

สำนักงานเทศบาลตำบลทุ่งทอง



ที่ ชย ๕๔๔๐๑/๖๗๙

สำนักงานเทศบาลตำบลทุ่งทอง
ตำบลบ้านเขว้า อำเภอบ้านเขว้า
จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๑๗๐

๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอบ้านเขว้า

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลฯ (แบบ ปค.๑)
 ๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบฯ (แบบ ปค.๔)
 ๓. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงฯ (แบบ ปค.๕)
 ๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

จำนวน	๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลทุ่งทองได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมศิล หมั่นอุตสาห์)
นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง

งานตรวจสอบภายใน สำนักปลัด
โทร ๐ ๕๔๔๐ ๖๘๓๘

๖๗๙

ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน

ผู้พิมพ์.....
ผู้ตรวจสอบ.....
ผู้หาน.....
หัวหน้าฝ่าย.....
ผอ.
ปลัดเทศบาล.....



รายงานการควบคุมภัยใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลลุ่งทอง

อำเภอบ้านเชือว่า จังหวัดเชียงใหม่

www.tungtong.go.th



รายงานผลการควบคุมภัยใน
เทศบาลตำบลทุ่งทอง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เทศบาลตำบลทุ่งทอง
อำเภอบ้านเชว้า จังหวัดเชียงใหม่

www.tungtong.go.th

บทนำ

การประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (มีผลบังคับใช้ ๔ พ.ค.๒๕๖๑) ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวิธีการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แบบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้ กรณีหน่วยงานของรัฐมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐาน หรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยไม่มีเหตุอันควรให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในเทศบาลตำบลทุ่งทองเป็นแนวทางปฏิบัติจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานของเทศบาลฯ จะไม่มีการทุจริต หรือมีโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากมีการทุจริตเกิดขึ้นความเสียหายเกิดขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้า

สารบัญ

	หน้า
คำนิยาม	๑
มาตรฐานการควบคุณภาพในสำหรับหน่วยงานของรัฐ	๑
วัตถุประสงค์ของการควบคุณภาพใน	๑
องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุณภาพใน	๒ - ๓
ระดับหน่วยงานย่อย	๔
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุณภาพใน (แบบ ปค.๑)	๕ - ๑๗
รายงานการประเมินการควบคุณภาพใน (แบบ ปค.๕)	
- สำนักปลัด	
- กองคลัง	
- กองช่าง	
ระดับองค์กร	๑๘
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุณภาพใน (แบบ ปค.๑)	๕๓ - ๕๖
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุณภาพใน (แบบ ปค.๑)	๕๗ - ๖๙
รายงานการประเมินการควบคุณภาพใน (แบบ ปค.๕)	๗๐ - ๘๐
รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุณภาพในของผู้ตรวจสอบ	
ภาษาใน (แบบ ปค.๖)	๘๑ - ๘๓
ภาคผนวก	๘๔
- คำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัดเทศบาล	
- คำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง	
- คำสั่งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่าง	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะกรรมการพิจารณาติดตามประเมินผลระบบ	
การควบคุณภาพใน ระดับองค์กร เทศบาลตำบลทุ่งทอง	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะกรรมการพิจารณาติดตามประเมินผลระบบ	
การควบคุณภาพใน สำนักปลัด	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะกรรมการพิจารณาติดตามประเมินผลระบบ	
การควบคุณภาพใน กองคลัง	
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะกรรมการพิจารณาติดตามประเมินผลระบบ	
การควบคุณภาพใน กองช่าง	

คำนิยาม

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (Internal Control Standard for Government Agency) มีแนวคิดการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. การควบคุมภายในเป็นกลไกที่จะทำให้หน่วยงานของรัฐบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ด้านใดด้านหนึ่ง หรือหลายด้าน ได้แก่ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติงาน กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

๒. การควบคุมภายในเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานของรัฐ การควบคุมภายในเป็นสิ่งที่ต้องการทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง มิใช่เป็นผลสุดท้ายของการกระทำ

๓. การควบคุมภายในเกิดขึ้นได้โดยบุคลากรของหน่วยงานของรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติและผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้รับบทบาทสำคัญในการทำให้มีการควบคุมภายในเกิดขึ้น ซึ่งไม่ใช่เพียง การกำหนดนโยบาย ระบบงาน คู่มือการปฏิบัติงานและแบบฟอร์มดำเนินงานเท่านั้น หากแต่ต้องมีการปฏิบัติ

๔. การควบคุมภายในสามารถให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดของหน่วยงานของรัฐ อย่างไรก็ตามการควบคุมภายในที่กำหนดก็อาจจะไม่สามารถให้ความมั่นใจแก่ผู้ กำหนด และฝ่ายบริหารว่าการดำเนินงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์อย่างสมบูรณ์

๕. การควบคุมภายในควรกำหนดให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและการกิจของหน่วยงานของรัฐ

วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๑. วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับ ความมีประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน ด้าน การเงิน ตลอดจนการเข้าที่ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงาน ของรัฐ

๒. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการ รายงานทางการเงินและไม่ใช่การเงินที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐ รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติ คณะกรรมการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานรวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้

- ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม
- ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
- ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การทำด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ
- ๑.๔ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้

- ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์
- ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น
- ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์
- ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

- ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์
- ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดให้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) ประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

- ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
- ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด
- ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities) ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้

- ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุการพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และ หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้รับการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

ระดับหน่วยงานย่อย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕)

รายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

- ➡ สำนักปลัด
- ➡ กองคลัง
- ➡ กองซ่่าง
- ➡ ตรวจสอบภายใน

สำนักปลัด เทศบาลตำบลทุ่งทอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานล้วนสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ฝ่ายอำนวยการ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการสร้างจิตสำนึก ความซื่อสัตย์และจริยธรรม คุณธรรม - เทศบาลตำบลทุ่งทอง จัดทำข้อกำหนดด้าน จริยธรรม คุณธรรม เป็นแนวทางการปฏิบัติที่เปรียบเสมือนกฎระเบียบขององค์กร เพื่อทำให้เกิดความสมมูลในการปฏิบัติให้เป็นแบบอย่างสม่ำเสมอและลด วิธีการหรือแรงจูงใจ เช่น ไม่กดดันให้พนักงานต้องปฏิบัติงานตาม เป้าหมายที่สูงเกินจริง</p> <p>ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ</p> <p>เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>- เนื่องจากมีการตั้งงบประมาณรายจ่ายตราเป็นเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีแล้ว แต่เทศบาลตำบลทุ่งทองมีการโอน ลด โอนเพิ่มงบประมาณรายจ่ายในหมวดต่างๆ และตั้งจ่ายรายการใหม่ ตลอดปีงบประมาณ จึงส่งผลให้มีการโอนงบประมาณและแก้ไข เปลี่ยนคำชี้แจงงบประมาณจำนวนหลายครั้ง</p> <p>ฝ่ายพัฒนาชุมชน</p> <p>การย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยง ที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>- ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ย้ายภูมิลำเนาโดยไม่แจ้งเทศบาล หรือภูมิลำเนาใหม่ทำให้เสียสิทธิ์ในการรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุในพื้นที่ ใหม่ที่ย้ายภูมิลำเนาไป</p>	<p>- ส่งเสริมให้ทุกคนมีจิตสำนึกรักในการ ปฏิบัติงาน ในความรับผิดชอบ ให้ บรรหนักถึงความว่างจำเป็น และ ความสำคัญ ด้วยวิธีสื่อ สภาพแวดล้อม และบรรยากาศในที่ทำงาน</p> <p>- สำนักปลัดวิเคราะห์การประเมินการ ควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏ ตาม คำสั่งการแบ่งงาน การติดตามประเมินผล อยู่ในเกณฑ์ดี ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยง ที่ต้องปรับปรุงทั้งจากปัจจัยภายในและ ภายนอก จึงได้จัดให้มีการควบคุมความ เสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและภายนอก ต่อไป</p> <p>- สำนักปลัดวิเคราะห์การประเมินการ ควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏ ตาม คำสั่งการแบ่งงาน การติดตามประเมินผล อยู่ในเกณฑ์ดี ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยง ที่ต้องปรับปรุงจากปัจจัยภายนอก จึงได้ จัดให้มีการควบคุมความเสี่ยงต่อไป</p> <p>- มีการติดตามการเรียกเงินคืนผู้พิการที่ รับเบี้ยความพิการซ้ำซ้อน รายงานสาว นพสร วรรณชาติ ซึ่งได้โอนเงินเบี้ยความ พิการคืนแก่เทศบาลตำบลทุ่งทอง เป็น รายเดือนๆละ ๔๐๐ บาท ตั้งแต่เดือน กันยายน ๒๕๖๕ เป็นต้นมา</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ) ฝ่ายบริหารการศึกษา ๑. กิจกรรมการพัฒนาอาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร ๓. กิจกรรมการพัฒนาการติดต่อสื่อสาร	<p>ฝ่ายบริหารการศึกษามีภารกิจงานตามโครงสร้าง และคำสั่งเทศบาลตำบลทุ่งทอง ที่ ๔๐๔/๒๕๖๕ เรื่อง การบริหารงาน การมอบหมายงานและกำหนดงาน การปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนราชการภายในเทศบาลตำบลทุ่งทอง ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ แบ่งออกเป็น ๑ ฝ่าย ๔ งาน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานการศึกษาปฐมวัย ๓. งานการศาสนา ๔. งานการกีฬาและนันทนาการ
งานบริหารสาธารณสุข ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรของงานบริหารสาธารณสุข ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมี หน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการ ควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน	๑.๒ งานบริหารสาธารณสุข มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภารกิจในงาน บริหารสาธารณสุข มีความมุ่งมั่นที่จะใช้ การ บริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มี การติดตามการ ปฏิบัติงานที่มีภารกิจ อย่างจริงจัง และมีการ ควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตาม วัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมี ประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับ บัญชา อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล ของผู้กำกับดูแล	<ul style="list-style-type: none"> ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับ บัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ดังนี้ ๑. งานบริหารสาธารณสุข ๒. งานส่งเสริมสุขภาพ ๓. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อและ โรคไม่ติดต่อ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</u> <u>งานบริหารสารสนเทศ (ต่อ)</u>	<p>๔. งานอนามัยสิ่งแวดล้อม โดยมีพยาบาลวิชาชีพชำนาญการ เป็นหัวหน้างานและ เป็นผู้บังคับบัญชา ระดับต้น</p>
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน ให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ
	๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคน พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ
	๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใต้หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน
๒.การประเมินความเสี่ยง <u>ฝ่ายอำนวยการ</u> - ความถูกต้องตามระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการช่วยเหลือประชาชน	- การช่วยเหลือผู้ประสบภัยถูกต้องตามระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการช่วยเหลือประชาชนต้องดำเนินการอย่างระมัดระวัง(มีจำนวนจำกัด)
<u>ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ</u> - การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเบลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้งตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้จึงยังมีความเสี่ยงอยู่ และต้องทำการปรับปรุงใน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๒.การประเมินความเสี่ยง (ต่อ) ฝ่ายแผนงานและงานประมาณ (ต่อ) ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ต่อไป	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ฝ่ายพัฒนาชุมชน</p> <p>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ไม่ทราบแบบทางปฏิบัติกรณีมีภัยภัยลำเนาจาก เทศบาลหรือภัยภัยลำเนาใหม่เพื่อให้ตนได้รับเงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง</p> <p>ฝ่ายบริหารการศึกษา</p> <p>ทำการประเมินความเสี่ยงจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. ขาดความพร้อมด้านอาคารสถานที่ ๒. บุคลากรขาดการพัฒนาตนเองให้มีความรอบรู้ ทันสมัย และทัน ต่อการเปลี่ยนแปลง ๓. งบประมาณด้านการอบรมมีอยู่อย่างจำกัด ๔. การติดต่อสื่อสารยังไม่คล่องตัว 	<p>-วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายในหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบ ความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑.กิจกรรมการพัฒนาอาคารสถานที่ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ อาคารสถานที่ วัสดุอุปกรณ์ เกิดการชำรุด ๒.กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพของ บุคลากร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพ แวดล้อมภายใน คือ งบประมาณในการ เข้ารับการอบรมมีอย่างจำกัด/บุคลากร ขาดการพัฒนาตนเองให้มีความรอบรู้ ทันสมัยและทันต่อการเปลี่ยนแปลง ๓.กิจกรรมการพัฒนาการติดต่อสื่อสาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ทั้งภายในและภายนอก คือ สถานที่ตั้ง ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสภาพพื้นที่ ห่างไกลจากต้นสังกัด ส่งผลให้การ ประสานงานยังไม่มีความคล่องตัว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ)</p> <p>งานบริหารสารสนเทศ</p> <p>๑. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง นั้น</p>	<p>๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายที่ศรัทธาดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒. ผู้บังคับบัญชางานบริหารสารสนเทศ และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก จำนวน ๒ กิจกรรม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือกออก ๒. การกำจัดขยายมูลฝอยปลายทาง <p>-การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือกออก สิ่งแวดล้อมของหมู่บ้าน/ชุมชน พบร่างระบายน้ำมีการhardt และอุดตัน ทำให้มีน้ำขังจึงเป็นแหล่งเพาะพันธุ์蟲 น้ำขุ่น浊 ลาม</p> <p>-การกำจัดขยายมูลฝอยปลายทาง เนื่องจาก มีการกำจัดโดยเตาเผา ซึ่งมีจำนวน ๑ เตา ไม่เพียงพอต่อการกำจัดขยาย ทำให้เกิดขยายตัวค้างสะสมในแต่ละวัน อีกทั้งปริมาณขยายเพิ่มมากขึ้น จึงจำเป็นต้องให้ครัวเรือนจัดการคัดแยกขยายให้ถูกวิธี เพื่อลดปริมาณขยายปลายทาง โดยได้จัดทำโครงการ เข้าไปอบรมให้ความรู้ในการคัดแยกขยายที่ต้นทาง แต่ยังเหลือขยายที่เป็น ถุงพลาสติก และพลาสติก ซึ่ง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ) <u>งานบริหารสารสนเทศ (ต่อ)</u>	<p>ได้มีการประชาสัมพันธ์ รณรงค์ไม่รับ ภูมิพลอดุลยเดชและโพม ให้ใช้ถุงผ้าแทน หรือ ให้นำถุงเก่ามาใช้ซ้ำ และบังมีขยะตกค้าง เหลืออยู่ จึงต้องเพาซิ่งเป็นอันตรายต่อ สุขภาพของประชาชน การประเมินความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมีการ ติดตามควบคุมในแต่ละกิจกรรมอย่าง ต่อเนื่อง</p>
๓. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมิน ความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์	<p>๓. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง</p>
๔. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่าง มีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	<p>๔. มีการกำหนดวิธีการควบคุมความ เสี่ยงนี้ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงาน ให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อบังคับหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้ง เวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
๕. กิจกรรมการควบคุม <u>ฝ่ายอำนวยการ</u> - ศึกษาและเบี่ยง/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ศึกษาและเบี่ยง/กฎหมายที่ เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี
- งบประมาณที่ไม่มีความจำเป็น/มีความจำเป็น น้อย/งบประมาณที่เหลือจ่าย ยกยอด(โอน)เป็น งบประมาณในการดำเนินการซ่อมเหลือประชาชน	<ul style="list-style-type: none"> - งบประมาณในการดำเนินการซ่อมเหลือ ประชาชนเพียงพอแต่มีจำนวนจำกัด
<u>ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ</u> - ชี้แจงเหตุผลตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการ งบประมาณ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ ตลอดจน ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริหาร และสภา เทศบาลตำบลทุ่งทองเพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนงบประมาณและ ขออนุมัติเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ โดยมีรายการให้น้อยที่สุดตามมาตรฐานการปฏิบัติ ราชการกำหนด	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)	
ฝ่ายพัฒนาชุมชน	
-ศึกษาระเบียบข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น ทะเบียนราษฎร์ ทะเบียนผู้อยู่อาศัยฐานข้อมูลของรัฐ และอื่นๆ เป็นต้น เพื่อสะดวกในการติดตาม ลดความคลาดเคลื่อนของที่อยู่อาศัย และป้องกันการเสียสิทธิ์ในการขอรับเบี้ยยังชีพ	
ฝ่ายบริหารการศึกษา	
๑.ปรับปรุงอาคารสถานที่ให้มีความพร้อมในการใช้งานสำหรับการเรียนการสอน และเพื่อความปลอดภัยของนักเรียน	
๒.การจัดสรรงบประมาณด้านการอบรมให้เพียงพอ	
๓.ส่งเสริมและพัฒนาให้บุคลากรเข้ารับการอบรม และศึกษาเรียนรู้หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	
๔.การใช้เทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการติดต่อประสานงาน	
ฝ่ายบริหารสาธารณสุข	
๑.การระบุและการพัฒนาภารกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๑.บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดภารกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และปัจจุบัน ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๒.การระบุและการพัฒนาภารกิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.จัดประชุมคณะกรรมการ เครือข่ายซึ่งประกอบด้วย รพ.สต. อสม. ผู้นำชุมชน เพื่อให้ความรู้ความเข้าใจให้คณะกรรมการทุกคน เพื่อให้บรรลุถึงวัตถุประสงค์ของภารกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง และกำหนดให้นำกลุ่มไลน์มาใช้ในการติดตามและประเมินผล
๓.การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบ โดยทั้งกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ฝ่ายอำนวยการ</p> <p>- จัดประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่และผู้เกี่ยวข้อง</p> <p>ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ</p> <p>- ประสานกับทุกกอง โดยขอให้พิจารณาจัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗</p> <p>ฝ่ายพัฒนาชุมชน</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และแนะนำวิธีการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการย้ายภูมิลำเนาให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เพื่อรักษาสิทธิ์ของตนในการรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์อย่างต่อเนื่อง</p> <p>งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑. นำระบบอินเตอร์เน็ตเข้ามาช่วยในการบริหารงาน เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการดำเนินงานตามภารกิจผ่านช่องทางเว็บไซต์ หรือ Facebook Fan page, การติดต่อประสานงาน รับ/ส่งข้อมูลผ่านการใช้แอปพลิเคชัน Line ทำให้การปฏิบัติงานได้รับความสะดวก รวดเร็ว และช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๓. มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น ประชาชน หน่วยงานภายนอก</p> <p>งานบริหารสาธารณสุข</p> <p>๑. จัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๒. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>- ได้รับความร่วมมือในระดับดี</p> <p>๑. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</u> <u>งานบริหารสารสนเทศ(ต่อ)</u> ๓.การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการ ปรึกษา ให้คำแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์
<u>๕.กิจกรรมการติดตามผล</u> <u>ฝ่ายอำนวยการ</u> -จัดประชุมชี้แจงในรอบ ๑ เดือน/ในกรณีเร่งด่วน	-ประชุมชี้แจงในรอบ ๑ เดือน/ในกรณีเร่งด่วน
<u>ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ</u> -มีการจัดทำรายงานการขออนุมัติงบประมาณรายจ่าย และการขออนุมัติเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ	
<u>ฝ่ายพัฒนาชุมชน</u> -รายงานผลการจ่ายเงินของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์/สรุปปัญหา/ แนวทางแก้ไข เป็นระยะๆ	
<u>ฝ่ายบริหารการศึกษา</u> -ใช้บันทึกรายงานการปฏิบัติงานประจำเดือน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง -ติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบจากหน่วยตรวจสอบภายใน	โดยรวมกิจกรรมฝ่ายบริหารการศึกษาพบว่า ๑.กิจกรรมการพัฒนาอาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จากการประเมินพบว่า ยังไม่ได้รับการแก้ไขปรับปรุง/ซ่อมแซมอาคารสถานที่ แต่มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ สั่งกำชับให้บุคลากรประจำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตรวจเช็คสภาพการใช้งานอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งจะต้องวางแผนบริหารความเสี่ยงและติดตามในโอกาสต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕.กิจกรรมการติดตามผล ฝ่ายบริหารการศึกษา (ต่อ)</p> <p>งานบริหารสารสนเทศ</p> <p>๑.การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในใน</p> <p>๒.การประเมินผลและสื่อสารข้อมูลพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและกำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๒.กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรจากการประเมินพบว่า ได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณที่ผ่านมา จึงจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และกระตุ้นให้บุคลากรศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ/หนังสือสั่งการ และให้อีกปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓.กิจกรรมการพัฒนาการติดต่อสื่อสารจากการประเมินพบว่า มีการใช้เทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการติดต่อประสานงาน ทำให้การปฏิบัติงานได้รับความสะดวกรวดเร็ว และช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>
	<p>๑.มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขทันที</p> <p>๒.มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๔ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม</p>

