์เข้าเรียนและ ชี้แจงนโยบายการเรียน การสอน วิธีการสมัคร เรียน ให้ผู้ปกครอง ทราบ</p>	<p>เพิ่มการประชาสัมพันธ์และ ชี้แจงในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ ผู้ปกครองและเด็กนักเรียน ถือเป็นโครงการที่ดี เป็นการ ปฏิบัติงานเชิงรุกเพื่อชักชวน ให้ผู้ปกครองนำเด็กมาเข้า เรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เพื่อชี้แจงหลักสูตรการเรียน การสอน อีกทั้งยังสร้างความ มั่นใจให้ผู้ปกครองที่มีบุตร หลานที่เรียนกับศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ อยู่แล้วไม่ย้ายไป เรียนที่อื่น และนำบุตรหลานที่ ถึงเกณฑ์มาเข้าเรียนเพิ่ม</p>	<p>อัตรา การ เกิดของเด็กใน พื้นที่ที่มีจำนวน น้อยลง อีกทั้ง ปัจจุบันรูปแบบ การใช้ชีวิตของ คนเปลี่ยนไป ทำให้ มี บุ ตร น้อยลง</p>	<p>๑. เทศบาลควรมีการอบรมให้ความรู้ แก่ประชาชนในท้องถิ่นเกี่ยวกับทิศ ทางการพัฒนา แนวทางการปฏิบัติ งานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ</p> <p>๒. หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครู ผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กควรมีการ ประชุมวางแผนร่วมกันในการจัด กิจกรรมการเรียนรู้ให้กับเด็ก ให้มี หลักสูตรที่ทัดเทียมกับโรงเรียนเอกชน</p> <p>๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ควรช่วยกันจัด สภาพห้องเรียน และจัดบรรยากาศ ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ให้สวยงาม ร่มรื่น และมีความปลอดภัย</p>	<p>กอง การศึกษา</p>

(ลงชื่อ).....

(นายประยูร จันทน์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลภูวง
วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลสูง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน โดยยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม จัดให้มีโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม สร้างแรงจูงใจ ส่งเสริม พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ บุคลากรเข้าใจหน้าที่และความรับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอ มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น รวมถึงการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ มีการระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการ บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ในภาพรวมเหมาะสม ผู้บริหารให้ความสำคัญกับความซื่อตรง และจริยธรรม โดยมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร แจ่มเจียนให้ทุกคนทราบ มีแผนการฝึกอบรมและส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่สำคัญและจำเป็นในการปฏิบัติงาน มีการกำหนดโครงสร้าง และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคล ที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และแจ่มเจียนให้บุคลากรทราบ รวมถึงมีการแต่งตั้งคณะทำงานในการติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ สำนักงานปลัดมีการประเมินความเสี่ยงโดยกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน อย่างชัดเจน บุคลากรทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก พร้อมวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง อย่างไรก็ตามจากผลการประเมินความเสี่ยงพบว่า มีกิจกรรม/โครงการของสำนักงานปลัด ที่ยังมีความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๓. กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคมการวางระบบการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ เบี้ยคนพิการ และเบี้ยผู้ป่วยเอดส์ ผู้ดองโอกาสทางสังคม <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนด กิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหารกำหนดนโยบายให้บุคลากรทุกคน ทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของ</p>

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

มีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอก เกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด

๕. กิจกรรมการติดตามผล

มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการ ปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุม ภายใน และมีการประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

กิจกรรมการควบคุม และแบ่งแยกหน้าที่ในการปฏิบัติงาน เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้การปฏิบัติงานจริง บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายใน และลด ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น นอกจากนี้ยังได้นำ เทคโนโลยีมาใช้ในกิจกรรมการควบคุม เพื่อการปฏิบัติงาน ของ สำนักปลัดในการควบคุมความเสี่ยงต่าง ๆ เช่น กิจกรรมการ ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ได้ใช้ Application Line เพื่อให้ประชาชนใช้เป็นเครื่องมือในการแจ้งข่าวสารที่เกี่ยวข้อง กับยาเสพติดในพื้นที่ เป็นต้น

ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารภายในสำนักปลัด มีความเหมาะสม โดยได้นำระบบสารสนเทศที่มีอยู่มา ใช้ในการ สนับสนุนการปฏิบัติงานตามการควบคุมภายในที่กำหนด เช่น การใช้ระบบสารสนเทศการบริหาร จัดการเพื่อวางแผนและ ประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-Plan) เป็นข้อมูลในการวางแผนและติดตาม ประเมินผลการ บริหารงาน และเป็นข้อมูลที่ผู้บริหารท้องถิ่น สามารถ ใช้ในการบริหารงานและตัดสินใจได้อย่างทันเวลา รวมถึงยังเป็นสื่อเชื่อมโยงข้อมูลระหว่างบุคลากรภายในองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น สำนักงานส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น จังหวัด กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และประชาชนผู้สนใจ อีกด้วย นอกจากนี้สำนักปลัดได้จัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่เรื่องที่สำคัญ หรือ นำสนใจทั้งภายในและภายนอกองค์กร เช่น การจัดทำแผ่นพับ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับโทษของยา เสพติด เพื่อลดความเสี่ยงใน เรื่องดังกล่าว และบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เป็นต้น สำนักปลัดมีระบบการติดตามผลที่เหมาะสม โดย ผู้บริหาร ได้กำหนดระยะเวลาการประเมินติดตามผล การปฏิบัติงาน ตามระบบการควบคุมภายในเป็นราย ไตรมาส โดยมีการ เปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามแผน กำหนดให้ ผู้รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขทันที และมีการติดตามผล การแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการ ประเมินผลและการ ตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลภูวง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ พ.จ.อ.



(ทินกร จำวงศ์ลา)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายปกครอง รักษาการ

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล


วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลภูวง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด ที่มีการ แพร่ระบาดในพื้นที่ตำบล ใสสะอาดได้อย่างมี ประสิทธิภาพ เด็ก เยาวชน และประชาชนใน พื้นที่ให้ความสำคัญและ ตระหนักถึงภัยของ ยา เสพติด	พื้นที่ใน ตำบลภูวง มีการแพร่ ระบาดของ ยาเสพติด	มีการมอบหมายงานกำหนด แนวทางการปฏิบัติงานในการ ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ให้กับเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร - จัดทำสื่อรณรงค์ต่างๆ เพื่อเป็นช่องทางในการ ประชาสัมพันธ์ให้เด็กเยาวชน ประชาชนได้ทราบถึงภัย ของยาเสพติด เช่น การจัด กิจกรรมรณรงค์ ป้าย แผ่นพับ เป็นต้น - ร่วมมือกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในพื้นที่ เช่น ตำรวจ ทหาร เพื่อร่วมกันป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด	การควบคุมภายใน ดีระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ บรรลุวัตถุประสงค์ เจ้าหน้าที่ได้ ปฏิบัติงานตามที่ ได้รับมอบหมาย และได้รับความ ร่วมมือจาก หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในพื้นที่ใน การร่วมกันป้องกัน และแก้ไขปัญหายา เสพติด โดยการแพร่ ระบาดของ ยาเสพติด ในพื้นที่ลดลง เพียงเล็กน้อย	พื้นที่ใน ตำบลภูวง ยังคงมีการ แพร่ระบาดของ ของยาเสพติด	ปรับปรุงแผนการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด โดยจัดทำโครงการ สร้างพลังชุมชนตำบลภูวงเอาชนะยา เสพติด โดยมีการทำงานแบบบูรณาการ ร่วมกันระหว่างประชาชนในชุมชน โรงเรียน ครอบครัว และหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง นำเทคโนโลยี Application Line มาใช้ในการสื่อสาร เพื่อให้ ประชาชนใช้เป็นเครื่องมือในการแจ้ง ข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับยาเสพติดในพื้นที่ เพื่อที่เจ้าหน้าที่เทศบาล ตำรวจ ทหาร สามารถเข้าไปแก้ไขปัญหาคืบคลานได้ทันเวลา - พัฒนารูปแบบการรณรงค์หรือสื่อ ประชาสัมพันธ์ให้มีความน่าสนใจมาก ยิ่งขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ สำนักปลัด งานป้องกันฯ

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลภูวง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานพัฒนาชุมชนและ สวัสดิการสังคม <u>วัตถุประสงค์</u> การวางระบบการจ่าย เบี้ยผู้สูงอายุ เบี้ยคน พิการ และเบี้ยผู้ช่วย เอดส์ ผู้ดองโอกาสทาง สังคม อย่างเป็นระบบ ทำให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างเรียบร้อย และสามารถแก้ไข ปัญหาที่เกิดขึ้นได้ อย่างทันทั่วทั้ง	มีการจ่ายเบี้ย คนพิการและ ผู้สูงอายุและเบี้ย ผู้ช่วยเอดส์ ผู้ ดองโอกาสทาง สังคม ได้ตรง ตามระยะเวลาที่ ระเบียบกำหนด คือไม่เกินวันที่ ๑๐ ของทุก เดือน และจ่าย ตามจำนวนผู้มี สิทธิรับเบี้ยจริง และเป็น นโยบายของ องค์กร	มีการวางแผนการ ดำเนินงานด้านการจ่าย เบี้ยผู้สูงอายุ เบี้ยคน พิการ และเบี้ยผู้ช่วย เอดส์ ผู้ดองโอกาสทาง สังคมตั้งแต่การ ลงทะเบียนไปจนถึงการ จ่ายเบี้ย พร้อมทั้งขอ ความร่วมมือผู้เกี่ยวข้อง ช่วยสอดส่องเป็นหูเป็น ตาเกี่ยวกับผู้สูงอายุ ผู้ พิการ และผู้ช่วยเอดส์ ที่ย้ายออกนอกพื้นที่ และที่เสียชีวิต	๑. จำนวนผู้ถูก เรียกเงินคืนมี จำนวนลดน้อยลง ในแต่ละเดือน ๒. มีการเช็ค จำนวน จากการ ยืนยันการมีชีวิต อยู่ของผู้มีสิทธิรับ เบี้ยในปลายปีของ ปีงบประมาณ นั้นๆ เพื่อขอรับ เบี้ยในงวดถัดไป ๓. มีการเช็คจาก ทะเบียนราษฎรที่ สำนักงานทะเบียน อำเภอส่งมา	มีการจ่ายเบี้ยคนพิการ และผู้สูงอายุและเบี้ย ผู้ช่วยเอดส์ ผู้ดอง โอกาสทางสังคมได้ตรง ตามระยะเวลาที่ ระเบียบกำหนดคือไม่ เกินวันที่ ๑๐ ของทุก เดือน และจ่ายตาม จำนวนผู้มีสิทธิรับเบี้ย จริง และเป็นนโยบาย ขององค์กร	ปรับปรุงแผนสวัสดิการสังคมในภาพรวมมี ความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุม ภายในมีประสิทธิภาพมีการจ่ายเบี้ยฯ เป็นไป ตามที่กำหนดและสามารถลดจำนวนการ เรียกเงินคืนจากกรณีการจ่ายซ้ำซ้อน เพราะ การย้ายออกนอกพื้นที่ หรือเสียชีวิตเมื่อมี การติดตามและประเมินผลการจ่ายเบี้ยฯ ทำ ให้การจ่ายเบี้ยดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม และเป็นไปตามที่กำหนด และสามารถลด จำนวนการเรียกเงินคืนจากกรณีการจ่าย ซ้ำซ้อน เพราะการย้ายออกนอกพื้นที่หรือ เสียชีวิตข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมี ความเหมาะสม คือ มีข้อมูลสารสนเทศที่ สามารถให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ผู้พิการ และผู้สูงอายุ และผู้ช่วยเอดส์ เพื่อนำมาใช้ ในชีวิตประจำวันและสามารถให้คำแนะนำแก่ บุคคลอื่นได้	๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ สำนักปลัด งานพัฒนา ชุมชนและ สวัสดิการสังคม

ลายมือชื่อ พ.จ.อ. 

(ทินกร จ้างค์ลา)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายปกครอง รักษาการ
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

