



รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน  
(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ข้อ ๖ ระดับหน่วยงานของรัฐ  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลกรูด  
อำเภอกาญจนดิษฐ์ จังหวัดสุราษฎร์ธานี

## หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอกาญจนดิษฐ์

เทศบาลตำบลกรูดจัดตั้ง หน่วยตรวจสอบภายใน ตามประกาศเทศบาลตำบลกรูด เรื่อง ประกาศกำหนดโครงสร้างส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการของเทศบาลตำบลกรูด เมื่อวันที่ ๘ เดือนมิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๔ และประกาศคณะกรรมการพนักงานเทศบาลจังหวัดสุราษฎร์ธานี เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลของเทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔๕) พ.ศ. ๒๕๖๔ และได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ภายใต้การกำกับดูแลของเทศบาลตำบลกรูด

ลงชื่อ.....

(นายจรงค์ ชุมสุข)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลกรูด

ลงวันที่ ๑๐ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลนครอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี  
 รายงานการจรรยาบรรณการควบคุมภายใน  
 ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ การกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	สภภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานตรวจสอบภายใน <b>วัตถุประสงค์</b> - งานจัดทำแผนการตรวจสอบ ระยะเวลา งานจัดทำแผน ตรวจสอบภายในประจำปี งานบริการให้ความเชื่อมั่น การตรวจรายการการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ งานตรวจสอบอื่นๆ งานให้คำปรึกษา	(๑) การปฏิบัติงานของบุคลากร ภายในหน่วยตรวจสอบ มีความ ซื่อตรงและมีจริยธรรม (๒) มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน (๓) มีการจัดทำคำสัมมนาหมาย งาน กำหนดให้มีบุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อการ ปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยตรวจสอบภายใน (๔) มีการควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่	(๑) จำนวนบุคลากรของหน่วย ตรวจสอบภายใน ไม่มีผู้รับ ผิดชอบโดยตรง ยังเป็นตำแหน่ง ว่าง จึงไม่สามารถจัดทำแผนการ สอบประจำปีได้ครบทุกเรื่อง/ทุก กิจกรรมการดำเนินงาน และไม่มี สามารถตรวจสอบได้ครบทุก หน่วยงานรับตรวจ ส่งผลให้ไม่ สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ อย่างแท้จริง (๒) กระบวนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและ วิธีการปฏิบัติงานที่ยังยกซับซ้อน ทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำ ให้ใช้ระยะเวลาในการ ตรวจสอบแต่ละเรื่อง การ มอบหมายให้ปฏิบัติงานที่ จึงไม่ สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ ครบถ้วน ทันเวลา ตามปริมาณ งานที่มี ทั้งหมด	(๑) สรรหาบุคลากรใหม่ตำแหน่ง ว่าง และปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปี ให้มีปริมาณงานที่ เหมาะสมกับบุคลากรที่ ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคน เดียว (๒) จัดบริการรับปรึกษาปัญหา ในด้านระเบียบและกฎหมายใน ส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจในวันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลด ข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงใน การปฏิบัติงาน ของหน่วยรับ ตรวจ (๓) จัดทำ/จัดทำคู่มือเพื่อสรุป เป็นแนวทางและขั้นตอนในการ ปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลา และลดขั้นตอนในการตรวจสอบ ในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทัน ต่อเวลา	กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ นายสรวิชัย ทองนา นิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลกรุด อำเภอกาญจนดิษฐ์ จังหวัดสุราษฎร์ธานี

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) สภาพแวดล้อม การควบคุม	(๕) ความเสี่ยงที่สำคัญ	(๖) กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานบริหารงานทั่วไป</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้งานสารบรรณของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบงานสารบรรณฯ</li> <li>- เพื่อให้การลงรับหนังสือเพื่อเสนอผู้บริหารได้ทันทางที่ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ และฝ่ายบริหารได้รับรู้ข่าวสารได้ทันเวลา</li> </ul>	<p>(๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดให้มีบุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>(๒) มีการควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ เข้ารับไปรษณีย์งานที่กำกับดูแลหรือหน่วยงานต่าง ๆ ที่ติดต่อประสานงานกันเพื่อติดต่อหนังสือราชการช่วยในการแก้ปัญหาการได้รับหนังสือล่าช้า</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การรับส่งการจัดเก็บหนังสือ การค้นหาหนังสือราชการต้องใช้เวลาใน การค้นหา และการรับหนังสือจาก ส่วนราชการอื่น ๆ มีความล่าช้ามี จำนวนมาก ทำให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดในการ รับหนังสือ รายงานให้กับ ผู้บังคับบัญชา</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กำชับเจ้าหน้าที่คอย ติดตามหนังสือ ตามหน้าเว็บไซต์ หรือไลน์ หน่วยงานที่กำกับดูแล หรือประสานงานกันเป็นประจำ</li> </ul>	<p>กำหนดแล้วเสร็จ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p> <p>นายสรวิษฐ์ ทองนา</p> <p>นิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>

ลงชื่อ..... 

(นายจรงค์ ชุมสุข)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลกรุด  
วันที่ ๑๐ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