-๑๑-

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด เทศบาลตำบลทุ่งทอง ได้ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน แต่มีความเสี่ยง ๓ เรื่อง ได้แก่

๑. กิจกรรมการจัดทำการสอนบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงบประมาณ
๒. กิจกรรมด้านงานจัดการศึกษาปฐมวัย
๓. กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย

จึงต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไปในปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ลงชื่อ

(นางสาวสุกัค ศรีบุญเรือง)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักปลัด เทศบาลตำบลทุ่งทอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาระยะหนึ่งเดือนสุดท้ายที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

การกิจกรรมภายนอกที่จัดตั้ง ห่วงโซ่อุปทานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการหรือ การกิจกรรมฯ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ดำเนินการซื้อขายส่งงานสถาปัตย์ ของหน่วยงานและภาครัฐ บำรุงรักษา	- การใช้ช่องโหว่ในการซื้อขายส่งงานสถาปัตย์ ซื้อขายสิ่งของเข้ามาในระบบ พนักงานซื้อขายสิ่งของเข้ามาในระบบ รับประ厌 นำร่องรักษาภาระไม่ต่อ - หัวหน้าสำนักปฏิบัติศักดิ์ควบคุม และมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ซื้อขายส่งงานสถาปัตย์ บานกรุงพัฒนาขึ้นรถลากหรือ มีเหตุให้มีสามารถบินบี้ต หน้าที่ได้ทำให้การนำไปติดต่อ ราชการควบคุมไฟฟาระ เป็น ประจำการจะเป็นต้องมีคนบันทึก เผยแพร่สื่อโซเชียลมีเดีย	- มีคำสั่งมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่เบิกเบ็ดขอรับยกเว้น ตั๋วโดยสารให้เดินทาง -หัวหน้าสำนักปฏิบัติศักดิ์ฯ และมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ซื้อขายส่งงานสถาปัตย์ ซื้อขายสิ่งของเข้ามาในระบบ ให้กับผู้รับเหมือนรับเหมือน ราชการควบคุมไฟฟาระ เป็น ประจำการจะเป็นต้องมีคนบันทึก เผยแพร่สื่อโซเชียลมีเดีย	- ให้การจัดทำแบบพื้นฐาน รายงานต่อผู้อำนวยการ เพื่อประเมินผลการดำเนินการ ของหน่วยงานที่มีความต้องการ ประเมินผลการดำเนินการ	- ให้การจัดทำแบบพื้นฐาน รายงานต่อผู้อำนวยการ เพื่อประเมินผลการดำเนินการ ของหน่วยงานที่มีความต้องการ ประเมินผลการดำเนินการ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ

แบบ บค.๕ (ต่อ)

-

การกิจกรรมตามภาระที่จัดตั้ง หัวเรียนของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัดประสก	ความเสีย การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสียที่ยังไม่ มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดทำกรอบ งบประมาณและแก้ไข ^๔ เบ็ดเตล็ดประจำเดือนฯ งบประมาณประจำเดือนฯ	- เนื้องจากมีการตั้งงบ ประมาณรายจ่ายตามเป้า เพศปัจจุบันประจำเดือนฯ รายจ่ายประจำเดือนฯ แล้ว หากมาผลิตภัณฑ์ทางการ โอนด้วยเงินเดือน แต่ รายจ่ายในเดือนฯ ไม่ สามารถดำเนินการตามเงินเดือน โดยให้รายชื่อ รายจ่ายในเดือนฯ แต่ ตั้งจ่ายรายได้ให้กับบุคคล งบประมาณ จึงส่งผลให้มีภาร โอนงบประมาณเบ็ดเตล็ดที่ เบ็ดเตล็ดประจำเดือนฯ	- ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงได้ด้วยวิธีการ งบประมาณขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ ที่ออกตามระเบียบคณะกรรมการ การที่เกี่ยวข้องของ มาตรฐานการปฏิบัติราชการ กำหนดไว้ จึงยังมีความเสียอยู่ แต่ต้องทำการปรับปรุงใน ปัจจุบัน ดังนั้น การที่จะดำเนินการ	- การศูนย์บริหารจัดการ บรรจุภัณฑ์ประจำเดือนฯ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่อง จากยังมีการโอนเงินตามเดือนฯ แต่ยังไม่สามารถดำเนินการ ตกลงที่	- มีการโอนงบ ประมาณและแก้ไข ^๔ เบ็ดเตล็ดประจำเดือนฯ และงบประมาณขององค์กร ประจำเดือนฯ และการตั้งงบประมาณในเดือนฯ	ผู้แย่งงานฯ และงบประมาณฯ

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

-๓๑-

การวิจัติทางกฎหมายที่บังคับใช้ หน่วยงานของรัฐหรือการจัดตั้ง แผนการดำเนินการหรือองค์กรใน รัฐฯ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัดถูประบสก์	ความเสี่ยง การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังไม่ ทราบ	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รายงานที่ รับผิดชอบ
การวิจัติตามกฎหมายที่บังคับใช้ หน่วยงานของรัฐหรือการจัดตั้ง แผนการดำเนินการหรือองค์กรใน รัฐฯ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัดถูประบสก์	ความเสี่ยง การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังไม่ ทราบ	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รายงานที่ รับผิดชอบ
การข่ายภูมิลำเนาของ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์	-ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วย เอดส์ เสียสิทธิ์ไม่ครบถ้วน เบี้ยยังชีพฯ อยู่บ้านเดียว	-สั่งกำชับให้จ้าหน้าที่โดยวิ ช้องตรวจสอบข้อมูลการอยู่บ้าน พนักงานที่อยู่บ้านเดียว ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ กับผู้ใหญ่บ้านและ นางสาวบ่มเพลนราษฎร์อย่าง สม่ำเสมอ	-สั่งกำชับให้จ้าหน้าที่โดยวิ ช้องตรวจสอบข้อมูลการอยู่บ้าน พนักงานที่อยู่บ้านเดียว ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ กับผู้ใหญ่บ้านและ นางสาวบ่มเพลนราษฎร์อย่าง สม่ำเสมอ	-ประชุมพนักงานที่ ทราบเรื่องและนำวิธี การปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ในการร้ายภัยมิถูกในนา ให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์อย่าง ต่อเนื่อง	ผู้รายงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการพัฒนาอาชาร สถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กฯ	-อาคารห้องน้ำที่ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องประดับฯ	-สั่งกำชับให้บุคลากรประจำ ศูนย์พัฒนาเด็กฯ เลิกจราจรอีซุ ลงภาพไว้ในสถานที่อย่างสม่ำเสมอ	-สั่งกำชับให้บุคลากรประจำ ศูนย์พัฒนาเด็กฯ เลิกจราจรอีซุ ลงภาพไว้ในสถานที่อย่างสม่ำเสมอ	-ได้รับการปรับปรุง ปรับเปลี่ยน เช่น อาคารห้องน้ำที่ สะอาดดูดีมากขึ้น	ผู้รายงานที่ รับผิดชอบ

แบบ บค.๔ (ต่อ)

<p>การกิจกรรมพัฒนาชุมชนที่นักศึกษา พัฒนาชุมชนของรัฐหรือภารกิจตาม แผนกวาร์ดที่ดำเนินการหรือภารกิจ ล้วนๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัสดุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง การควบคุมภัยในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภัยใน ความเสี่ยงที่มีอยู่</p>	
<p>กิจกรรมการพัฒนาชุมชนภาพ ชุมชนภารกิจ</p>	<p>- งบประมาณในการดำเนินการที่รับ¹ การอบรมเมื่อยังจำกัด/ บุคลากรขาดการพัฒนาตน เองให้มีความรอบรู้ทันสมัย และทันต่อการเปลี่ยนแปลง และการรักษาภารกิจ</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณสำหรับการ อบรม เพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจในระดับภูมิภาคที่ เกี่ยวข้องกับภารกิจด้าน² ความเชี่ยวชาญที่สูงที่สุด และการปฏิบัติงานตาม ระบบที่เป็นภารกิจความ ลักษณะ</p>	
<p>กิจกรรมการพัฒนาชุมชนภาพ ชุมชนภารกิจ</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณสำหรับการดำเนินการที่มีอยู่ที่สูงที่สุด ในการอบรมเพื่อให้ภารกิจ ได้รับประโยชน์สูงสุด</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณสำหรับการดำเนินการที่มีอยู่ที่สูงที่สุด ในการอบรมเพื่อให้ภารกิจ ได้รับประโยชน์สูงสุด</p>	
<p>กิจกรรมการพัฒนาชุมชนภาพ ชุมชนภารกิจ</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณสำหรับการดำเนินการที่มีอยู่ที่สูงที่สุด ในการอบรมเพื่อให้ภารกิจ ได้รับประโยชน์สูงสุด</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณสำหรับการดำเนินการที่มีอยู่ที่สูงที่สุด ในการอบรมเพื่อให้ภารกิจ ได้รับประโยชน์สูงสุด</p>	

แบบ บค.๕ (ต่อ)

-๕-

การจัดตั้งตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐตาม แผนการดำเนินการหรืออ้างอิง อัน ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง การควบคุมภายนอกที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายนอก ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายนอก ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การควบคุมป้องกันโรค ไม่สืบทอดภัย	-ประชานษณ์ชนิดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับงานด้าน ^{สุขภาพ} สาธารณสุข -ประชานษณ์ชนิดความรู้ ตระหนักรู้ในการสร้างสุขภาพด้วยการ ป้องกันสุขภาพของตนเอง - พนักงานสุขภาพของตนเอง ที่ขาดทุนสุขภาพและพัฒนา ^{สุขภาพ} ในสุขภาพของตนเอง	-ปฏิบัติตามระเบียบ/ หนังสือ ^{สังหาร} รัฐโรค ประชานษณ์พัฒนาให้ ^{สำเร็จ} และตรวจสอบ กิจกรรมรายของโรคที่ ^{ต้องห่วง} เกี่ยวข้องกับการป้องกันสุขภาพด้วยการ ป้องกันสุขภาพของตนเอง - ที่ขาดทุนสุขภาพของตนเอง ที่ขาดทุนสุขภาพของตนเอง	-รายงานผลการดำเนินงานให้ ^{ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร} ทราบผลการ ดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ - เก็บข้อมูลรายของโรคที่ ^{ต้องห่วง} ในการดำเนินการป้องกันสุขภาพด้วย ^{สุขภาพ} ป้องกันสุขภาพของตนเอง	-มีการเพิ่มกิจกรรม ^{ตามโครงสร้างใหม่} พัฒนาและยกระดับคุณภาพ ^{ภายนอก} -จัดทำใบอนุญาต ^{ประจำปี} ประจำปี
การควบคุมป้องกันโรค ไม่สืบทอดภัย	- ประเมินภาระของคนงานที่ต้อง ^{ทำงาน} ดำเนินการ ^{ต่อไป} - ประเมินภาระของคนงานที่ต้อง ^{ทำงาน} ดำเนินการ ^{ต่อไป} - ประเมินภาระของคนงานที่ต้อง ^{ทำงาน} ดำเนินการ ^{ต่อไป} - ประเมินภาระของคนงานที่ต้อง ^{ทำงาน} ดำเนินการ ^{ต่อไป}	- ประเมินภาระของคนงานที่ต้อง ^{ทำงาน} ดำเนินการ ^{ต่อไป} - ประเมินภาระของคนงานที่ต้อง ^{ทำงาน} ดำเนินการ ^{ต่อไป} - ประเมินภาระของคนงานที่ต้อง ^{ทำงาน} ดำเนินการ ^{ต่อไป}	- ประเมินภาระของคนงานที่ต้อง ^{ทำงาน} ดำเนินการ ^{ต่อไป} - ประเมินภาระของคนงานที่ต้อง ^{ทำงาน} ดำเนินการ ^{ต่อไป}	งานบริหาร สาธารณะ

