



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลเมืองเขลางค์นคร หน่วยงานตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๕๔๒๒-๕๙๖๗ ต่อ ๒๒๐
ที่ ๐๓๕ /๒๕๖๔ วันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๔
เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลและผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ เทศบาลเมืองเขลางค์นคร ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ฯ นี้ ด้วยหลักเกณฑ์ฯ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

เพื่อให้การการปฏิบัติการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองเขลางค์นคร ตามหลักเกณฑ์ฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ ข้างต้น จึงขอให้สำนักปลัดเทศบาลและทุกกองดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาลและทุกกอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
๒. จัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ราชการของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างของสำนักปลัดเทศบาลและทุกกอง ให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน
๓. จัดทำแบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน

ขั้นตอนที่ ๑ จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ซึ่งในรายละเอียดจะประกอบด้วย องค์ประกอบของการควบคุมภายใน จำนวน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๕ หลักการ)
๒. การประเมินความเสี่ยง (๔ หลักการ)
๓. กิจกรรมการควบคุม (๓ หลักการ)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๓ หลักการ)
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๒ หลักการ)

ขั้นตอนที่ ๒ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ของภารกิจที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำในแต่ละหน่วยงาน

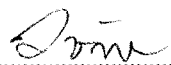


๔. ทบทวนความเสี่ยงเดิม ตามแบบติดตาม ปค. ๕ (เฉพาะกองวิชาการและแผนงาน และกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม) หากยังพบความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในเดือน กันยายน ๒๕๖๔ ขอให้นำไปจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ตามข้อ ๓ ขั้นตอนที่ ๒ ต่อไป

ข้อ ๑ - ข้อ ๓ ขอให้สำนักปลัดเทศบาลและทุกกองดำเนินการให้เสร็จ และจัดส่งเอกสาร พร้อมไฟล์ข้อมูลให้เลขาธิการองค์กร (Center) ภายในวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๔ เพื่อสรุปเป็นรายงานในภาพรวมของ ระดับองค์กร และนัดหมายประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองเขลางค์นครต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการ



(นายไพฑูรย์ โพธิ์ทอง)
นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร

.....พิมพ์/ทาน
.....หัวหน้างาน
.....ปลัดเทศบาล
๒๖ ก.ย. ๒๕๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลเมืองเขลางค์นคร หน่วยตรวจสอบภายใน

ที่ ๕๒๓๑๑ / ๐๖๒

วันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลและผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ เทศบาลเมืองเขลางค์นคร ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ฯ นี้ ด้วยหลักเกณฑ์ฯ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการจัตวาระบบควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

เพื่อให้การการปฏิบัติการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองเขลางค์นคร ตามหลักเกณฑ์ฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ ข้างต้น จึงขอให้สำนักปลัดเทศบาลและทุกกองดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาลและทุกกอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. จัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ราชการของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างของสำนักปลัดเทศบาลและทุกกอง ให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๓. จัดทำแบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน

ขั้นตอนที่ ๑ จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ซึ่งในรายละเอียดจะประกอบด้วย องค์ประกอบของการควบคุมภายใน จำนวน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้


๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๕ หลักการ)
๒. การประเมินความเสี่ยง (๔ หลักการ)
๓. กิจกรรมการควบคุม (๓ หลักการ)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๓ หลักการ)
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๒ หลักการ)

ขั้นตอนที่ ๒ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ของภารกิจที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำในแต่ละหน่วยงาน

๔. ทบทวนความเสี่ยงเดิม ตามแบบติดตาม ปค. ๕ (เฉพาะกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และกองช่าง) หากยังพบความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๔ ขอให้นำไปจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ตามข้อ ๓ ขั้นตอนที่ ๒ ต่อไป

ข้อ ๑ - ข้อ ๓ ขอให้สำนักปลัดเทศบาลและทุกกองดำเนินการให้เสร็จ และจัดส่งเอกสาร พร้อมไฟล์ข้อมูลให้เลขานุการองค์กร (Center) ภายในวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๕ เพื่อสรุปเป็นรายงานในภาพรวมของ ระดับองค์กร และนัดหมายประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองเขลางค์นครต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการ



(นายไพฑูรย์ โพธิ์ทอง)
นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร

.....
.....
.....
.....
.....
.....



คำสั่งเทศบาลเมืองเขลางค์นคร

ที่ ๒๐๑๕ /๒๕๖๔

เรื่อง ยกเลิกคำสั่งและแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองเขลางค์นคร

.....

ตามที่เทศบาลเมืองเขลางค์นคร มีคำสั่งเทศบาลเมืองเขลางค์นคร ที่ ๒๙๒๒/๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองเขลางค์นคร สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองเขลางค์นคร เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด และด้วยความเหมาะสมสอดคล้องกับลักษณะการบริหารอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ปริมาณงานและคุณภาพงานที่เพิ่มมากขึ้น ประกอบกับประกาศเทศบาลเมืองเขลางค์นคร เรื่อง การกำหนดกอง สำนัก หรือส่วนราชการ ที่เรียกชื่ออย่างอื่นของเทศบาลเมืองเขลางค์นคร จึงให้ยกเลิกคำสั่งดังกล่าวที่อ้างถึงข้างต้น และแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองเขลางค์นคร ดังนี้

- | | |
|--|--------------------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลเมืองเขลางค์นคร | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. รองปลัดเทศบาล | รองประธานฯ |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ | กรรมการ |
| ๘. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๙. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการและสังคม | กรรมการ |
| ๑๐. ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ | กรรมการ |
| ๑๑. นางสาวพยอม คำเครื่อง | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ |
| ๑๒. นางอภिरดา รักษ์ภิวันท์ | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน |
| | ผู้ช่วยเลขานุการ |


/ โดยให้คณะ...

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ดังนี้

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลเมือง
เขลางค์นคร
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน
ในภาพรวมของเทศบาลเมืองเขลางค์นคร
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับสำนัก/กองในสังกัดเทศบาล
เมืองเขลางค์นคร
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองเขลางค์นคร
เสนอนายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นครพิจารณา และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน
ระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายไพฑูรย์ โพธิ์ทอง)
นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร