



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลน้ำริด

ที่ -

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติดำเนินการประชุมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลน้ำริด (ผ่านปลัดเทศบาลตำบลน้ำริด)

อ้างถึง คำสั่งเทศบาลตำบลน้ำริด ที่ ๒๓๙/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

ตามเอกสารที่อ้างถึง เทศบาลตำบลน้ำริด ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การบริหารงานด้านการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเพื่อให้การปฏิบัติงานทุกส่วนราชการได้ทบทวนผลการปฏิบัติงาน ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้ดำเนินการแก้ไขและมีให้เกิดอุปสรรคและความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงาน โดยให้มีการวางแผนให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และเพื่อเป็นการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา จึงขออนุมัติเชิญคณะกรรมการฯ ตามคำสั่งดังกล่าว เข้าร่วมประชุมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ในวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๖ เวลา ๑๐.๐๐ น. ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลน้ำริด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวธวัลยา พงษ์วิชัย)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล/เลขานุการ

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลน้ำริด

ว่าที่ร้อยตรี

(รักศักดิ์ รัตนเสถียร)

ปลัดเทศบาลตำบลน้ำริด/ประธานคณะทำงานฯ

/ความเห็นของนายก...

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลน้ำริด

อนุมัติ

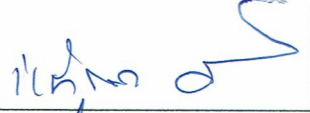
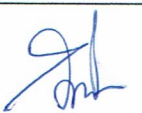
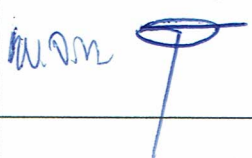
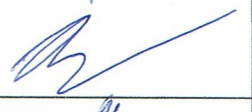
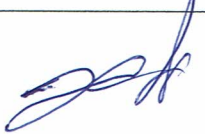
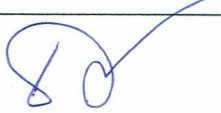
(นายบรรจบ ใจจันทร์)
นายกเทศมนตรีตำบลน้ำริด

รายงานการประชุมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

ณ ห้องประชุมสำนักงานเทศบาลตำบลน้ำริด

ผู้มาประชุม

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	ว่าที่ร้อยตรีรักศักดิ์ รัตนเสถียร	ประธานคณะกรรมการ (ปลัดเทศบาลตำบลน้ำริด)	
๒	นายศตพร เจริญผล	คณะกรรมการ (ผู้อำนวยการกองช่าง)	
๓	นางสมถวิล วินทะไชย	คณะกรรมการ (ผู้อำนวยการกองคลัง)	
๔	พจท.บุญธิ์ เชื้อประทุม	คณะกรรมการ (ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ)	
๕	นางสาวณัฐชลิตา เอี่ยมท่า	คณะกรรมการ (ผู้อำนวยการกองการศึกษา)	
๖	นางณอม คำคุ้ม	คณะกรรมการ (หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง)	
๗	นายจำรอง วันเสาร์	คณะกรรมการ (หัวหน้าฝ่ายการโยธา)	
๘	นางสาวธวัลยา พงษ์วิชัย	คณะกรรมการ/เลขานุการ (หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล)	

ผู้เข้าร่วมประชุม

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นางกัญญภัทร ชัยเกิด	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

เปิดการประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

ว่าที่ร.ต.รักศักดิ์ รัตนเสถียร : สวัสดีครับ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในทุกท่าน กระผม ว่าที่ร้อยตรีรักศักดิ์ รัตนเสถียร ปลัดเทศบาลตำบลน้ำริด ในฐานะ ประธาน คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลน้ำริด ขอเปิดการประชุมเพื่อติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และขอเชิญเลขานุการชี้แจงวัตถุประสงค์ของการประชุมฯ ครับ

น.ส.ธวัลยา พงษ์วิชัย : เรียนท่านประธาน และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในทุกท่าน ดิฉัน นางสาวธวัลยา พงษ์วิชัย หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลน้ำริด ในฐานะคณะทำงาน/เลขานุการ ขอแจ้งวัตถุประสงค์ หลักเกณฑ์ และแนวทางของการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้ค่ะ

๑. เพื่อให้การดำเนินการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลน้ำริด เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการดำเนินงานและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในที่ได้วางไว้ เทศบาลตำบลน้ำริด จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการ ตามคำสั่งเลขที่ ๒๓๙/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒. องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

- ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
- ๒) การประเมินความเสี่ยง
- ๓) กิจกรรมการควบคุม
- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๕) กิจกรรมการติดตามผล