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

-๙-

การกิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการวิจัย แผนการดำเนินการหรืออภิการจั รุ่นฯ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัฒนธรรมศึกษา	ความเสียหาย การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน ความเสียหายที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	งานบริหาร หน่วยงานที่รับผิดชอบ รับผิดชอบ
การบังคับใช้กฎหมายโดยทั่วไป บ่อยก็จัดจะประท้วง	-ปัญหาด้วยบทกฎหมาย 伸びสูงใน หน้าที่ความรับผิดชอบ เป็นไป ตามระเบียบ/ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	-การปฏิบัติงานภายใต้การรักษา ^{มาตรฐานของอย่างที่ไม่เป็น} ระบบด้วย -ปริมาณของผู้ติดต่อค้าง 伸びสูง ลดลง	-ปริมาณของผู้ติดต่อค้าง 伸びสูง ในแต่ละวัน ที่ไม่ใช่ตัวตน ทางสังคม	-จำนวนนักเรียนไม่ เพียงพอในการปริมาณ ขยะในแต่ละวัน ที่ไม่ใช่ตัวตน ทางสังคม	-มีผลมากต่อเวลา การทำงานของพื้นที่ที่อยู่อาศัย ในการจัดซื้อขายร้านค้า และต้มหัววิชาการ เพื่อผลประโยชน์ของ คลาสทางในภาคีจัด และเนื้อที่ประมงชนเผ่า ตระหง่านและชุมชนเผ่า น้ำในบางจังหวัด และการรักษาความสะอาด สิ่งแวดล้อมในบ้านเมือง ชุมชนของชนกลุ่ม

ลงชื่อ.....
นายสาสันต์ ศรีบุญเรือง)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

(วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

**ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัด
เทศบาลตำบลทุ่งทอง อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดขัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการสร้างจิตสำนึก ความซื่อสัตย์และจริยธรรม คุณธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เทศบาลตำบลทุ่งทอง จัดทำข้อกำหนดด้าน จริยธรรม คุณธรรม เป็นแนวทางการปฏิบัติที่เปรียบเสมือนกฎหมายเบี่ยงขององค์กร เพื่อทำให้เกิดความสมบูรณ์ในการปฏิบัติให้เป็นแบบอย่างสม่ำเสมอและลดวิธีการหรือแรงจูงใจ เช่นไม่กดดันให้พนักงานต้องปฏิบัติงานตามเป้าหมายที่สูงเกินจริง <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความถูกต้องตามระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการช่วยเหลือประชาชน <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ศึกษาระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - งบประมาณที่ไม่มีความจำเป็น/มีความจำเป็นน้อย/งบประมาณที่เหลือจ่าย ยกยอด(โอน)เป็นงบประมาณในการดำเนินการช่วยเหลือประชาชน <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่และผู้เกี่ยวข้อง <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดประชุมชี้แจงในรอบ ๑ เดือน/ในกรณีเร่งด่วน 	<p>- ส่งเสริมให้ทุกคนมีจิตสำนึกรักในการปฏิบัติงาน ในความรับผิดชอบ ให้ตระหนักรถึงความจำเป็น และความสำคัญ ดำเนินไว้ซึ่งสภาพแวดล้อม และบรรยายกาศในที่ทำงาน</p> <p>- การช่วยเหลือผู้ประสบภัยถูกต้องตามระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการช่วยเหลือประชาชนต้องดำเนินการอย่างระมัดระวัง(มีจำนวนจำกัด)</p> <p>- เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เป็นอย่างดี</p> <p>- งบประมาณในการดำเนินการช่วยเหลือประชาชนเพียงพอแต่ไม่จำนวนจำกัด</p> <p>- ได้รับความร่วมมือในระดับดี</p> <p>- ประชุมชี้แจงในรอบ ๑ เดือน/ในกรณีเร่งด่วน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ลายมือชื่อ

(นางสาวิกา ยวงศหง)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ฝ่ายอุปนายกการ สำนักปลัด
เทศบาลตำบลทุ่งชุม อำเภอป่านาขว้า จังหวัดเชียงใหม่
รายงานการประเมินผลประจำรอบของภารกิจตามรายปีใน
สำหรับระยะเวลากำหนดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามภูมิภาคยังจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจจังหวัด/ แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ/ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัฒนธรรม	ความเสี่ยง ค่าวิกฤต	การควบคุมภัยในที่暮 อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน	การรับปัจจุบันภารกิจภายนอก ของเมืองที่มีผลกระทบต่อภัยใน	ประเมินภัยที่รับผลกระทบ
๑. กิจกรรม - ผู้นำทางศาสนาคริสต์ส่วนภูมิภาค - ผู้นำทางศาสนาพุทธิส่วนภูมิภาค - ผู้นำทางศาสนาอิสลามส่วนภูมิภาค - ผู้นำทางศาสนาคริสต์ต่อไป - ไม่ยอมให้การใช้ภารกิจที่ดีของ หน่วยงานได้รับการนำเสนอในท้องถิ่น	๑. การใช้ช่องทางสื่อสารมวลชนทาง สื่อหายเข้า เนื่องจากภารกิจของ บุคลากรความรับชอบ บำรุงรักษา วัฒนธรรมสืบทอดมา	๑. มีมาตรการป้องกันภัยจากภัย ไฟลุ่มน้ำที่รุนแรงที่สุด รวมไปด้วยภัยที่มีความรุนแรง มาก เช่น ไฟฟ้าตก ไฟไหม้ ภัย น้ำท่วม ภัยไฟฟ้า ภัยไฟฟ้า	๑. มีการจัดทำ แบบสำรวจภัยร้ายที่ รายงานต่อผู้บังคับบัญชา และแบบสำรวจภัย	๑. การใช้ช่องทางสื่อสารมวลชน ชี้แจงสิ่งที่ร้าย ไม่ร้าย ภัย พื้นที่บ้านที่บังคับบัญชา รวมทั้งส่วนภัยทางน้ำที่ อาจเกิดขึ้น เช่น น้ำท่วม น้ำท่วม ใหญ่ น้ำท่วมด้วยสาเหตุภัยธรรมชาติ	๑. ผู้บริหารได้วางกลยุทธ์ และให้พัฒนาเชิงยกระดับภัย รับผิดชอบบำรุงรักษาฯ รายงานต่อผู้บังคับบัญชาเพื่อ ลดภัยที่รุนแรงลง
๒. กิจกรรม - ผู้นำทางศาสนาคริสต์ส่วนภูมิภาค - ผู้นำทางศาสนาพุทธิส่วนภูมิภาค - ผู้นำทางศาสนาอิสลามส่วนภูมิภาค - ผู้นำทางศาสนาคริสต์ต่อไป - ไม่ยอมให้การใช้ภารกิจที่ดีของ หน่วยงานได้รับการนำเสนอในท้องถิ่น	๒. การใช้ช่องทางสื่อสารมวลชนทาง สื่อหายเข้า เนื่องจากภารกิจของ บุคลากรความรับชอบ บำรุงรักษา วัฒนธรรมสืบทอดมา	๒. หัวหน้าส่วนบังคับบัญชา ควบคุมและมอบหมาย ให้เจ้าหน้าที่บังคับ ให้เจ้าหน้าที่บังคับ	๒. หัวหน้าส่วนบังคับบัญชา รายงานต่อผู้บังคับบัญชา ที่ดี ทำให้การปฏิบัติราชการ ดำเนินต่อไปอย่างต่อเนื่อง	๒. ผู้นำปัจจุบันภัยในท้องถิ่นที่ อาจเป็นภัยต่อชีวิตของบุคคล รวมทั้งส่วนภัยทางน้ำที่ อาจไม่รู้ในภารกิจหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบของบุคคลอื่น	๒. ผู้นำปัจจุบันภัยในท้องถิ่นที่ อาจไม่รู้ในภารกิจหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบของบุคคลอื่น

ลายมือชื่อ

(นางสาวริริกา ยุวพงษ์)

วันที่ ๒๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

**ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ สำนักปลัด
เทศบาลตำบลทุ่งทอง อำเภอข้าวเจ้า จังหวัดขัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรมการจัดทำกรรมาณบดบประມາณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประມາณ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากมีการตั้งงบประມາณรายจ่ายตราเป็นเทศบัญญัติงบประມາณรายจ่ายประจำแล้ว แต่เทศบาลตำบลทุ่งทองมีการโอนลด โอนเพิ่มงบประມາณรายจ่ายในหมวดต่างๆ และตั้งจ่ายรายการใหม่ตลอด ปีงบประມາณ จึงส่งผลให้มีการโอนงบประມາณและแก้ไขเปลี่ยนคำชี้แจงงบประມາณจำนวนหลายครั้ง <p>๒. ประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประມາณเกินจำนวนครั้งตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้ซึ่งยังมีความเสี่ยงอยู่ และต้องทำการปรับปรุงในปีงบประມາณ ๒๕๖๗ ต่อไป <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ชี้แจงเหตุผลตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประມາณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ ตลอดจนระเบียนและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการพัฒนาและสภาเทศบาลตำบลทุ่งทองเพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนงบประມາณและขออนุมัติเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประມາณรายจ่ายประจำปีงบประມາณ โดยมีรายการให้น้อยที่สุดตามมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนด <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานกับทุกกอง โดยขอให้พิจารณาจัดทำงบประມາณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประມາณ พ.ศ.๒๕๖๗ <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำรายงานการขออนุมัติงบประມາณรายจ่าย และการขออนุมัติเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประມາณรายจ่ายประจำปีงบประມາณ 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>- สำนักปลัดวิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในตามการกิจที่ปรากฏตามคำสั่งการแบ่งงาน การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก จึงได้จัดให้มีการควบคุมความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและภายนอก ต่อไป</p>

ลงชื่อ.....


(นางปิยะภรณ์ ธรรมใจติ)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประມາณ

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

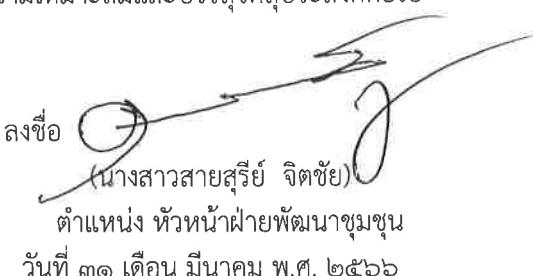
ผู้เผยแพร่งานและงานประชุมงาน สำนักปลัด
เทศบาลตำบลสูงห้อ อ.เมืองบ้านเขียว จังหวัดชัยภูมิ
รายงานผลการประเมินองค์กรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พศ.๒๕๖๑

ฝ่ายพัฒนาชุมชน สำนักปลัด เทศบาลตำบลทุ่งทอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ฝ่ายพัฒนาชุมชน สำนักปลัด	ผลการประเมิน
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	สำนักปลัดวิเคราะห์การประเมินการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งการแบ่งงาน การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงจากปัจจัยภายนอก จึงได้จัดให้มีการควบคุมความเสี่ยงต่อไป
การย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ย้ายภูมิลำเนาโดยไม่แจ้งเทศบาลหรือภูมิลำเนาใหม่ทำให้เสียสิทธิ์ในการรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ในพื้นที่ใหม่ที่ย้ายภูมิลำเนาไป	
๒. การประเมินความเสี่ยง	
ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ไม่ทราบแนวทางปฏิบัติกรณีย้ายภูมิลำเนาจากเทศบาลหรือภูมิลำเนาใหม่เพื่อให้ตนได้รับเงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง	
๓. กิจกรรมการควบคุม	
ศึกษาและเบียบข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น ทะเบียนราษฎร์ ทะเบียนผู้อยู่อาศัยฐานข้อมูลของรัฐ และอื่นๆ เป็นต้น เพื่อสะดวกในการติดตามลดความคลาดเคลื่อนของที่อยู่อาศัย และป้องกันการเสียสิทธิ์ในการขอรับเบี้ยยังชีพฯ	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และแนะนำวิธีการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการย้ายภูมิลำเนาให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เพื่อรักษาสิทธิ์ของตนในการรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์อย่างต่อเนื่อง	
๕. วิธีการติดตามประเมินผล	
รายงานผลการจ่ายเงินของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ / สรุปปัญหา/ แนวทางแก้ไข เป็นระยะๆ	

ผลการประเมินโดยรวม

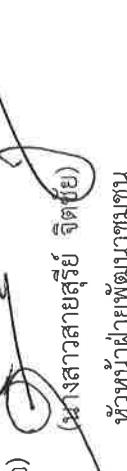
ฝ่ายพัฒนาชุมชนมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



ลงชื่อ (นางสาวสายสุรีย์ จิตชัย)
ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายพัฒนาชุมชน
วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักงานปลัด ฝ่ายพัฒนาชุมชนฯ หรือการกิจกรรมและงานบริการ ที่ร่วมกับคณะกรรมการชุมชนฯของรัฐ/ วัตถุประสงค์		ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. การย้ายคนใหม่เข้ามาอยู่ที่จังหวัดฯไม่ได้ตามกำหนดเวลา โดยส่วนใหญ่เป็นการย้ายคนเดียว แต่ก็มีส่วนที่เป็นการย้ายคนเดียวเป็นสองคน โดยส่วนใหญ่เป็นการย้ายคนเดียว แต่ก็มีส่วนที่เป็นการย้ายคนเดียวเป็นสองคน	ผู้ดูแลคนเดียว ผู้ดูแลคนสองคน โดยส่วนใหญ่เป็นการย้ายคนเดียว แต่ก็มีส่วนที่เป็นการย้ายคนเดียวเป็นสองคน	ส่องกล้องให้เจ้าหน้าที่ ที่ถ่ายข้อมูลตรวจสอบ ซ้อมกล้องอย่างพื้นที่ ของผู้ดูแลเดียว ของผู้ดูแลเดียว ผู้ดูแลเดียว ผู้ดูแลเดียว แต่ก็มีส่วนที่ ผู้ดูแลเดียว แต่ก็มีส่วนที่ ผู้ดูแลเดียว แต่ก็มีส่วนที่	ผู้ดูแลเดียว ผู้ดูแลเดียว ผู้ดูแลเดียว แต่ก็มีส่วนที่ ผู้ดูแลเดียว แต่ก็มีส่วนที่ ผู้ดูแลเดียว แต่ก็มีส่วนที่ ผู้ดูแลเดียว แต่ก็มีส่วนที่	ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่ ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่ ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่ ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่ ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่ ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่ ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่ ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่ ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่	ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่ ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่ ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่ ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่ ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่	ฝ่ายพัฒนาชุมชนฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหัวเรี่ยงงานของรัฐ หรือการกิจกรรมและงานบริการ	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด ฝ่ายพัฒนาชุมชนฯ ดำเนินการสืบเนื่องต่อ ๓๑ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๑	สำนักงานปลัด ฝ่ายพัฒนาชุมชนฯ ดำเนินการสืบเนื่องต่อ ๓๑ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๑	สำนักงานปลัด ฝ่ายพัฒนาชุมชนฯ ดำเนินการสืบเนื่องต่อ ๓๑ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๑	สำนักงานปลัด ฝ่ายพัฒนาชุมชนฯ ดำเนินการสืบเนื่องต่อ ๓๑ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๑	สำนักงานปลัด ฝ่ายพัฒนาชุมชนฯ ดำเนินการสืบเนื่องต่อ ๓๑ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๑	สำนักงานปลัด ฝ่ายพัฒนาชุมชนฯ ดำเนินการสืบเนื่องต่อ ๓๑ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๑	สำนักงานปลัด ฝ่ายพัฒนาชุมชนฯ ดำเนินการสืบเนื่องต่อ ๓๑ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๑