กองคลังเทศบาลตำบลภูวง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 สภาพแวดล้อมภายใน กองคลัง ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน</p> <p>1.2 สภาพแวดล้อมภายนอก สภาพแวดล้อมภายนอกที่มีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินจากอุปสรรคภายนอกที่มีผลกระทบ หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. เทศบาลตำบลภูวง เป็นเทศบาลขนาดเล็ก แต่อยู่ไกลความเจริญซึ่งทำให้มีการตั้งร้านค้าต่างๆจำนวนมาก 2. การกระจายอำนาจของรัฐ ส่งผลให้มีการปรับปรุงระเบียบ กฎหมายใหม่ออกมาบังคับใช้ ทำให้เกิดความสับสน เจ้าหน้าที่บางรายไม่สามารถศึกษาระเบียบและกฎหมายใหม่ได้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>เนื่องจากระเบียบ กฎหมายเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่ทัน</p> <p>2.1 สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>2.1.1 ภารกิจงานประจำ วิเคราะห์จากความเพียงพอของงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน ไม่พบความเสี่ยง</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่า กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองคลัง ที่ 354/2561 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2561 ในภารกิจกองคลัง มีภารกิจตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน 4 งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.งานการเงินและบัญชี 2.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ 3.งานพัสดุและทรัพย์สิน 4.งานควบคุมงบประมาณ <p>คือ งานกองคลัง มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกกองภายในเทศบาลตำบลภูวง โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ โดยในส่วนงานการเงินและบัญชีเป็นงานที่ละเอียด ซึ่งเกี่ยวกับการเบิกจ่ายที่เกี่ยวข้องกับระเบียบ และกฎหมายต่างๆ ซึ่งต้องพิจารณาอย่างรอบคอบ ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องที่นำมาใช้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>2.2 สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>2.2.1 จากระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ เข้ามาใหม่ๆ รวมถึงการปรับขึ้น เพิ่มค่าครองชีพต่างๆ ที่มีขึ้น ทำให้อาจเกิดความสับสนในการคิดตัวเลขได้</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 ด้านการเบิกจ่าย</p> <p>3.1.1 มีการจัดทำทะเบียนรายจ่ายตามงบประมาณ</p> <p>3.1.2 การจ่ายเงินตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับอนุญาตให้จ่ายได้</p> <p>3.1.3 ศึกษาระเบียบการเบิกจ่ายเงินให้ละเอียดมากขึ้น</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหาร และปฏิบัติราชการ เทศบาลตำบลภูวง มีระบบอินเทอร์เน็ต ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานคล่องตัวอยู่ในที่ห่างไกลแต่ก็สามารถรับรู้ข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลจากระบบ อินเทอร์เน็ต เช่นมี ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 มีผลบังคับใช้ โดยเฉพาะเรื่องให้นำเงินฝากธนาคารทุกวัน ตามระเบียบข้อ 27 กรณีพื้นที่ห่างไกลการคมนาคมไม่สะดวกให้นำฝากธนาคารวันทำการสุดท้ายของสัปดาห์ ตามระเบียบฯปี 2547 ข้อ 20 วรรคสอง</p> <p>4.2 การประสานงานภายในและภายนอกของ กองคลัง เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - การติดต่อประสานงานภายในเทศบาล แต่งตั้งพนักงานข้าราชการเป็นกรรมการรับเงิน กรรมการนำส่งเงินกรรมการเก็บรักษาเงิน 2. การติดต่อประสานงานทำความเข้าใจเกี่ยวกับการเบิกจ่ายต่างๆจากภายนอก การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล อบจ. อบต.ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด ผู้ว่าราชการจังหวัด และลูกหน้ในการจัดเก็บรายได้ต่างๆ เช่น เจ้าหน้าที่บัญชีไม่เข้าใจวิธีบันทึกบัญชีก็ ลงไปขอคำชี้แจงแนะนำ อบต.ใกล้เคียงหรือเทศบาล ให้เป็นที่เล็ง 	<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีการมอบหมายในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติหน้าที่ เกี่ยวกับด้านการเงิน - บัญชี งานจัดเก็บรายได้ และการพัสดุ ไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติด้านการเงิน - บัญชี และพัสดุ เป็นประจำอย่างสม่ำเสมอรวมถึงการแบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานให้มีความรับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ช่วยแนะนำให้</p> <p>5. การติดตามประเมินผล กองคลังมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีการปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>5. ระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง เทศบาลตำบลภูวง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน 

(นางสาวสุภัทรีน สุวะไกร)

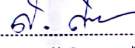
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่.....12 ธันวาคม 2562