๓. การดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งมีแนวคิด ดังนี้

- ๑) การควบคุมภายในเป็นกระบวนการที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ
- ๒) การควบคุมเกิดขึ้นโดยบุคลากรทุกระดับขององค์กร
- ๓) เป็นกระบวนการที่ต้องทำอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
- ๔) ต้องมีการปรับให้เข้าสภาพแวดล้อมในปัจจุบัน
- ๕) มีความคุ้มค่าจากประโยชน์ที่ได้รับกับค่าใช้จ่าย
- ๖) การควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ ซึ่งการจัดวางระบบควบคุมภายในเป็นหน้าที่ของทุกส่วนราชการในหน่วยงาน ที่ทราบดีว่าจุดใดของส่วนงานตนมีความเสี่ยงจากนั้นก็จะประเมินความเสี่ยง และสร้างระบบการควบคุมขึ้นเพื่อป้องกันและแก้ไข โดยการควบคุมภายในมักจะถูกกำหนดออกมาในรูปแบบของระเบียบ ข้อบังคับ นโยบาย มาตรการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานต่างๆ ทั้งนี้การปฏิบัติตามการควบคุมที่กำหนดขึ้นมา เป็นหน้าที่ของผู้ปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงาน ดังนั้นการควบคุมภายใน จึงเป็นการมองปัญหาในอดีตเพื่อหาวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาที่เป็นความเสี่ยง

/๔. การกิจ...

๔. การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลน้ำริด ในการดำเนินการจัดวางระบบและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้แบ่งออกเป็น ๒ ระดับ ดังนี้

๑) ระดับหน่วยงานย่อย

โดยแต่งตั้งจากบุคลากรภายในส่วนราชการ ของเทศบาลตำบลน้ำริด เพื่อดำเนินการควบคุมภายใน ส่วนงานของตน และจัดทำตามแบบรายงานระดับหน่วยงานย่อย ดังนี้

(๑) แบบติดตาม ปค. ๕

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

(๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

๒) ระดับองค์กร

โดยมอบหมายให้ เลขานุการคณะกรรมการฯ ดำเนินการรวบรวมผลการรายงานการติดตามผลการประเมินการควบคุมภายในของระดับหน่วยงานย่อยให้เป็นระดับองค์กร ให้อยู่ในรูปแบบ ดังนี้

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑)

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)

(๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

(๔) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

แล้วเสนอรายงานต่อนายกเทศมนตรีตำบลน้ำริด เพื่อลงนาม และจัดส่งรายงานให้นายอำเภอเมืองอุดรดิตถ์ ในฐานะผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน

ว่าที่ร.ต.รักศักดิ์ รัตนเสถียร : ขณะนี้ก็สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แล้ว ขอให้คณะกรรมการฯ สรุปการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละกองด้วยครับ

น.ส.ธวัลยา พงษ์วิชัย : เรียน ท่านประธาน และคณะกรรมการทุกท่าน ดิฉัน น.ส.ธวัลยา พงษ์วิชัย หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ขอสรุปผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัดเทศบาล ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของพนักงาน ลูกจ้าง พนักงานจ้างเทศบาลตำบลน้ำริด

๒) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

- ดำเนินการตรวจสอบหาสารเสพติดกับกลุ่มเสี่ยง เช่น นักเรียน เยาวชน พนักงานเจ้าหน้าที่ของเทศบาล ประชาชน และผู้ที่เคยผ่านการบำบัดมาแล้ว โดย

/ดำเนินการ...

ดำเนินการตรวจแบบสุ่มตรวจเพื่อตรวจสอบว่าผู้ที่ผ่านการบำบัดมาแล้วยังคงมีการเสพยาอีกหรือไม่

- มีการตรวจเยี่ยมผู้ผ่านการบำบัดฟื้นฟูเข้ารับการฝึกอบรมการประกอบอาชีพ
- จัดกิจกรรมรณรงค์ต่อต้านยาเสพติดในชุมชน
- จัดซื้อชุดตรวจสารเสพติดในปัสสาวะ

๒) กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของพนักงาน ลูกจ้าง พนักงานจ้างเทศบาลตำบลน้ำริด

- จัดโครงการฝึกอบรมและถ่ายทอดความรู้บุคลากรภายในองค์กร (อบรมวินัยเบื้องต้นแก่บุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลน้ำริด) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- จัดทำบันทึกข้อความรายงานการมาปฏิบัติหน้าที่ราชการให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ประจำเดือน

นางสมถวิล วินทะไชย : เรียน ท่านประธาน และคณะกรรมการทุกท่าน ดิฉัน นางสมถวิล วินทะไชย ผู้อำนวยการกองคลัง ขอสรุปผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กิจกรรมด้านการบันทึกและจัดทำงบการเงิน
- ๒) กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กิจกรรมการบันทึกบัญชีและจัดทำงบการเงิน
 - ควรจัดให้มีบุคลากรเพิ่มเพื่อแยกการปฏิบัติงานให้ชัดเจน ระหว่างผู้จัดทำบัญชีและผู้เบิกจ่ายเงิน
- ๒) กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
 - ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมการฝึกอบรม
 - จัดประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ทราบถึงขั้นตอนการจัดทำเป็นระยะ