(ลงชื่อ) 
 นางสาวสุนทรีย์ วิจิตร
 หัวหน้าฝ่ายพัฒนาชุมชนฯ
 วันที่ ๓๐ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๑

สำนักปลัด ฝ่ายบริหารการศึกษา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. กิจกรรมการพัฒนาอาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร</p> <p>๓. กิจกรรมการพัฒนาการติดต่อสื่อสาร</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ทำการประเมินความเสี่ยงจาก</p> <p>๑. ขาดความพร้อมด้านอาคารสถานที่</p> <p>๒. บุคลากรขาดการพัฒนาตนเองให้มีความรอบรู้ทันสมัย และทันต่อการเปลี่ยนแปลง</p> <p>๓. งบประมาณด้านการอบรมมืออาชีวะจำกัด</p> <p>๔. การติดต่อสื่อสารยังไม่คล่องตัว</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. ปรับปรุงอาคารสถานที่ให้มีความพร้อมในการใช้งานสำหรับการเรียนการสอน และเพื่อความปลอดภัยของนักเรียน</p> <p>๒. การจัดสรรงบประมาณด้านการอบรมให้เพียงพอ</p> <p>๓. ตั้งเสริมและพัฒนาให้บุคลากรเข้ารับการอบรมและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p>๔. การใช้เทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการติดต่อประสานงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาช่วยในการบริหารงาน เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารเกี่ยวกับการดำเนินงานตามภารกิจ ผ่านช่องทางเว็บไซต์ หรือ Facebook Fan page, การติดต่อประสานงาน รับ/ส่งข้อมูลผ่านการใช้แอปพลิเคชัน Line ทำให้การปฏิบัติงานได้รับความสะดวก</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ฝ่ายบริหารการศึกษามีภารกิจงานตามโครงสร้าง และคำสั่งเทศบาลตำบลทุ่งทอง ที่ ๔๐๔/๒๕๖๕ เรื่อง การบริหารงาน การมอบหมายงานและกำหนดงาน การปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนราชการภายในเทศบาลตำบลทุ่งทอง ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ แบ่งออกเป็น ๑ ฝ่าย ๔ งาน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานการศึกษาปฐมวัย ๓. งานการศาสนา ๔. งานการกีฬาและนันทนาการ <p>ซึ่งวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในหลักเกณฑ์กระทรวงศึกษาธิการ ว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการพัฒนาอาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อาคารสถานที่ วัสดุอุปกรณ์ เกิดการชำรุด ๒. กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งบประมาณในการเข้ารับการอบรมมืออาชีวะ/บุคลากรขาดการพัฒนาตนเองให้มีความรอบรู้ทันสมัย และทันต่อการเปลี่ยนแปลง ๓. กิจกรรมการพัฒนาการติดต่อสื่อสาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก คือ สถานที่ตั้งของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสภาพพื้นที่ห่างไกลจากต้นสังกัด ส่งผลให้การประสานงานยังไม่มีความคล่องตัว

<p>ตรวจสอบ และช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอขอคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๔.๓ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น ประชาชน หน่วยงานภายนอก</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ ใช้บันทึกรายงานการปฏิบัติงานประจำเดือน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕.๒ ติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ จากหน่วยตรวจสอบภายใน</p>	<p>ข้อสรุป</p> <p>โดยรวมกิจกรรมฝ่ายบริหารการศึกษา พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมการพัฒนาอาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จากการประเมินพบว่า ยังไม่ได้รับการแก้ไขปรับปรุง/ซ่อมแซมอาคารสถานที่ แต่มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ สังกัดชั้บให้บุคลากรประจำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตรวจเช็คสภาพการใช้งานอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งจะต้องวางแผนบริหารความเสี่ยงและติดตามในโอกาสต่อไป</p> <p>๒. กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร จากการประเมินพบว่า ได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณที่ผ่านมา จึงจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และกระตุนให้บุคลากรศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากการเบียบ/หนังสือสังการและให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. กิจกรรมการพัฒนาการติดต่อสื่อสาร จากการประเมินพบว่า มีการใช้เทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการติดต่อประสานงาน ทำให้การปฏิบัติงานได้รับความสะดวก รวดเร็ว และช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>
---	--

ผลการประเมินโดยรวม

ฝ่ายบริหารการศึกษามีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(ลงชื่อ) (นางสาวสายสุรีย์ จิตชัย)
หัวหน้าฝ่ายพัฒนาชุมชน รักษาการแทน

หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

แบบ บค.๕

สำนักปลัด ฝ่ายบริหารการศึกษา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของกรอบควบคุมภัยใน

สำหรับระบบตรวจสอบความถูกต้องตามกฎหมายของรัฐ

การกิจกรรมภูมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ
หรือการกิจกรรมทางการดำเนินการ
หรือการกิจกรรมที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/
วัตถุประสงค์

การกิจกรรมภูมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการกิจกรรมทางการดำเนินการ หรือการกิจกรรมที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การประเมินภัยใน	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานฯ ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการพัฒนาอาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาฯ เด็กเล็ก	อาคารสถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องเรียนฯ	สังฆารามชั่วโมงให้บุคลากร ประจำชั้นปี พัฒนาฯ เด็กเล็กก่อสร้างเชิง สถาปัตย์ จ้าง อย่างสม่ำเสมอ	ส่งกำลังชั่วโมงให้บุคลากร ประจำชั้นปี พัฒนาฯ เด็กเล็กก่อสร้างเชิง สถาปัตย์ จ้าง อย่างสม่ำเสมอ	ได้รับการปรับปรุง ประจำชั้นปี พัฒนาฯ เด็กเล็กก่อสร้างเชิง สถาปัตย์ และชั้วโมง อุปกรณ์	จัดส่งเจ้าหน้าที่ใน สังกัด ดูแลบ้าน ต่อไป ท่องเที่ยว ในประเทศ	ฝ่ายบริหาร การศึกษา	
๒. กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร เด็กเล็ก	จัดการอบรม/ กิจกรรมที่สำคัญของรัฐ/ วัตถุประสงค์	การตั้นให้บุคลากร ศึกษาและฝึกอบรมเพิ่มเติม จากการอบรม/หนังสือ การเข้าอบรมฯ สังขาวะในสังกัด/ หนังสือ การเข้าอบรมฯ ความรู้ความเข้าใจใน สังขาวะและให้แก่ บุคคลากรที่รับผิด ชอบรับผิดชอบ ความรู้ความเข้าใจที่ จะนำไปใช้ในการ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด และการดำเนินการ เบื้องต้น	จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรม เพื่อสร้าง ความรู้ความเข้าใจให้กับ บุคคลากรที่รับผิดชอบ และเป็นบทบาทมากที่ สุด ยิ่งๆ อย่างร่วมมือ กัน ทำให้ ก้าว ปฏิบัติงานตาม ระเบียบ/หนังสือสั่ง การ	บุคลากรและบุคคล เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ประจำเดือนฯ และหัวหน้าหน่วยฯ ที่รับผิดชอบ ประจำเดือนฯ ประจำเดือนฯ ประจำเดือนฯ	มาตรการกำกับบุคคล เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ประจำเดือนฯ ประจำเดือนฯ ประจำเดือนฯ ประจำเดือนฯ	ฝ่ายบริหาร การศึกษา	

การกิจกรรมพัฒนาการติดต่อสื่อสาร หรือการริบจิตาภิ奈มภารดำเนินการ หรือการกิจกรรมที่สำนักข้อมูลข่าวสาร/ วัฒนธรรมศิลป์	ความเสียหาย	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหายน้อย การควบคุมภายใน	การรับปรุง การควบคุมภายใน	ห่างไกล ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการพัฒนาการติดต่อสื่อสาร พัฒนาเด็กเล็กไม่สกัด พัฒนาท่าทางเด็ก สังคม สังคมให้การ ประสนานงานยังไง ความต้องการของเด็ก	สถานที่ตั้งของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กไม่สกัด พัฒนาท่าทางเด็ก สังคม สังคมให้การ ประสนานงานยังไง ความต้องการของเด็ก	ใช้เทคโนโลยีเข้ามา ช่วยในการติดต่อ ประสานงาน สังคม	บุคลากรรักษามาตรฐาน ความคุ้มครองเด็ก เพิ่มเติมเพื่อให้การ สอนมีอย่างดีรับ การประเมินที่ดี ความต้องการของเด็ก	บุคลากรรักษามาตรฐาน ศึกษาหากความรู้ เพิ่มเติมเพื่อให้การ สอนมีอย่างดีรับ การประเมินที่ดี ความต้องการของเด็ก	กำลังไฟฟ้าเครื่อง ไฟฟ้าริบกาว ไฟฟ้ารีบิกา	(ลงชื่อ) (นางสาวราษฎร์ จิตชัย) หัวหน้าฝ่ายพัฒนาชุมชน รักษาธงการแห่งนน. หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

งานบริหารสาธารณสุข สำนักปลัด เทศบาลตำบลทุ่งทอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภัยใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรของงานบริหารสาธารณสุข ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมี หน้าที่ กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการ ควบคุมภัยใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภัยใน	๑.๒ งานบริหารสาธารณสุข มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภัยในงานบริหารสาธารณสุข มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การ บริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการ ปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมี ประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับ บัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแล ของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ดังนี้
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ งานบริหารสาธารณสุข ๒. งานส่งเสริมสุขภาพ ๓.งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุม ภัยใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๔. งานอนามัยสิ่งแวดล้อม โดยมีพยาบาลวิชาชีพชำนาญการ เป็นหัวหน้างานและเป็นผู้บังคับบัญชา rate ดับต้น
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุม ภัยใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
	๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ
	๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงาน ภัยใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภัยในที่กำหนดโดยอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงาน และ วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดการความเสี่ยง นั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุก กิจกรรมที่ ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการ ตีอีสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ ผู้บังคับบัญชา งานบริหารสารสนเทศ และผู้ที่ เกี่ยวข้องทุกรายดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจาก ปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน นอกจากนี้ในการ พิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของ ความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว พบ จุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก และ ภายนอก จำนวน ๒ กิจกรรม คือ ๑. การป้องกันและ ควบคุมโรคไข้เลือกออก ๒. การกำจัดขยะมูลฝอย ปลายทาง</p> <ul style="list-style-type: none"> -การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือกออก สิ่งแวดล้อมของ หมู่บ้าน/ชุมชน พบร่างร้ายน้ำมีการซ้ำซ้อนและอุดตัน ทำให้มีน้ำขังซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์สูญน้ำยุ่ง赖以 -การกำจัดขยะมูลฝอยปลายทาง เนื่องจาก มีการกำจัด โดยเตาเผา ซึ่งมีจำนวน ๑ เตา ไม่เพียงพอต่อการกำจัด ขยะ ทำให้เกิดขยะตกค้าง สะสมในแต่ละวัน อีกทั้ง ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น จึงจำเป็นต้องให้ครัวเรือน จัดการคัดแยกขยะให้ถูกวิธี เพื่อลดปริมาณขยะ ปลายทาง โดยได้จัดทำโครงการ เข้าไปอบรมให้ความรู้ ใน การคัดแยกขยะที่ต้นทาง แต่ยังเหลือขยะที่เป็น ถุงพลาสติก และโฟม ซึ่งได้มีการประชาสัมพันธ์ รณรงค์ไม่รับถุงพลาสติก และโฟม ให้ใช้ถุงผ้าแทน หรือให้นำถุงเก่ามาใช้ซ้ำ และยังมีขยะตกค้างเหลืออยู่ จึงต้องเผา ซึ่งเป็นอันตรายต่อสุขภาพของประชาชน การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมี การติดตามควบคุมในแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>
---	--

<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p>	
<p>๓.๑ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และ ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุม ที่ว่าไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๒ จัดประชุมคณะ ทำงาน เครือข่ายซึ่งประกอบด้วย รพ.สต. อสม. ผู้นำชุมชน เพื่อให้ ความรู้ความเข้าใจให้ คณะทำงานทุกคน เพื่อให้บรรลุ ถึงวัตถุประสงค์ของ กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง และกำหนดให้นำกลุ่ม ไลน์มาใช้ในการติดตามและ ประเมินผล</p>
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอน การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การ ปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการ มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบ โดยทั่วถัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p>	
<p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้ง หน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็น แหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการ ปรึกษา ให้คำแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศ ในการ ติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p>	
<p>๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขทันที</p>

<p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อ^{ผู้ดูแล} ให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการต าเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๔ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความ เพียงพอ เหมาะสม หรือต้องด าเนินการปรับปรุง แก้ไข เพิ่มเติม</p>
--	--

ผลการประเมินโดยรวม

งานบริหารสาธารณสุข มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานและการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ
มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการคัดแยกขยะมูลฝอยที่ต้นทางนั้น ต้องได้รับความร่วมมือจากชุมชน เป็น
การปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของชุมชนเอง จึงต้องดำเนินการจัดให้มีกิจกรรมควบคุมที่ต่อเนื่อง เพื่อให้การ
ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....


(นางจิราพรรณ การบรรจง)

ตำแหน่ง พยาบาลวิชาชีพชำนาญการ
วันที่)๗๙ กันยายน ๒๕๖๒...