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลภูวง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>1.งานการเงินการบัญชี การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ เงิน อุดหนุน/เงินสะสม/เงินอุดหนุน เฉพาะกิจ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณถูกต้อง หน่วยงานผู้ เบิกมีงบประมาณเพียงพอใน การเบิกจ่ายและมีเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่ายครบถ้วน ในการเบิกจ่ายรวมทั้งการลง ลายมือชื่อของหน่วยงาน ผู้เบิก พร้อมดำเนินการแก้ไขถูกต้อง ภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>1. หน่วยงานวางฎีกาไม่ ตรวจสอบหมวดและ ประเภทในงบประมาณ รายจ่ายประจำปีให้ ถูกต้องก่อนวางฎีกาเบิก จ่ายเงิน 2. เจ้าของฎีกาไม่ ตรวจสอบเอกสารให้ ถูกต้องก่อนการวางฎีกา เบิกจ่ายเงิน</p>	<p>1. กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ตรวจสอบ งบประมาณก่อน การจัดทำโครงการ 2. ตรวจสอบ เอกสารก่อน ดำเนินการตาม ระเบียบ 3. ผู้ตรวจฎีกา ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องพร้อมลง ลายมือชื่อให้ ครบถ้วน</p>	<p>1.ตรวจสอบ งบประมาณก่อนการ ดำเนินการตาม ระเบียบ 2.ตรวจสอบบัญชี รายรับ - รายจ่าย 3. ตรวจสอบรายงาน ทางการเงิน</p>	<p>1.งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ ต้องงบประมาณที่ขอรับเงิน งบประมาณทำให้การเบิกจ่าย ล่าช้า 2.ขาดเอกสารการเบิกจ่ายเงิน 3.การจ่ายเงินที่ผิดระเบียบเพื่อ การเร่งด่วน 4.จากระเบียบและหนังสือสั่ง การต่างๆที่</p>	<p>กำหนดให้ผู้ปฏิบัติ หน้าที่ เข้ารับการ ฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่ม ทักษะในการปฏิบัติ หน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>(365 วัน) 30 ก.ย. 2562 1.น.ช.การเงินฯ 2.ผอ.กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
2.งานจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ ค่าธรรมเนียมต่างๆที่จัดเก็บเอง เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ สร้างรายได้ให้กับเทศบาล	2.การลงข้อมูลภาษีใน แบบประเมินภาษียังไม่ ครบถ้วนในบางรายการ	2.ในช่วงระยะเวลา ที่จัดเก็บภาษีได้มี การประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษี	2.ตรวจสอบรายชื่อผู้ เสียภาษีจากแบบ กค.ต่างๆ	2.ประชาชนผู้เสียภาษีบางราย ยังไม่เข้าใจการเสียภาษีอากร และค่าธรรมเนียมต่างๆและไม่ ทราบกำหนดระยะเวลาในการ เสียภาษี	2.กักขังเจ้าหน้าที่หมั้น ตรวจตรา ติดตาม ผู้ เสียภาษี การเกิดขึ้น ของป้ายร้านค้าต่างๆ เพื่อทำหนังสือแจ้งการ เสียภาษี	(365 วัน) 30 ก.ย. 2562 1. นว.ก.จัดเก็บ รายได้ 2.ผอ.กองคลัง

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นางสาวสุภัทรีน สุวะไกร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 12 ธันวาคม 2562