นายศตพร เจริญผล : เรียน ท่านประธาน และคณะกรรมการทุกท่าน กระผม นายศตพร เจริญผล ผู้อำนวยการกองช่าง ขอสรุปผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ
 - สำรวจและปรับปรุงระบบไฟฟ้าสาธารณะ และจัดหาอุปกรณ์ในการซ่อมแซมควบคุมใหม่ทั้งหมด
 - จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องจักรที่ทันสมัยในการปฏิบัติงาน

พ.จ.ท.บุญธิ์ เชื้อประทุม : เรียน ท่านประธาน และคณะกรรมการทุกท่าน กระผม พ.จ.ท.บุญธิ์ เชื้อประทุม ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ขอสรุปผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กิจกรรมการตรวจสอบคุณภาพน้ำและการจัดการน้ำเสียในชุมชน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กิจกรรมการตรวจสอบคุณภาพน้ำและการจัดการน้ำเสียในชุมชน

- การประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย และรณรงค์ให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนเกี่ยวกับน้ำเสียในชุมชน
- การจัดโครงการกิจกรรมการตรวจสอบคุณภาพน้ำและการจัดการน้ำเสียในชุมชน

น.ส.ณัฐชลิตา เอี่ยมท่า : เรียน ท่านประธาน และคณะกรรมการทุกท่าน ดิฉัน นางสาวณัฐชลิตา เอี่ยมท่า ผู้อำนวยการกองการศึกษา ขอสรุปผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กปลอดโรคไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กปลอดโรคไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙

- จัดให้มีการตรวจคัดกรองเด็กเป็นประจำทุกวัน
- จัดทำเอกสาร แผ่นพับเพื่อให้ความรู้
- จัดให้มีการทำความสะอาดอุปกรณ์การเรียน ของเล่น และอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลน้ำริดเป็นประจำ

นางกัญญภัทร ชัยเกิด : เรียน ท่านประธาน และคณะกรรมการทุกท่าน ดิฉัน นางกัญญภัทร ชัยเกิด นักวิชาการตรวจสอบภายใน ขอสรุปผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กิจกรรมการพัฒนาความรู้ความสามารถของผู้ตรวจสอบภายใน

- ๒) กิจกรรมการติดตามผลการตรวจสอบ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กิจกรรมการพัฒนาความรู้ความสามารถของผู้ตรวจสอบภายใน

- ให้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ และหาประสบการณ์ในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยไม่ต่ำกว่า ๒๐ ชั่วโมง/ปี

- ๒) กิจกรรมการติดตามผลการตรวจสอบ

- ดำเนินการติดตามผลตามระยะเวลาที่กำหนด

น.ส.ธวัลยา พงษ์วิชัย : ดิฉันในฐานะเลขานุการคณะทำงาน จะดำเนินการรวบรวมรายงานการติดตามผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ให้อยู่ในรูปรายงานระดับองค์กร เพื่อให้ท่านประธานได้พิจารณาตรวจสอบ และเสนอนายกเทศมนตรีเพื่อพิจารณาลงนาม แล้วจึงได้รายงานให้ผู้กำกับดูแล ในที่นี้คือนายอำเภอเมืองอุดรดิตถ์ ทราบภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ต่อไปค่ะ

/ว่าที่ร.ต.รักศักดิ์...

ว่าที่ร.ต.รักศักดิ์ รัตนเสถียร : ขอขอบคุณกรรมการทุกท่าน ที่ได้รายงานการติดตามการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้ทราบกันนะครับ มีท่านใด มีข้อเสนอแนะในการดำเนินการควบคุมภายใน เชิญได้นะครับ

ว่าที่ร.ต.รักศักดิ์ รัตนเสถียร : ถ้าไม่มี กระผมก็จะให้เลขานุการ ดำเนินการตามที่เสนอต่อไปนะครับ

คณะกรรมการ : - รับทราบ

ว่าที่ร.ต.รักศักดิ์ รัตนเสถียร : กระผมขอปิดการประชุมไว้เพียงเท่านี้ครับ

ปิดประชุม เวลา ๑๒.๐๐ น.

ลงชื่อ



ผู้จัดบันทึกการประชุม

(นางสาวธวัลยา พงษ์วิชัย)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล/เลขานุการ

ลงชื่อ ว่าที่ร้อยตรี



ผู้ตรวจบันทึกการประชุม

(รักศักดิ์ รัตนเสถียร)

ปลัดเทศบาลตำบลน้ำริด/ประธานคณะกรรมการ