การกิจกรรมพื้นที่ชุมชนที่จัดตั้ง เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิต ให้กับชุมชน และการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ		ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผู้ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การประเมินผู้ ควบคุมภายใน	การปรับปรุง การ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
การบริหารสถานการณ์ : การตรวจสอบปัญหาด้านความรู้ ความเชื่อมั่นในภารกิจ และการดำเนินการที่ได้รับมอบหมาย เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับ การป้องกันภัยคุกคามที่ได้รับมอบหมาย ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อการสร้างสิ่งแวดล้อมให้มีสุข ความสะอาดสวยงาม ปลอดภัย [*] น้ำเสียไม่ทิ้งที่บ้านและพื้นที่สาธารณะ ทางชุมชนที่อยู่อาศัย [*] พัฒนาศักยภาพชุมชนให้มีความเข้มแข็ง [*] เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของชุมชนให้ดี [*]	3. ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผู้ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การประเมินผู้ ควบคุมภายใน	การปรับปรุง การ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
3. เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับ การป้องกันภัยคุกคามที่ได้รับมอบหมาย ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อการสร้างสิ่งแวดล้อมให้มีสุข ความสะอาดสวยงาม ปลอดภัย [*] น้ำเสียไม่ทิ้งที่บ้านและพื้นที่สาธารณะ ทางชุมชนที่อยู่อาศัย [*] พัฒนาศักยภาพชุมชนให้มีความเข้มแข็ง [*] เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของชุมชนให้ดี [*]	3. ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่	การประเมินผู้ ควบคุมภายใน	การประเมินผู้ ควบคุมภายใน	การประเมินผู้ ควบคุมภายใน	การประเมินผู้ ควบคุมภายใน	การประเมินผู้ ควบคุมภายใน	การประเมินผู้ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ

การกิจกรรมภูมิภาค ที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภาครัฐตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอัน ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภัยร้าย	การประเมินผล การควบคุมภัยใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุมภัยใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
จำนวนน้ำเสียในเวตส์คอม : การลักการระบายน้ำโดยไม่ได้รับ มาตรฐานบริสุทธิ์ ๓.เพื่อจัดการขยะและน้ำเสียในชุมชน ตามหลักเกี่ยวข้อง ๒.เพื่อป้องกันและลดภัยธรรมชาติที่อาจ มากระทบต่อการ ๑.เพื่อรักษาความสะอาดและอนามัยของชุมชน และภูมิภาค	ร่างพื้นฐานทางชลประทาน ต้องดู ไปบ่อก้างจัดซื้อยาห์ที่ไม่ ได้มาตรฐาน ๓.เพื่อรักษาความสะอาดและอนามัยของชุมชน และภูมิภาค	๓. การปฏิบัติงานภายใต้ การวิเคราะห์ ทั้งน้ำที่ ควรรักษาดูแล เป็นไป ตามระเบียบ/ แห่งสังกัด การที่เกี่ยวข้อง ๒. การนำไปใช้รับผิดชอบ ในการเก็บขยะที่ อยู่บนพื้นดิน ๑. จัดการระบบลงทุน การคัดแยกประเภท การ ติดตามรักษาความสะอาดและอนามัยของชุมชน และภูมิภาค	๓. ปริมาณน้ำที่มีอยู่ ที่ไม่ไป哪裡บ่อต่อง ๑.ปริมาณน้ำที่มีอยู่ ที่ไม่ไป哪裡บ่อต่อง ๒. ปริมาณน้ำที่มีอยู่ ที่ไม่ไป哪裡บ่อต่อง ๓. ปริมาณน้ำที่มีอยู่ ที่ไม่ไป哪裡บ่อต่อง	- จำนวนน้ำฝนในผืนดิน เพียงพอสำหรับการ ใช้ในแต่ละวัน ทำให้ผู้เชื้อโรคติดต่อ ปริมาณน้ำที่มีอยู่ ที่ไม่ไป哪裡บ่อต่อง ๑. จำนวนน้ำฝนในผืนดิน เพียงพอสำหรับการ ใช้ในแต่ละวัน ๒. จำนวนน้ำฝนในผืนดิน เพียงพอสำหรับการ ใช้ในแต่ละวัน ๓. จำนวนน้ำฝนในผืนดิน เพียงพอสำหรับการ ใช้ในแต่ละวัน	- จำนวนน้ำฝนในผืนดิน เพียงพอสำหรับการ ใช้ในแต่ละวัน ๑. จำนวนน้ำฝนในผืนดิน เพียงพอสำหรับการ ใช้ในแต่ละวัน ๒. จำนวนน้ำฝนในผืนดิน เพียงพอสำหรับการ ใช้ในแต่ละวัน ๓. จำนวนน้ำฝนในผืนดิน เพียงพอสำหรับการ ใช้ในแต่ละวัน	จำนวนน้ำฝนในผืนดิน เพียงพอสำหรับการ ใช้ในแต่ละวัน ๑. จำนวนน้ำฝนในผืนดิน เพียงพอสำหรับการ ใช้ในแต่ละวัน ๒. จำนวนน้ำฝนในผืนดิน เพียงพอสำหรับการ ใช้ในแต่ละวัน ๓. จำนวนน้ำฝนในผืนดิน เพียงพอสำหรับการ ใช้ในแต่ละวัน

ลายมือชื่อ.....
นายพันธุ์ชัย ใจดี

นางสาวพรรดา ใจดี
พยาบาลศรีราชา ใจดี

กองคลัง เทศบาลตำบลทุ่งทอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๗๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง	
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
ณ ปัจจุบันได้มีระบบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ เปลี่ยนจากที่เคยใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานที่เคยปฏิบัติตามจากแต่ก่อนมากราชการจัดทำภารกิจ เอกสารประกอบภารกิจ การกำหนดขอบเขต และอีกหลายขั้นตอนที่ต้องปฏิบัติค่อนข้างยุ่งอย่าง จากที่เคยปฏิบัติตามแต่ก่อนนี้มากและ สถานที่เก็บเอกสารสำคัญยังไม่เพียงพอ	๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี - หน่วยงานได้มีการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการใหม่ๆเพื่อให้เทศบาลสามารถบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ยังไม่เข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ เท่าที่ควร
๒. การประเมินความเสี่ยง	
เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจ ระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการต่างๆที่เข้ามาอย่างต่อเนื่อง เท่าที่ควรทำให้ เอกสารการเบิกจ่าย ทำให้การลงบัญชี ยังไม่ถูกต้อง เท่าที่ควร และสถานที่เก็บเอกสารเบิกจ่ายไม่เพียงพอ	๑.๒ กิจกรรมด้านการพัสดุ - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ยังไม่เข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ เท่าที่ควร
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทุกคนเข้าร่วมการอบรม ตามโครงการที่เกี่ยวข้องนั้นๆ	๑.๓ กิจกรรมด้านการพัสดุ - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ยังไม่เข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ เท่าที่ควร - ยังไม่มีการเข้าอบรมตามโครงการที่เกี่ยวข้องใดๆ
๒. กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจ และร่วมกันสนทนารือเกี่ยวกับงานนั้นๆ	- ยังไม่มีการสนทนารือข้อ ระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการใดๆ
๓. ความมีสถานที่เก็บเอกสารที่เหมาะสมและปลอดภัย	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้	
๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	
๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	
๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	
๕. วิธีการติดตามประเมินผล	
ดูจากเอกสารการเบิกจ่ายว่าครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการต่างๆ และยังขาดสถานที่เก็บเอกสารหลักฐาน การเงินการพัสดุที่เหมาะสมและปลอดภัย	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง เทศบาลตำบลทุ่งทอง อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน
ทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมี
จุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี

ลงชื่อ

(นางสาวพชกรพรรณ นาอัน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๒๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยรัฐวิสาหกิจ ศูนย์องค์กร เทศบาลตำบลทุ่งสง

รายงานแผนการปรับปรุงการគานบคุณภาพใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

การกิจกรรมตามภาระหน้าที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภาครัฐตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อันที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัสดุประสงค์	ความเสี่ยง การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลกระทบ ควบคุมภายนอก	ความแม่นยำของข้อมูล การประเมินภัยคุกคามภายใน	การประเมินภัยคุกคามภายใน	กระบวนการป้องกันภัยคุกคามภายใน
๑. กิจกรรมด้านการเงิน และพัสดุ เพื่อให้งานการเงิน, พัสดุ ภักดี ๗ ตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่ง การต่างๆ ในส่วนราชการ และการจราจรเป็นไปตามความ เหมาะสม คุ้มค่า โปร่งใส ^๑ โดยประทศธิรภาพมากที่สุด ต่อทางราชการ	งานการเงินพัสดุ ใบอนุ บัญชีบันทึกมันว่าง หลักการทำงงาน ระบบเบียบ ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่ง การต่างๆ ในส่วนราชการ และการจราจรเป็นไปตามความ เหมาะสม คุ้มค่า โปร่งใส ^๑ โดยประทศธิรภาพมากที่สุด ต่อทางราชการ	ให้จ้าหน้าที่ ผู้เกี่ยวข้องเข้าผู้กำหนด ขอแบบต่างๆ, คณะกรรมการต่างๆ คงที่ของหนังสือสั่ง การต่างๆ ในส่วนราชการ และทางจราจร ระบบเบียบถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่ง การต่างๆ ในส่วนราชการ และการจราจรเป็นไปตามความ เหมาะสม คุ้มค่า โปร่งใส ^๑ โดยประทศธิรภาพมากที่สุด ต่อทางราชการ	กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ สามารถควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ สามารถสื่อสารกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง หนังสือสั่งการใหม่ๆ ที่มีผลลัพธ์ที่ดี เพียงพอ	มีระบบที่มีประสิทธิภาพ ในการติดตาม และประเมินผล การทำงานที่ดี ของหน่วยงานที่เกี่ยว ข้องกับหน่วยงานที่ได้รับ มอบหมาย	กำหนดจุดที่มีภัยคุกคาม ที่สำคัญที่สุด ให้เจ้าหน้าที่ดำเนิน การติดตามและประเมินผล ของหน่วยงานที่ได้รับ มอบหมาย

ลงชื่อ

(นายสราวุฒิธรรมรุษ นาอ่อน)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

กองช่าง เทศบาลตำบลทุ่งทอง อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภัยใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภัยใน ดังนี้ - งบประมาณรายจ่ายสำหรับจัดซื้อวัสดุ อุกรณ์มีจำกัด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภัยนอก ดังนี้ - เกิดการชำรุดบ่อยครั้ง</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภัยใน ดังนี้ - การประมาณราคากู้ต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสภาวะเศรษฐกิจในระหว่างการจัดซื้อจัดจ้าง - ข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้จัดทำโครงการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนไม่ทั่วถึง</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภัยใน ดังนี้ - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๑๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภัยนอก ดังนี้ - เอกสารที่นำมายื่นขออนุญาตไม่ถูกต้อง และไม่ครบถ้วน ทำให้ขึ้นตอนการขออนุญาตล่าช้า</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภัยในตามภารกิจที่ปรากฏ ตามคำสั่งแบ่งงาน การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงทั้งจากปัจจัยภัยในและภายนอก ที่ได้จัดให้มีการควบคุมความเสี่ยงทั้งปัจจัยภัยในและปัจจัยภายนอก ต่อไป</p>

กองช่าง เทศบาลตำบลทุ่งทอง อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดขัยภูมิ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

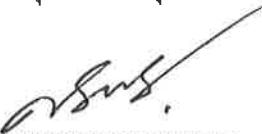
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u>	
<u>๒.๑ กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า</u> <ul style="list-style-type: none"> - งบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์มีจำกัด - เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานเนื่องจากมีการชำรุดบ่อยครั้ง 	
<u>๒.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> <ul style="list-style-type: none"> - ราคารับสัตถก่อสร้างมีความผันผวนตามสภาพเศรษฐกิจและราคาน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง ทำให้ต้องตั้งงบประมาณในการก่อสร้างแต่ละโครงการเพิ่มมากขึ้น - งบประมาณไม่เพียงพอในการปรับปรุงซ่อมแซมสิ่งสาธารณูปโภคที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานต่าง ๆ 	
<u>๒.๓ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง รื้อถอน ต่อเติมอาคาร</u> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนไม่ทราบว่าควรปฏิบัติตามกฎหมายควบคุมอาคารอย่างไร - เอกสารยื่นขออนุญาตไม่ครบ ทำให้ขึ้นตอนการขออนุญาตล่าช้า เนื่องจากประชาชนยังขาดความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว 	
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> <ul style="list-style-type: none"> - มีการปรึกษาหารือ ประชุมชักถามทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงาน และส่วนงานอื่นๆ ที่ต้องปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อให้ทุกคนทุกส่วนปฏิบัติงานไปในแนวทางเดียวกัน 	
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> <ul style="list-style-type: none"> - เทศบาลตำบลทุ่งทอง ได้นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติงานของกองช่าง สามารถรับรู้ข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบเช็คข้อมูลได้จากระบบอินเตอร์เน็ต เช่น ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ 	

กองช่าง เทศบาลตำบลทุ่งทอง อำเภอบ้านเขว้า จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานล้วนสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๕. การติดตามประเมินผล</u> การติดตามประเมินผลพบว่ากิจกรรมความเสี่ยงของกองช่าง เทศบาลตำบลทุ่งทองยังไม่บรรลุผลเท่าที่ควร ปัญหา สาเหตุเกิดจากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ทำให้ต้องติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป	

สรุปผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง เทศบาลตำบลทุ่งทอง มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องทำการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสม

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นายสุนัน เทียบเพชร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๑๗ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

กองช่าง เทศบาลตำบลท่าทรายฯ อําเภอบ้านแหลมว้า จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายนอก
 สำหรับระยะเวลาโครงการดำเนินงานสิ้นเดือน ๗ ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

การกิจกรรมภายนอกที่จัดตั้งห้องน้ำยังงาน บ่อเรือ หรือการจัดทำแม่น้ำริมบ้าน หรือการกิจกรรมที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัฒนธรรมที่	ความเสี่ยง	การควบคุมภายนี้ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายนอก	ความเสี่ยง ที่ไม่สมควร	การปรับปรุงการ ควบคุมภายนอก	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมตามกำหนด行事ประจำเดือน เช่นและชั่วโมงฟาร์มป่าและสวน	๑. การตั้งงบประมาณ รายจ่ายสำหรับซื้อสิ่งอุปกรณ์เพื่อพัฒนาต่อ ความต้องการ น้ำประปาในบ้านเรือน ตามที่ได้รับการตั้งใจ ๒. กิจกรรมตามกำหนด行事ประจำเดือน เช่นและชั่วโมงฟาร์มป่าและสวน	๑. จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับการติดตั้งไฟฟ้า และจัดสรรงบประมาณที่จำเป็นตามความต้องการ ๒. จัดการตามกำหนด行事ประจำเดือน เช่นและชั่วโมงฟาร์มป่าและสวน	๑. การตั้งงบประมาณให้ ร้ายจ่ายสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์จำเป็นที่จำเป็นตามความต้องการ ๒. การออกแบบและ นำไปใช้เกิดความเสียหาย ๓. การออกแบบและ นำไปใช้เกิดความเสียหาย ๔. จัดการตามกำหนด行事ประจำเดือน เช่นและชั่วโมงฟาร์มป่าและสวน	๑. บุกรุกที่ใช้บ้าน ปักบุ่มเข้าบ้านบุกรุก เก่าไม่เหมาะสม ๒. ทำการทำให้ชำรุด บ่อบำบัดเสียง ๓. จัดการตามกำหนด行事ประจำเดือน เช่นและชั่วโมงฟาร์มป่าและสวน	๑. ปรับเปลี่ยน ค่าบริการรับน้ำ ที่อยู่ในชุมชน ๒. จัดการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามที่ได้ระบุไว้ ๓. ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามที่ได้ระบุไว้	กองช่าง

กองทั่ง เทศบาลตำบลท่าหอ อำเภอบ้านแหลวง จังหวัดชัยภูมิ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลากำดำเนินงานตั้งแต่เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ถึง พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

การกิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจกรรม แผนการดำเนินงาน หรือการกิจ กรรม ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ง แวดล้อม	การควบคุมภายในที่มีอยู่	กระบวนการบริหาร ควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน		หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					การปรับปรุงการ ควบคุมภายในที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายในที่มีอยู่	
๒๙. กิจกรรมตามหน้าที่ของรัฐ วัตถุประสงค์	๑. การประมวลผลราชา ฎูท้องตามระเบียบและตาม สอดคล้องกับสิ่งที่ได้รับ เศรษฐกิจในประเทศไทย จัดซื้อจัดจ้าง	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามที่มาที่ไปของต่างๆ เกี่ยวกับราคาวัสดุก่อสร้าง ตรวจสอบซื้อขายราคางานส่วน ก่อสร้างกับหน่วยงานที่ สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ ทราบบัญชีคงเหลือที่จริงที่แท้ จริงตามที่ได้รับทราบ แก้ไขปัญหาความไม่ต่อไป เดือดร้อนตัวบุคคลและท่าน ที่ได้รับผลกระทบจากน้ำท่วม	๑. รากฐานดูแลรักษา ความผันผวนของราชา ฎูท้องตามสภาพภาวะ เศรษฐกิจและราคา น้ำท่วมและการปล่อยบ่อลง อย่างต่อเนื่อง ทำให้ต้อง ^๑ ตั้งงบประมาณใหม่ในคราว ก่อสร้างแต่ละโครงการ เพิ่มมากขึ้น	๑. รากฐานดูแลรักษา ความผันผวนของราชา ฎูท้องตามสภาพภาวะ เศรษฐกิจและราคา น้ำท่วมและการปล่อยบ่อลง อย่างต่อเนื่อง ทำให้ต้อง ^๑ ตั้งงบประมาณใหม่ในคราว ก่อสร้างแต่ละโครงการ เพิ่มมากขึ้น	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติให้ศึกษา ระบบไปใช้ใน หน่วยงานที่ต่างๆ เพื่อให้การคำนวณ รากฐานดูแลรักษา ความผันผวนของราชา ฎูท้องตามสภาพภาวะ เศรษฐกิจและราคา น้ำท่วมและการปล่อยบ่อลง อย่างต่อเนื่อง ทำให้ต้อง ^๑ ตั้งงบประมาณใหม่ในคราว ก่อสร้างแต่ละโครงการ เพิ่มมากขึ้น	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติให้ศึกษา ระบบไปใช้ใน หน่วยงานที่ต่างๆ เพื่อให้การคำนวณ รากฐานดูแลรักษา ความผันผวนของราชา ฎูท้องตามสภาพภาวะ เศรษฐกิจและราคา น้ำท่วมและการปล่อยบ่อลง อย่างต่อเนื่อง ทำให้ต้อง ^๑ ตั้งงบประมาณใหม่ในคราว ก่อสร้างแต่ละโครงการ เพิ่มมากขึ้น	๑. กองบัญชาการ จังหวัดชัยภูมิ

กองทั่ง เทศบาลตำบลท่อง อำเภอป่าเมือง จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประรับมีผลการควบคุมภัยใน

สำหรับระยะเวลากำดำเนินงานตั้งแต่ ๘ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

การจิตตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจ ตาแมลงน้ำดำเนินงานฯ หรือ การกิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มอง	การควบคุมภัยใน ที่มอง	การประเมินผล การควบคุมภัย	ความเสี่ยง ที่มอง	การประเมินภัยใน ที่มอง
๓. กิจกรรมด้านสาธารณสุขของภาครัฐ ก่อสร้าง ติดเบปรอง ต่อเติมอาคาร วัสดุประสงค์	๓. ประชุมผู้นำชุมชน ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับ พ.ร.บ.คุณคุณ อาสาฯ พ.ศ. ๒๕๖๒	๑. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ติดเบปรอง ต่อ เติมอาคาร	๑. ประชาษณ์ ทราบว่าคุณคุณเป็นตัว กลางที่จัดระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขอ อนุญาตขอสร้าง ว่าควร ดำเนินการ แล้วจ่าย ค่าบุญของอาคาร อย่างไร	๑. ผู้ขออนุญาตไม่ทราบ แล้วเมื่อไรจึงจะได้รับ กฎหมายว่าด้วยการขอ อนุญาตขอสร้าง ที่จะ ดำเนินการต่อไปได้ ๒. ออกสารที่บ่งบอกว่า อนุญาตไม่ออกให้แก่คน เพื่อให้จ้างงานขออนุญาต ก่อสร้าง ติดเบปรอง ต่อเติมอาคาร ตามเงื่อนไขที่ต้องการ ครบถ้วนทำให้คนที่ ขออนุญาตต้องรอนาน กระบวนการดำเนินการที่ กฎหมายว่าด้วยการขอ อนุญาตต้องดำเนินการ	๑. ผู้ขออนุญาตไม่ทราบ แล้วเมื่อไรจึงจะได้รับ กฎหมายว่าด้วยการขอ อนุญาตขอสร้าง ที่จะ ดำเนินการต่อไปได้ ๒. ออกสารที่บ่งบอกว่า อนุญาตไม่ออกให้แก่คน เพื่อให้จ้างงานขออนุญาต ก่อสร้าง ติดเบปรอง ต่อ เติมอาคาร
					(ลงชื่อ) (นายสุนัน เที่ยบแพทร) ผู้อำนวยการกองอนุฯ วันที่ ๙๙๙๙/๙๙๙๙/๙๙๙๙

การประเมินผลความเสี่ยงของกองทุน ให้บาลถำบลทุ่งทอง

หน่วยงาน	โครงการ/กิจกรรม	สาเหตุของความเสี่ยง	โอกาส	ผล	รูปแบบ	จัดสำนัก	แผนจัดการความเสี่ยง	สถานะความเสี่ยง
กองทุนฯ	การขออนุมัติก่อสร้าง ตัดแปลง รื้อถอน อาคาร	การขออนุมัติก่อสร้าง ตัดแปลง รื้อถอน อาคาร ยังคงอยู่อย่างต่อเนื่อง ระยะเวลานาน ขาดแคลนแรงงาน ขาดแคลนวัสดุก่อสร้าง ขาดแคลนแรงงาน ขาดแคลนวัสดุก่อสร้าง	การขออนุมัติก่อสร้าง ตัดแปลง รื้อถอน อาคาร ยังคงอยู่อย่างต่อเนื่อง ขาดแคลนแรงงาน ขาดแคลนวัสดุก่อสร้าง ขาดแคลนแรงงาน ขาดแคลนวัสดุก่อสร้าง	ผล	กระบวนการเสี่ยง	ห้อง	(มาตราการควบคุมเพิ่มเติม)	ความดูแล

.....

 ผู้อำนวยการฯ
 (ลงชื่อ)

นายสุนัน พิษณุพงษ์
 เศรษฐบุรี (ชื่อ)
 ผู้อำนวยการฯ

งานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลทุ่งทอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ดังนี้ (๑) หน่วยงานภายนอก (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง) ไม่มีการปรับโครงสร้างการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในให้มีฐานะเทียบเท่าสำนัก/กอง เพื่อเป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจได้เข้าใจโครงสร้างและสายบังคับบัญชา (๒) เจ้าของระเบียบคือกระทรวงการคลัง และกรมบัญชีกลาง ไม่ติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในห้องถิ่นอย่างจริงจัง จึงไม่ทราบปัญหาจริงที่เกิดจากการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในห้องถิ่น เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ (๑) จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีในแต่ละภารกิจของหน่วยรับตรวจ (๒) หน่วยรับตรวจไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนฯ ของหน่วยตรวจสอบภายใน (๓) การตรวจสอบภายในมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ค่อนข้างยุ่งยาก มีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนในด้านเทคนิคและวิธีการ ที่สำคัญต้องใช้เวลาในการดำเนินการตรวจสอบใบเ嘱咐กรรมค่อนข้างมาก (๔) ผู้ตรวจสอบภายในถูกมองหมายจากผู้บริหารให้ปฏิบัติหน้าที่ในการกิจกรรมที่ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยง เรื่อง อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอ กับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร มีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง (๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกภารกิจรวมและทุกภารกิจขององค์กร (๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบถ้วนกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร (๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยากสลับซับซ้อน ต้องคิดเคราะห์ถึงสภาพปัจจุบันและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประเมินผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้违เคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีความชื่อตรงและมีจริยธรรมมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จุดอ่อน หน่วยรับตรวจยังไม่เข้าใจโครงสร้างบทบาท หน้าที่ มักได้รับเอกสารประกอบการตรวจสอบและทำแผนตรวจสอบล่าช้า ทำให้กระบวนการต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบในกระบวนการอื่น ๆ ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ๒. การประเมินความเสี่ยง จุดแข็ง หน่วยตรวจสอบภายในมีแผน/รายงานผล/ติดตามผลการตรวจสอบที่ชัดเจน ในการปฏิบัติงานตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างและสายบังคับบัญชาชัดเจน แต่ต้องต่อจากเทศบาลตำบลทุ่งทอง ชัดเจน ในการเสนอความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ จุดอ่อน กิจกรรมการตรวจสอบ ด้านการประสานงานของเอกสารประกอบการตรวจสอบ และชี้แจงผลการตรวจสอบล่าช้า รวมถึงเอกสารสำหรับวิเคราะห์ความเสี่ยงระยะยาวล่าช้าตามไปด้วย กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผน เนื่องจากขาดอัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวในการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>(๒) จัดบริการรับปรึกษาปัญหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจสอบ เพื่อลดข้อผิดพลาดและความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจสอบ</p> <p>(๓) จัดทำ/จัดทำคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา</p>	<p>อัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวจึงไม่เพียงพอกับปริมาณที่มี การปฏิบัติงานไม่ได้รับการสนับสนุน และส่งเสริมตามเจตนาرمย์ที่กฎหมายกำหนด อีกทั้งขาดพื้นที่ที่เหมาะสมในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ ขาดงบประมาณในการปฏิบัติงานตรวจสอบที่เป็นงบประมาณที่ใช้เพื่อการพัฒนาการตรวจสอบภายในอย่างแท้จริง</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) ใช้หนังสือ (บันทึกข้อความ) ในการติดต่อสื่อสารเพื่อนำเสนอภัยคุกคาม รายงานให้ผู้บริหารได้รับทราบถึงปัญหาและให้ทราบถึงวัตถุประสงค์อำนวยหน้าที่ทั้งหมดของหน่วยตรวจสอบภายใน และหน้าที่ของหน่วยรับตรวจสอบ เพื่อขออนุมัติความเห็นชอบจากนายก และนำไปเป็นข้อมูลประกอบการวางแผนการตรวจสอบให้เหมาะสมและเพียงพอ กับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียวในปีงบประมาณ ต่อไป</p> <p>(๒) จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจสอบ</p> <p>(๓) จัดทำสมุดบริการขอรับคำปรึกษาจากหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงสำนัก/กอง และเก็บสถิติ/ความถี่ในการรับคำปรึกษาของแต่ละปัญหา แล้วนำไปประกอบการจัดทำแผนการปฏิบัติงานให้การตรวจสอบเป็นไปตามแผนที่กำหนด ต่อไป</p> <p>(๔) ขออนุมัติจัดทำและปรับปรุงภัยคุกคามการตรวจสอบภายในทุกปีงบประมาณ ให้มีความสมบูรณ์ ชัดเจน และระบุวัตถุประสงค์ อำนวย หน้าที่ การเข้าถึงข้อมูล งาน เงิน ทรัพย์สิน คน เอกสารได้ไวในภัยคุกคามให้ครบถ้วน ครอบคลุม และเสนอรายกลุ่มตามเห็นชอบในภัยคุกคามทุกปี และแจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ</p> <p>(๕) ติดตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ จากเว็บไซต์ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (WWW.dla.go.th), สนง.ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จ.ชัยภูมิ (WWW.cpmlocal.org) และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อศึกษาและสืบค้นเอกสาร พัฒนาและแก้ไข ตั้งแต่แก้ไข เอกสารไว้เป็นหลักฐานอ้างอิงในการตรวจสอบ และใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจสอบ</p>	<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p><u>จุดแข็ง</u> หน่วยรับตรวจสอบในองค์กร ให้ความร่วมมือ กับการตรวจสอบในระดับตี มีการดำเนินภัยคุกคามการตรวจสอบภายใน ให้รับทราบ</p> <p><u>จุดอ่อน</u> การควบคุมยังไม่เพียงพออย่างมี สำนัก/กอง ที่ไม่เข้าใจบทบาท อำนาจหน้าที่ ถึงแม้จะจัดเวียนภัยคุกคามให้ทราบ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p><u>จุดแข็ง</u> มีการใช้สารสนเทศในการสื่อสาร และประมวลผลการตรวจสอบ และจัดทำรายงานผล ตรวจสอบกับหน่วยรับตรวจสอบ</p> <p><u>จุดอ่อน</u> อุปกรณ์และเครื่องมือเครื่องใช้ ของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอ หรือมีจำกัด และขาดพื้นที่ทำงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>(๙) สร้างมิตรภาพ และความสัมพันธ์อันดี กับหน่วยรับตรวจให้มีความรู้ ความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในตามที่แจ้งเวียนสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายในให้รับทราบ และให้ความร่วมมือ และเข้าร่วมให้ความช่วยเหลือในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้มีการติดต่อประสานงานและการสื่อสารที่ดี ส่งผลให้ลดซึ่งว่างวนในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในในปีเพียงพอ กับตรวจสอบทุกการกิจขององค์กร</p> <p>จากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ติดตามประเมินผลมาถึงรอบสิ้นปีงบประมาณ กิจกรรมการควบคุมยังไม่มีความเพียงพอและเหมาะสม ความเสี่ยงดังกล่าว ยังไม่หมดไป อยู่ในระดับความเสี่ยงสูงเมื่อเดิน เนื่องเพื่อไม่ให้ระดับความเสี่ยง สูงเพิ่มมากขึ้น ในการปฏิบัติงานในปีงบประมาณถัดไปของหน่วยตรวจสอบภายใน จึงต้องควบคุมและติดตามในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป</p>	<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>สรุปการติดตามประเมิน</p> <p>การควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในยัง ไม่มีความเพียงพอและเหมาะสม ควรปรับปรุง การควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมและสามารถ ปฏิบัติงานตรวจสอบได้ครอบคลุมทุกการกิจของ องค์กรได้เพิ่มมากขึ้นเป็น ๕-๑๐% โดยเทียบจาก แผนการตรวจสอบเดิมในปีงบประมาณที่ล่วงมา</p>

ผลการประเมินโดยรวม

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า

๑. กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในในปีเพียงพอ กับตรวจสอบทุกการกิจขององค์กร

เป็นกิจกรรมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ติดตามประเมินผลความเสี่ยงมาถึงสิ้นรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พบว่ามีการควบคุมที่ไม่เพียงพอและไม่เหมาะสม จากการประเมินความเสี่ยงทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ พบว่าความเสี่ยงที่เหลืออยู่นั้น อยู่ในระดับที่ปานกลาง ความเสี่ยงนี้จะยังไม่หมดไปจากหน่วยตรวจสอบภายใน แต่หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม ครบถ้วนแล้ว เพื่อนำไปควบคุม และติดตามประเมินผลต่อในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นางพุธิตา อินทร์คำ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

အမြတ်ပုဂ္ဂန်များ

၁၃၂

କାହାର ପାଦରେ ତଥା ପାଦରେ କାହାର ପାଦରେ

(ଟିଏସ୍‌୧୦)

๕๖๙๘๖๔

ធនការណ៍រដ្ឋបាល

ระดับองค์กร
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๑)

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบ้านเขว้า

เทศบาลตำบลทุ่งทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และ ไม่ใช่การเงินที่เชื่อมต่อได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลทุ่งทอง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมี ความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอบ้านเขว้า

อย่างไรก็ตี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานอำนวยการ(งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย)

- การใช้รถส่วนกลางของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑.๒ งานแผนงานและงบประมาณ

- มีการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณตลอดปี

๑.๓ งานพัฒนาชุมชน

- การย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ทำให้เสียสิทธิ์เมื่อรับเงินเบี้ยยัง ชีพฯ อย่างต่อเนื่อง

๑.๔ งานบริหารการศึกษา

- อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสภาพทรุดโทรมไม่เหมาะสมแก่การจัดการเรียนการสอน

/บุคลากร

บุคลากรขาดการพัฒนาตนเองเมื่อกฎหมาย ระเบียบเปลี่ยนแปลงใหม่ และการประสานงานกับต้นสังกัดล่าช้า