กองช่างเทศบาลตำบลภูวง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - กองช่างมีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำ และสภาพแวดล้อมภายนอกจากระเบียบต่างๆ ราคาวัสดุต่างๆที่เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติการกิจ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม - มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ เช่นราคาวัสดุที่ปรับขึ้นลง จึงต้องติดตามข่าวสารให้ทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีระบบข้อมูลสารสนเทศในการปฏิบัติงานที่เหมาะสม การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน เช่น การสำรวจราคาวัสดุ ราคาน้ำมันจากอินเทอร์เน็ต มีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร ผ่านระบบเครือข่ายออนไลน์</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ดังนี้</p> <p>- กิจกรรมการออกแบบประมาณการราคามีการอ้างอิงราคากลางจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดและราคาท้องถิ่น /ราคาน้ำมัน ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ติดตามข่าวสาร ระเบียบ ข้อสั่งการต่างๆ เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์</p> <p>-มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p>- มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p> <p>-ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม ครอบคลุมทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทำให้การทำงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>-ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นายปณิธาน สุพรรณโมก)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน กองช่างเทศบาลตำบลภูวง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ความแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.งานด้านออกแบบและ ประมาณการราคากลางงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเขียนแบบแปลน และประมาณการราคากลาง โครงการ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ และการปฏิบัติงานเสร็จทันเวลา ถูกต้องมีประสิทธิภาพ	๑. การเขียนแบบแปลนและ ประมาณการราคากลางงาน ก่อสร้างไม่คงที่เปลี่ยนแปลง ตามราคาน้ำมัน ๒.การออกแบบประมาณ การต้องมีกรรับรองจากผู้ ที่มีใบประกอบวิชาชีพ ทำให้ อาจมีการแก้ไขแบบแปลน หรืองบประมาณงาน ก่อสร้าง	๑. การประมาณการ มีการใช้ราคากลาง จากสำนักงาน พาณิชย์จังหวัดใน รายการที่ไม่มีมิจะใช้ ราคาท้องถิ่น โดย พิจารณาถึงความ เหมาะสม ๒. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ กำหนดราคากลาง เพื่อพิจารณาราคาที่ เหมาะสม	๑. การควบคุมการ ออกแบบและ ประมาณการราคา กลางยังต้องการ ปรับปรุง เนื่องจาก ราคาไม่คงที่	๑. การเขียนแบบแปลนและ ประมาณการราคากลางงาน ก่อสร้างไม่คงที่เปลี่ยนแปลง ตามราคาน้ำมัน ๒. การออกแบบประมาณ การต้องมีกรรับรองจากผู้ ที่มีใบประกอบวิชาชีพ ทำให้ อาจมีการแก้ไขแบบแปลน หรืองบประมาณงาน ก่อสร้าง	๑. มีการติดตามข่าวสาร กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการ ออกแบบประมาณการงานก่อสร้าง อยู่เสมอ ถ้ามีข้อบกพร่องให้รีบ รายงานแก้ไข โดยเร่งด่วน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ศึกษา ระเบียบ ข้อสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง และเข้าอบรมเพื่อเพิ่มทักษะและ เทคนิค	๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ผู้อำนวยการ กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน

(นายปณิธาน สุพรรณโมก)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่...๖...พฤศจิกายน ๒๕๖๒

กองการศึกษา เทศบาลตำบลภูวง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา มีหน้าที่ความรับผิดชอบตามคำสั่งการแบ่งงานและมีหน้าที่ความรับผิดชอบดูแลศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลภูวง ซึ่งผู้บริหารได้มอบนโยบายและปลูกฝังทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยมีการแบ่งงานให้ตรงกับความรู้ความสามารถของบุคคลให้เป็นไปตามระเบียบของหน่วยงานและหลักธรรมาภิบาล พร้อมทั้งสนับสนุนให้มีการพัฒนาพัฒนาประสิทธิภาพสูงสุด</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองอย่างชัดเจนรวมถึงเป้าหมายในการควบคุมความเสี่ยงของแต่ละส่วนงานอย่างชัดเจน โยผู้บริหารมุ่งเห็นเรื่องศักยภาพในการปฏิบัติงานของบุคลากรและประสิทธิภาพของเด็กนักเรียน</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม กองการศึกษามีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่เป็นมาตรฐานของการประเมินตามองค์ประกอบควบคุมภายในซึ่งสามารถชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นองค์ประกอบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ในการ</p>	<p>กองการศึกษา ได้ทำการประเมินระบบการควบคุมภายใน สภาพแวดล้อมควบคุมภายในของกองการศึกษาช่วยทำการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพดีและมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งมั่นเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งเทศบาลตำบลภูวง ที่ 456/2562 ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2562 ในภารกิจกองการศึกษามีภารกิจตามโครงสร้าง และคำสั่งแบ่งงาน 5 งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.งานการศึกษาปฐมวัย 2.งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน 3.งานกีฬาและนันทนาการ 4.งานส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรม 5.งานธุรการ <p>คือ งานกองการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกกองภายในเทศบาลตำบลภูวง โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ โดยมีการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปีของกองการศึกษาและมีการจัดทำแผนต่างๆของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รวมทั้งแผนการดำเนินงานพร้อมทั้งกำหนดแนวทางการป้องกันและแก้ไขความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมในด้านต่างๆทั้งในด้านแผนงาน โครงสร้างองค์กร การติดตามผล และการกำหนดระเบียบการปฏิบัติต่างๆเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร กองการศึกษา ได้มีการแจ้งข้อมูลข่าวสาร กฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในให้พนักงานทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>5. การติดตามประเมินผล กองการศึกษา มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง มีการประชุมเพื่อรับทราบแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งจัดทำรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในส่วนที่รับผิดชอบอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>	<p>กองการศึกษา ได้นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและปฏิบัติราชการเพื่อช่วยในการรับส่งข้อมูลการรายงานต่างๆ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการตามระบบธุรการ</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา เทศบาลตำบลภูวง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นางอ้อมทิพย์ จิตมานะ)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษานำงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ 16 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2562