๑.๕ งานบริหารการสาธารณสุข

- การกำจัดขยะมูลฝอย เนื่องจากมีเด็กด้วยแยกขยะจากชุมชนทำให้เป็นขยายตัวค้าง และมีเทาเผาขยายเพียง ๑ เท่า

๑.๖ งานการเงินและพัสดุ

- เมื่อมีหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติใหม่ทำให้ต้องมีเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพิ่มมากขึ้น
- สถานที่เก็บเอกสารสำคัญ ไม่เหมาะสมและยังไม่เพียงพอ

๑.๗ งานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า

- อุปกรณ์ที่ใช้ในปัจจุบันเป็นอุปกรณ์รุ่นเก่า ไม่ทนต่อสภาพอากาศ ทำให้ชำรุดบ่อย สิ้นเปลืองบประมาณในการจัดซื้อ
- มีการแจ้งอุปกรณ์ไฟฟ้าขัดข้องอยู่เสมอ

๑.๘ งานก่อสร้าง

- การผันผวนของราคาวัสดุในการก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น ทำให้บประมาณในการก่อสร้างเพิ่มมากขึ้นและปริมาณงานลดลงตามงบประมาณที่มีจำกัด
- ข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้โครงการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนไม่ทั่วถึง
- เมื่อมติ ครม. มีการเปลี่ยนแปลงงานก่อสร้าง

๑.๙ การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร

- ผู้ขออนุญาตไม่ทราบและไม่เข้าใจระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง ว่าควรต้องปฏิบัติอย่างไร
- การเตรียมเอกสารยื่นขออนุญาตไม่ครบถ้วน ทำให้ขั้นตอนการขออนุญาตล่าช้า

๒.๑๐ งานตรวจสอบภายใน

- อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอ กับทุกภารกิจขององค์กร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานอำนวยการ(งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย)

- ๒.๑.๑ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ฯเพื่อรับผิดชอบรายงานต์ส่วนกลางเป็นรถโดยสาร ขนาด ๑๒ ที่นั่ง(รถตู้) โดยควบคุมและบันทึกการใช้รถโดยสารต์ส่วนกลางให้ครบถ้วน ๕ แบบ เป็นประจำทุกวันหรือเมื่อมีเหตุการณ์ต้องรายงานเร่งด่วนและมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบประจำทุกคนพร้อมตรวจเช็ค บำรุงรักษาและตรวจสอบรถโดยสารต์ทุกคัน

๒.๒ งานแผนงานและงบประมาณ

๒.๒.๑ ชี้แจงเหตุผลตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓ ตลอดจนระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องต่อผู้บริหารและสภาพเทศบาลตำบลทุ่งทอง

๒.๓ งานพัฒนาชุมชน

๒.๓.๑ ประชาสัมพันธ์แนวทางการปฏิบัติกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพมีภาระค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น หรือการเปลี่ยนแปลงข้อมูลเพื่อไม่ให้เสียสิทธิ์ในการรับเงินเบี้ยยังชีพฯ

๒.๔ งานบริหารการศึกษา

๒.๔.๑ อยู่ระหว่างดำเนินการซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดคลองสายบัว และจัดสรรงบประมาณในการซ่อมแซมห้องเรียน ให้สามารถเข้าใช้งานได้ถ่ายทอดความรู้ที่ได้จากการฝึกอบรมให้แก่ครูที่มิได้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้อง ครบถ้วน

๒.๕ งานบริหารสาธารณสุข

๒.๕.๑ จัดอบรมการคัดแยกขยะต้นทางให้แก่ประชาชนในพื้นที่เพื่อลดปริมาณขยะ ตกค้าง

๒.๕.๒ ขอรับงบประมาณในการจัดซื้อเตาเผาขยะเพิ่มจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๖ งานการเงินและพัสดุ

๒.๖.๑ จัดประชุมแจ้งหลักเกณฑ์และแนวทางการปฏิบัติใหม่ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ เพื่อจัดการงบประมาณและแนวทางเดียวกัน

๒.๖.๒ จัดจ้างทำสถานที่เก็บเอกสารให้เหมาะสมและปลอดภัยสำหรับเอกสาร สำคัญทางการเงิน การจัดซื้อจัดจ้างและเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๗ งานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า

๒.๗.๑ ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์รุ่นเก่าเพื่อยืดอายุการใช้งานได้นานขึ้น เพื่อลดการจัดซื้อวัสดุบางชนิด

๒.๗.๒ จัดตารางการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นระบบเพื่อให้ซ่อมแซมจุดที่ชำรุดได้อย่างทั่วถึง

๒.๘ งานก่อสร้าง

๒.๘.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างเป็นไปด้วยความถูกต้องและสอดคล้องกับราคาปัจจุบัน

๒.๘.๒ ขอรับการจัดสรรงบประมาณจากสภาพเทศบาลเพิ่มขึ้นในกรณีจำเป็นเร่งด่วน

๒.๙ การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร

๒.๙.๑ จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร
แจกจ่ายสำหรับประชาชนผู้มาติดต่อ และมีการแจ้งประชาสัมพันธ์ตาม
หมู่บ้านและตามสื่อต่างๆ

๒.๑๐ อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในมีเพียงพอ กับทุกภารกิจขององค์กร

๒.๑๐.๑ ปรับแผนการตรวจสอบภายในประจำปีให้มีปริมาณที่เหมาะสมกับ
อัตรากำลังที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว

ลงชื่อ



(นายสมชาย หมื่นอุตสาห์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ระดับองค์กร
รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

เทศบาลตำบลทุ่งทอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภัยใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ฝ่ายอำนวยการสำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการสร้างจิตสำนึก ความซื่อสัตย์และจริยธรรม คุณธรรม - เทศบาลตำบลทุ่งทอง จัดทำข้อกำหนดด้าน จริยธรรม คุณธรรม เป็นแนวทางการปฏิบัติที่เปรียบเสมือนกฎระเบียบขององค์กร เพื่อ ทำให้เกิดความสมบูรณ์ในการปฏิบัติให้เป็นแบบอย่างสม่ำเสมอและ ลดวิธีการหรือแรงจูงใจ เช่นไม่กดดัน ให้พนักงานต้องปฏิบัติงานตามเป้าหมายที่สูงเกินจริง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความถูกต้องตามระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการช่วยเหลือ ประชาชน <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ศึกษาระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - งบประมาณที่ไม่มีความจำเป็น/มีความจำเป็น น้อย/งบประมาณที่เหลือจ่าย ยกยอด(โอน)เป็น งบประมาณในการดำเนินการช่วยเหลือประชาชน <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่และผู้เกี่ยวข้อง <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดประชุมชี้แจงในรอบ ๑ เดือน/ในกรณีเร่งด่วน 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>- สำนักปลัดวิเคราะห์ประเมินการควบคุม ภัยในตามภารกิจที่ปรากฏ ตามคำสั่งการ แบ่งงาน การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก จึงได้จัด ให้มีการควบคุมความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายใน และภายนอก ต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ฝ่ายแผนงานและบประมาณสำนักปลัด</p> <p>กิจกรรมการจัดทำการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ</p> <p>๑.สภากาแฟดล้อมการควบคุม เกิดจากสภากาแฟดล้อมภายในและภายนอก คือ สภากาแฟดล้อมภายใน - เนื่องจากมีการตั้งงบประมาณรายจ่ายตราเป็นเทศบาล บัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีแล้ว แต่เทศบาล ดำเนินการทุกห้องมีการโอนลด โอนเพิ่มงบประมาณรายจ่าย ในหมวดต่างๆ และตั้งจ่ายรายการใหม่ตลอด ปีงบประมาณ จึงส่งผลให้มีการโอนงบประมาณและ แก้ไขเปลี่ยนคำชี้แจงงบประมาณจำนวนหลายครั้ง</p> <p>๒.ประเมินความเสี่ยง - การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากยังมีรายการโอน เงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนด ไว้ซึ่งมีความเสี่ยงอยู่ และต้องทำการปรับปรุงใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ต่อไป</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม - ซึ่งเจนเหตุผลตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย วิธีการงบประมาณ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ ตลอดจนระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องต่อคณะผู้บริหาร และสภากาแฟบาล ดำเนินการ ทางเพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนงบประมาณและขอ อนุมัติเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ โดยมีรายการให้น้อยที่สุดตาม มาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนด</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - ประสานกับทุกกอง โดยขอให้พิจารณาจัดทำ งบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอด ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗</p> <p>๕.กิจกรรมการติดตามผล - มีการจัดทำรายงานการขออนุมัติงบประมาณรายจ่าย และการขออนุมัติเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>- สำนักปลัดวิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในตาม กิจกรรมที่ปรากฏ ตามคำสั่งการแบ่งงาน การติดตาม ประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ ต้องปรับปรุงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก จึงได้จัด ให้มีการควบคุมความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและภายนอก ต่อไป</p>