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลภูวง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปค.5

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
<p>กองการศึกษา</p> <p>งานการศึกษาปฐมวัย</p> <p>๑. กิจกรรม</p> <p>การแก้ไขปัญหาจำนวนเด็ก นักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนา เด็กเทศบาลตำบลภูวง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ผู้ปกครองมีความ เชื่อมั่นในระบบการเรียนการสอน และนำบุตรหลานเข้ามาเรียนใน สังกัดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพิ่มมาก ขึ้นและต่อเนื่อง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนน้อยลง จากปีงบประมาณที่ผ่านมา</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. มีเขตพื้นที่มีโรงเรียนของ เอกชนหลายแห่ง</p>	<p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มี การลงพื้นที่เพื่อพบปะ ผู้ปกครองและเด็กนักเรียน เป็นรายครัวเรือน ทั้งที่เป็น นักเรียนในสังกัดและได้ สำรวจเด็กนักเรียนที่ถึง เกณฑ์เข้าเรียนและชี้แจง นโยบายการเรียนการสอน วิธีการสมัครเรียน ให้ ผู้ปกครองทราบ</p>	<p>เพิ่มการประชาสัมพันธ์ และชี้แจงในส่วนที่เกี่ยวข้อง กับผู้ปกครองและเด็ก นักเรียน ถือเป็นโครงการที่ ดี เป็นการปฏิบัติงานเชิงรุก เพื่อชักชวนให้ผู้ปกครองนำ เด็กมาเข้าเรียนที่ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ เพื่อชี้แจงหลักสูตร การเรียนการสอน อีกทั้งยัง สร้าง ความ มั่น ใจ ให้ ผู้ปกครองที่มีบุตรหลานที่ เรียนกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ฯ อยู่แล้วไม่ย้ายไปเรียนที่ อื่น และนำบุตรหลานที่ถึง เกณฑ์มาเข้าเรียนเพิ่ม</p>	<p>อัตราการเกิดของ เด็กในพื้นที่มีจำนวน น้อยลง อีกทั้งปัจจุบัน รูปแบบการใช้ชีวิตของ คนเปลี่ยนไป ทำให้มี บุตรน้อยลง</p>	<p>๑. เทศบาลควรมีการอบรมให้ความรู้แก่ ประชาชนในท้องถิ่นเกี่ยวกับทิศทาง พัฒนา แนวทางการปฏิบัติ งานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ</p> <p>๒. หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครูผู้ดูแล เด็กและผู้ดูแลเด็กควรมีการประชุม วางแผนร่วมกันในการจัดกิจกรรมการ เรียนรู้ให้กับเด็ก ให้มีหลักสูตรที่ สอดคล้องกับโรงเรียนเอกชน</p> <p>๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ควรช่วยกันจัด สภาพห้องเรียน และจัดบรรยากาศ ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ให้สวยงาม ร่มรื่น และมีความปลอดภัย</p>	<p>กองการศึกษา</p>

๒



ลายมือชื่อ.....

(นางอ้อมทิพย์ จิตมานะ)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษานำานุกร รักราราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด เทศบาลตำบลภูวง อำเภอหนองสูง จังหวัดมุกดาหาร

ที่ มท ๗๕๗๐๑/

วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๒

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลภูวง

เรื่องเดิม ด้วยเทศบาลตำบลภูวง เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔(๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่องการควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายในโดยการปฏิบัติการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๑) ดังนั้น จึงขอความร่วมมือกำหนดให้ทุกคนในสำนักปลัด จัดวางระบบ ตามคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดให้ชัดเจน รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ระดับส่วนงานย่อย ตามแบบฟอร์ม ปค.๔,ปค.๕ และจัดส่งรายงานต่อผู้กำกับดูแล (แบบ ปค.๔,ปค.๕) และเก็บไว้เพื่อรอรับการตรวจ

ระเบียบ ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา สำนักปลัดเทศบาลตำบลภูวง จะต้องดำเนินการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

๑. รายงานผลการประเมินองค์กรประกอบของการควบคุมภายใน -แบบ ปค.๔
๒. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

ข้อเสนอแนะ เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินการจึงขอแจ้งให้แต่ละงาน ดำเนินการวางระบบควบคุมภายใน

สิบเอก


(รัชชานนท์ แสนสุข)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

/ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด...

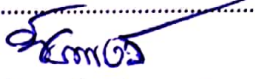
ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด -  พล.ต.ท.พน

พันจ่าเอก


(ทินกร จำวงศา)

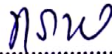
หัวหน้าฝ่ายปกครอง รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลภูวง.....


(นายธีรพงษ์ เพียรภูเขา)

ปลัดเทศบาลตำบลภูวง

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลภูวง.....





(นายประยูร จันปุม)

นายกเทศมนตรีตำบลภูวง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานการเงินและบัญชี กองคลังเทศบาลตำบลภูวง โทร.๐๔๒-๖๖๔๙๖๐

ที่ มท ๗๕๗๐๒/๒๕๖๓

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๒

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลภูวง

เรื่องเดิม ด้วยเทศบาลตำบลภูวง เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔(๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง

การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๑) ดังนั้น จึงขอความร่วมมือกำหนดให้ทุกคนในกองคลังจัดวางระบบตามคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังให้ชัดเจน รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ระดับส่วนงานย่อย ตามแบบฟอร์ม ปค.๔,ปค.๕ และจัดส่งรายงานต่อผู้กำกับดูแล (แบบ ปค.๔,ปค.๕)และเก็บไว้เพื่อรอรับการตรวจ

ระเบียบ ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา กองคลังเทศบาลตำบลภูวงจะต้องดำเนินการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

๑. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน -แบบ ปค.๔
๒. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

ข้อเสนอแนะ เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินการจึงขอแจ้งให้แต่ละงาน ดำเนินการวางระบบควบคุมภายใน

(นางเบญญาภา เสียงเย็น)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

/ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง...

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง..... - เพื่อ ไปขอ ปรทรรณ

ส. ส

(นางสาวสุภัทรีน สุวะไกร)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลภูวง..... - ปลัดเทศบาลตำบลภูวง 11/10/2565

ธีรพงษ์

(นายธีรพงษ์ เพียรภูเขา)

ปลัดเทศบาลตำบลภูวง

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลภูวง..... ส. 11/10/2565

ส. 11/10/2565

Office

(นายประยูร จันป๋ม)

นายกเทศมนตรีตำบลภูวง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เทศบาลตำบลภูวง โทร.๐๔๒-๖๖๔๕๕๘

ที่ มท ๓๕๗๐๔/

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๒

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลภูวง

เรื่องเดิม ด้วยเทศบาลตำบลภูวง เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๔(๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และควมมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๑) ดังนั้น จึงขอความร่วมมือกำหนดให้ทุกคนในกองการศึกษา จัดวางระบบ ตามคำสั่งแบ่งงานภายในกองการศึกษาให้ชัดเจน รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ระดับส่วนงานย่อย ตามแบบฟอร์ม ปค.๔,ปค.๕ และจัดส่งรายงานต่อผู้กำกับดูแล (แบบ ปค.๔,ปค.๕)และเก็บไว้เพื่อรอรับการตรวจ

ระเบียบ ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา กองการศึกษาฯ เทศบาลตำบลภูวงจะต้องดำเนินการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายในหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

๑. รายงานผลการประเมินองค์กรประกอบของการควบคุมภายใน -แบบ ปค.๔
๒. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

ข้อเสนอแนะ เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินการจึงขอแจ้งให้แต่ละงาน ดำเนินการวางระบบควบคุมภายใน

(นางอ้อมทิพย์ จิตมานะ)

นักวิชาการศึกษานำนาฎการ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา

/ความเห็นรองปลัด...

ความเห็นรองปลัดเทศบาล..... *นางอินทิยาพร บัททุม*

(นางอินทิยาพร บัททุม)

รองปลัดเทศบาลตำบลภูวง

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลภูวง..... *นายธีรพงษ์ เพียรภูเขา*

(นายธีรพงษ์ เพียรภูเขา)

ปลัดเทศบาลตำบลภูวง

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลภูวง..... *นายประยูร จันป๋ม*

(นายประยูร จันป๋ม)

นายกเทศมนตรีตำบลภูวง