แบบ ปค. ๕(ต่อ)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ฝ่ายพัฒนาชุมชน สำนักปลัด</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>การย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>-ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ย้ายภูมิลำเนาโดยไม่แจ้งเทศบาลหรือภูมิลำเนาใหม่ทำให้เสียสิทธิ์ในการรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุในพื้นที่ใหม่ที่ย้ายภูมิลำเนาไป</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ไม่ทราบแนวทางปฏิบัติกรณีย้ายภูมิลำเนาจากเทศบาลหรือภูมิลำเนาใหม่เพื่อให้ตนได้รับเงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ศึกษาระเบียบข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น ทะเบียนรายภูมิ ทะเบียนผู้อยู่อาศัยฐานข้อมูลของรัฐ และอื่นๆ เป็นต้น เพื่อสะดวกในการติดตาม ลดความคลาดเคลื่อนของที่อยู่อาศัย และป้องกันการเสียสิทธิ์ในการขอรับเบี้ยยังชีพ</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และแนะนำวิธีการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการย้ายภูมิลำเนาให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เพื่อรักษาสิทธิ์ในการขอรับเบี้ยยังชีพฯ</p> <p>๕.วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>รายงานผลการจ่ายเงินของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ / สรุปปัญหา/ แนวทางแก้ไข เป็นระยะๆ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัดวิเคราะห์การประเมินการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งการแบ่งงาน การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงจากปัจจัยภายนอก จึงได้จัดให้มีการควบคุมความเสี่ยงต่อไป</p> <p>-มีการติดตามการเรียกเงินคืนผู้พิการที่รับเบี้ยความพิการซ้ำซ้อน ราย นางสาวนพสร วรรณชาติ ซึ่งได้อ่อนเงินเบี้ยความพิการคืนแก่เทศบาลตำบลทุ่งทอง เป็นรายเดือนๆ ละ ๔๐๐ บาท ตั้งแต่เดือนกันยายน ๒๕๖๕ เป็นต้นมา</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ฝ่ายบริหารการศึกษา	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการพัฒนาอาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร ๓. กิจกรรมการพัฒนาการติดต่อสื่อสาร <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ทำการประเมินความเสี่ยงจาก</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ขาดความพร้อมด้านอาคารสถานที่ ๒. บุคลากรขาดการพัฒนาตนเองให้มีความรอบรู้ทันสมัย และทันต่อการเปลี่ยนแปลง ๓. งบประมาณด้านการอบรมมีอยู่อย่างจำกัด ๔. การติดต่อสื่อสารยังไม่คล่องตัว <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ปรับปรุงอาคารสถานที่ให้มีความพร้อมในการใช้งาน สำหรับการเรียนการสอน และเพื่อความปลอดภัยของนักเรียน ๒. การจัดสรรงบประมาณด้านการอบรมให้เพียงพอ ๓. ส่งเสริมและพัฒนาให้บุคลากรเข้ารับการอบรม และศึกษาระเบียบทลักษณ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๔. การใช้เทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการติดต่อประสานงาน <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ol style="list-style-type: none"> ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาช่วยในการบริหารงาน เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการดำเนินงานตามภารกิจ ผ่านช่องทางเว็บไซต์ หรือ Facebook Fan page, การติดต่อประสานงาน รับ/ส่งข้อมูลผ่านการใช้แอปพลิเคชัน Line ทำให้การปฏิบัติงานได้รับความ สะดวก รวดเร็ว และช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๔.๒ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ๔.๓ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น ประชาชน หน่วยงานภายนอก <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <ol style="list-style-type: none"> ๕.๑ ใช้บันทึกรายงานการปฏิบัติงานประจำเดือน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ ติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบจากหน่วยตรวจสอบภายใน 	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>ส่งกำชับให้บุคลากรประจำศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตรวจสอบสภาพการใช้งานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สอดว ก รวดเร็ว และช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๔.๓ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น ประชาชน หน่วยงานภายนอก</p> <p>งานบริหารสาธารณสุข การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบ เป็นไปตามระเบียบ/ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การแบ่งทีมรับผิดชอบในการเก็บขยะและกำจัดขยะมูลฝอย</p> <p>๓. จัดกิจกรรมรณรงค์การคัดแยกขยะ การดูแลรักษาความสะอาดภายในครัวเรือนและหมู่บ้าน/ชุมชน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. เพื่อจัดการขยะมูลฝอยให้ถูกวิธีตามหลักวิชาการ</p> <p>๒. เพื่อป้องกันและควบคุมการแพร่กระจายของเชื้อโรค ที่เกิดจากขยะมูลฝอย</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. มีแผนการจัดหาเตาเผาขยะ เพื่อให้เพียงพอในการกำจัดขยะรายวัน</p> <p>๒. รณรงค์การคัดแยกขยะตามหลักวิชาการ เพื่อลดปริมาณขยะปลายทางในการกำจัด และเน้นให้ประชาชนตระหนักรู้และมีจิตสำนึกในการจัดการขยะ และการรักษาความสะอาดในบ้านและชุมชนของตนเอง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อสรุป</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>เนื่องจากการคัดแยกขยะมูลฝอยที่ต้นทางนั้น ต้องได้รับความร่วมมือจากชุมชน เป็นการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของชุมชนเอง จึงต้องดำเนินการจัดให้มีกิจกรรมควบคุมที่ต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ ต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อมูลพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p> <p>กองคลัง กิจกรรมด้านการเงินและพัสดุ</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ณ ปัจจุบันได้มีระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ เปลี่ยนจากที่เคยใช้เป็นแนว ทางการปฏิบัติงานที่เคยปฏิบัติตามจากแต่ก่อนมาโดยทั่วไป จัดทำภารกิจ เอกสาร ประกอบภารกิจ การกำหนดขอบเขต และอีกหลายขั้นตอนที่ต้องปฏิบัติค่อนข้างยุ่ง อยาก จากที่เคยปฏิบัติตามแต่ก่อนนี้มากและ สถานที่เก็บเอกสารสำคัญยังไม่เพียงพอ</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจ ระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการต่างๆที่เข้ามาอย่างต่อเนื่อง เท่าที่ควรทำให้ เอกสารการเบิกจ่าย ทำให้การลงบัญชียังไม่ถูกต้อง เท่าที่ควร และ สถานที่เก็บเอกสารเบิกจ่ายไม่เพียงพอ</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทุกคนเข้าร่วมการอบรม ตามโครงการที่เกี่ยวข้องนั้นๆ</p> <p>๒.กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจ และร่วมกันสนับสนุนการรักษาหรือเกี่ยวกับ งานนั้นๆ</p> <p>๓.ควรมีสถานที่เก็บเอกสารที่เหมาะสมและปลอดภัย</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้</p> <p>๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	ผลการประเมิน กำชับเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วน เกี่ยวข้องทุกๆท่าน ศึกษา ระเบียบกฎหมายหนังสือสั่ง การต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ ทันต่อเหตุการณ์ ณ ปัจจุบัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</u> <p>ดูจากเอกสารการเบิกจ่ายว่าครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการต่างๆ และยังขาด สถานที่เก็บเอกสารหลักฐานการเงินการพัสดุที่ เหมาะสมและปลอดภัย</p>	
<u>กองซ่าง</u>	
<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u>	<u>ผลการประเมิน</u>
<p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในดังนี้ -งบประมาณรายจ่ายสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์มีจำกัด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ -เกิดการชำรุดบ่อยครั้ง</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในดังนี้ -การประมาณราคากลูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้อง กับภาวะเศรษฐกิจ ในระหว่างการจัดซื้อจัดจ้าง -ข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้ชี้ตัดห้องการแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อนไม่ทั่วถึง</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อ เติมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ -ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับ พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ -เอกสารที่นำมาใช้ขออนุญาตไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วน ทำให้ขันตอนการขออนุญาตล่าช้า</p>	<p>ประชุมคณะกรรมการทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ งาน และส่วนงานอื่นๆ ที่ต้องปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อให้ ทุกคน ทุกส่วนงานปฏิบัติงานไปในแนวทางเดียวกัน</p>
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u>	
<p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า - งบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์มีจำกัด -เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานเนื่องจากมีการชำรุด บ่อยครั้ง</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - ราคาวัสดุก่อสร้าง มีความผันผวนตามสภาวะเศรษฐกิจ และราคาน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง ทำให้ ต้องตั้งงบประมาณในการก่อสร้างแต่ละโครงการเพิ่ม มากขึ้น -งบประมาณไม่เพียงพอในการปรับปรุงซ่อมแซม สิ่ง</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สารสนับสนุนที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานต่างๆ</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนไม่ทราบว่าควรปฏิบัติตามกฎหมายควบคุมอาคารอย่างไร - เอกสารยื่นขออนุญาตไม่ครบ ทำให้ขั้นตอนการขออนุญาตล่าช้า <p>เนื่องจากประชาชนยังขาดความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการปรึกษาหารือ ประชุมซักถามทำความเข้าใจกันเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงาน และส่วนงานอื่นๆ ที่ต้องปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อให้ทุกคนทุกส่วนงานปฏิบัติงานไปในแนวทางเดียวกัน <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - เทศบาลตำบลทุกทอง ได้นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการปฏิบัติราชการทำให้ <p>การปฏิบัติงานของกองช่างสามารถรับรู้ข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระเบียน และหนังสือสั่งการต่างๆ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลพบว่ากิจกรรมความเสี่ยงของกองช่าง เทศบาลตำบลทุกทองยังไม่บรรลุผลเท่าที่ควร ปัญหาสาเหตุเกิดจากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกทำให้ต้องติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p> <p>งานตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “<u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u>” ดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานภายนอก (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง) ไม่มีการปรับโครงสร้างการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีฐานะเที่ยงเท่าสำนัก/กอง เพื่อเป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจได้เข้าใจโครงสร้างและสายบังคับบัญชา</p> <p>(๒) เจ้าของระเบียบคือกระทรวงการคลัง และกรมบัญชีกลาง ไม่ติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่นอย่างจริงจัง จึงไม่ทราบปัญหาจริงที่เกิดจากการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่น</p> <p>เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “<u>สภาพแวดล้อมภายใน</u>” ดังนี้</p>	<p>สรุปการติดตามประเมิน</p> <p>การควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในยังไม่มีความเพียงพอ และเหมาะสม ควรปรับปรุงการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมและสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้ครอบคลุมทุกภารกิจขององค์กรได้เพิ่มมากขึ้นปีละ ๕-๑๐% โดยเทียบจากแผนการตรวจสอบเดิมในปีงบประมาณที่ล่วงมา</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(๑) จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีในแต่ละภารกิจของหน่วยรับตรวจ	
(๒) หน่วยรับตรวจไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของการปฏิบัติงานตามแผนฯ ของหน่วยตรวจสอบภายใน	
(๓) การตรวจสอบภายในมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ค่อนข้างยุ่งยาก มีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนในด้านเทคนิคและวิธีการ ที่สำคัญต้องใช้เวลาในการดำเนินการตรวจสอบในแต่กิจกรรมค่อนข้างมาก	
(๔) ผู้ตรวจสอบภายในถูกมองหมายจากผู้บริหารให้ปฏิบัติหน้าที่ในการกิจอื่น ๆ เพิ่มขึ้นจากที่ได้รับอนุมัติในแผนการตรวจสอบประจำปี	
๒. การประเมินความเสี่ยง	
ความเสี่ยง เรื่อง อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอ กับ การตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร <u>มีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง</u>	
(๑) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกภารกิจรวม และทุกภารกิจขององค์กร	
(๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบถ้วนกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร	
(๓) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก слับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัจจุหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประเมินผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด	
๓. กิจกรรมการควบคุม	
(๑) ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว	
(๒) จัดบริการรับปรึกษาปัจจุหาในด้านระเบียบและกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ	
(๓) จัดทำ/จัดหากู้มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
(๑) ใช้หนังสือ (บันทึกข้อความ) ในการติดต่อสื่อสารเพื่อนำเสนอภูมิประการตรวจสอบภายใน โดยรายงานให้ผู้บริหารได้รับทราบถึงปัจจุหา และให้ทราบถึงวัตถุประสงค์อำนวยหน้าที่ทั้งหมดของหน่วยตรวจสอบภายใน และหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เพื่อขออนุมัติความเห็นชอบจากนายก และนำไปเป็นข้อมูลประกอบการวางแผนการตรวจสอบให้เหมาะสมและเพียงพอ กับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียวในปีงบประมาณ ต่อไป	
(๒) จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ และใช้เป็น	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>แนวทางในการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ</p> <p>(๓) จัดทำสมุดบริการขอรับคำปรึกษาจากหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงสำนัก/กอง และเก็บสถิติ/ความถี่ในการรับคำปรึกษาของแต่ละปัญหา แล้วนำไปประกอบการจัดทำแผนการปฏิบัติงานให้การตรวจสอบเป็นไปตามแผนที่กำหนด ต่อไป</p> <p>(๔) ขออนุมัติจัดทำและปรับปรุงกฎบัตรการตรวจสอบภายในทุกปีงบประมาณ ให้มีความสมบูรณ์ ชัดเจน และระบุวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ การเข้าถึงข้อมูล งาน เงิน ทรัพย์สิน คน เอกสารได้ไวในกฎบัตรให้ครบถ้วน</p> <p>ครอบคลุม และเสนอรายกลุ่มตามที่ขอในกฎบัตรทุกปี และแจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ</p> <p>(๕) ติดตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ จากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (www.dla.go.th), สนง. ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จ.ชัยภูมิ (www.cpmlocal.org) และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อศึกษาและสืบค้นเอกสาร พร้อมกับดาวน์โหลด ตั้งแพล็มเก็บเอกสารไว้เป็นหลักฐานอ้างอิงในการตรวจสอบ และใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ</p> <p>(๖) สร้างมิตรภาพ และความสัมพันธ์อันดี กับหน่วยรับตรวจให้มีความรู้ ความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในตามที่แจ้ง เวียนสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายในให้รับทราบ และให้ความร่วมมือและเข้าร่วมให้ความช่วยเหลือในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้มีการติดต่อประสานงานและการสื่อสารที่ดี ส่งผลให้ลดช่องว่างในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p><u>กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน</u> <u>ไม่เพียงพอ กับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร</u></p> <p>จากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ติดตามประเมินผลมาถึงรอบสิ้นปีงบประมาณ กิจกรรมการควบคุมยังไม่มีความเพียงพอและเหมาะสม ความเสี่ยงตั้งกล่าวยังไม่หมดไป อุปนัยในระดับความเสี่ยงสูงเหมือนเดิม เพื่อไม่ให้ระดับความเสี่ยงสูงเพิ่มมากขึ้น ในการปฏิบัติงานในปีงบประมาณถัดไปของหน่วยตรวจสอบภายใน จึงต้องควบคุมและติดตามในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลสำรวจ เทศบาลตำบลทุ่งทอง ยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตาม คือ

สำนักปลัด

๑. งานฝ่ายอำนวยการ ส่งเสริมให้ทุกคนมีจิตสำนึกรักในการปฏิบัติงาน ในความรับผิดชอบ ให้ตระหนักรู้ถึงความจำเป็น และความสำคัญ ดำรงไว้ซึ่ง สภาพแวดล้อม และบรรยากาศในที่ทำงาน การช่วยเหลือผู้ประสบภัยสูญต้องตามระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการช่วยเหลือประชาชนต้องดำเนินการอย่างระมัดระวัง

๒. ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ เนื่องจากยังมีการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำขอเงินจำนวนครั้งตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้ จึงยังมีความเสี่ยงอยู่และต้องทำการปรับปรุงในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ต่อไป

๓. ฝ่ายพัฒนาชุมชนการ ยังมีข้อความสำคัญสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์อย่างต่อเนื่อง ต้องส่งกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบข้อมูลการอยู่ในพื้นที่ของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ กับผู้ใหญ่บ้านและงานทะเบียนรายรั้วอย่างสม่ำเสมอ

๔. งานฝ่ายการศึกษา ยังไม่ได้รับการแก้ไขปรับปรุง/ซ่อมแซมอาคารสถานที่ แต่มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ ส่งกำชับให้บุคลากรประจำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตรวจเช็คสภาพการใช้งานอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งจะต้องวางแผนบริหารความเสี่ยงและติดตามในโอกาสต่อไป

๕. งานบริหารสาธารณสุข การกำจัดขยะมูลฝอยปลายทาง เนื่องจาก มีการกำจัดโดยเตาเผา ซึ่งมีจำนวน ๑ เตา ไม่เพียงพอต่อการกำจัดขยะ ทำให้เกิดขยะตกค้าง สะสมในแต่ละวัน อีกทั้งปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น จึงจำเป็นต้องให้ครัวเรือนจัดการคัดแยกขยะให้ถูกวิธี เพื่อลดปริมาณขยะปลายทาง โดยได้จัดทำโครงการ เข้าไปอบรมให้ความรู้ในการคัดแยกขยะที่ดีที่สุด ประชาสัมพันธ์ รณรงค์ไม่รับถุงพลาสติก และโฟม ให้ใช้ถุงผ้าแทน หรือให้นำถุงเก่ามาใช้ซ้ำ และยังมีขยะตกค้างเหลืออยู่ จึงต้องเผา ซึ่งเป็นอันตรายต่อสุขภาพของประชาชน การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมีการติดตามควบคุมในแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง

กองคลัง

๖. กิจกรรมด้านการเงินและพัสดุ หน่วยงานได้มีการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการใหม่เพื่อให้เทศบาลสามารถบันทึก และจัดทำรายงานให้สอดคล้องกับมาตรฐานที่กระทรวงการคลังกำหนด

กองช่าง

๗. กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า งบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์มีจำกัด เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานเนื่องจากมีการชำรุดบ่อยครั้ง

๘. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวนตามสภาพเศรษฐกิจและราคาน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง ทำให้ต้องตั้งงบประมาณในการก่อสร้างแต่ละโครงการเพิ่มมากขึ้น งบประมาณไม่เพียงพอในการปรับปรุงซ่อมแซมสิ่งสาธารณูปโภคที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานต่าง ๆ

๙. กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน ต่อเติมอาคาร ประชาชนไม่ทราบว่าควรปฏิบัติตาม กฎหมายควบคุมอาคารอย่างไร เอกสารยื่นขออนุญาตไม่ครบ ทำให้ขึ้นตอน การขออนุญาตล่าช้า

งานตรวจสอบภายใน

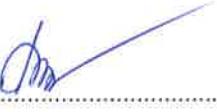
๑๐. จำนวนผู้ตรวจสอบภายในใน มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีในแต่ละภารกิจของหน่วยรับตรวจ

๑๑. หน่วยรับตรวจไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนฯ ของหน่วยตรวจสอบภายใน

-๑-

๑๒. การตรวจสอบภายในมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ค่อนข้างยุ่งยาก มีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนในด้านเทคนิคและวิธีการ ที่สำคัญต้องใช้เวลาในการดำเนินการตรวจสอบในแต่กิจกรรมค่อนข้างมาก

๑๓. ผู้ตรวจสอบภายในถูกมองหมายจากผู้บริหารให้ปฏิบัติหน้าที่ในการกิจจีน ๆ เพื่อชี้แจงที่ได้รับอนุมัติในแผนการตรวจสอบประจำปี

ลงชื่อ..... 

(นายสมภิล หมื่นอุตสาห)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง
วันที่ ๒๘/๐๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ระดับองค์กร
รายงานการประเมินการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕)

เทศบาลตำบลท่าทอง อําเภอป่านานมว้า จังหวัดชัยภูมิ
รายงานการประเมินองค์ประกอบขององค์กรควบคุมภายใน
สำหรับคณะกรรมการดำเนินงานสิ่งสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

การกิจกรรมภายนอกที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐิตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ สำหรับศักยภาพ หน่วยงานของรัฐ/วัดบุรณะสังคม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประมูลผลการคุณภาพในปัจจุบัน	ความเสี่ยงที่อาจมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ห่วงโซ่อิทธิพล
กิจกรรม - ดำเนินการใช้ระบบติดตามส่วนกลางของหน่วยงานและกระบวนการรับรักษาความปลอดภัย วัดบุรณะสังคมภารกิจควบคุมเพื่อให้การใช้รัฐยุทธศาสตร์ท่องเที่ยวและการท่องเที่ยวเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. การใช้ระบบติดตาม ๒. การใช้ระบบติดตามส่วนกลางของหน่วยงานและกระบวนการรับรักษาความปลอดภัย	๑. มีคำสั่งมอบหมาย ๒. ผู้ดูแลท้องถิ่น ๓. หัวหน้าสำนัก ๔. ปลัดศูนย์และผู้อำนวยการ	๑. ฝ่ายปกครอง ๒. ผู้ดูแลท้องถิ่น ๓. หัวหน้าสำนัก ๔. ปลัดศูนย์และผู้อำนวยการ			

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

การกิจกรรมที่มีความหมายที่ จัดซึ่งหน่วยงานของ รัฐหรือภาครัฐตาม แผนการดำเนินการ หรือการกิจกรรมที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ของการดำเนินการ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดทำภาระ - เนื่องจากมีการตั้งงบประมาณ โอนงบประมาณแหล่ง มาใช้เบ็ดเตล็ดและ ซื้อของงบประมาณ โดยไม่ได้ระบุรายจ่าย	- ดำเนินการตาม รายจ่ายตามที่ได้ระบุ งบประมาณและคง เหลือไว้ใช้จ่าย แต่ขาดการติดตาม และตรวจสอบงบประมาณ	- ดำเนินการตาม รายจ่ายที่ระบุไว้ ตาม กรอบวงเงินที่ได้ระบุไว้ อย่างเดียว แต่ขาดการติดตาม และตรวจสอบงบประมาณ	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถ บรรจุตัวบัญชีที่ได้ระบุไว้ ครบถ้วนในระดับหนึ่ง เท่านั้น เนื่องจากมีการโอนเงินลงคลัง ^๑ แก้ไขเบ็ดเตล็ดตามที่ระบุไว้ อย่างเดียว แต่ขาดการติดตาม และตรวจสอบงบประมาณ	- มีการโอน งบประมาณ แล้วแก้ไข เพลี่ยนแปลง คำแนะนำ ให้กับทาง ผู้บริหารและส่วนราชการที่เกี่ยวข้องต่อ เพื่อขอจัดงบประมาณ ในการโอนเงิน	- ซึ่งจะเหตุผลตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการ งบประมาณขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓ ตลอดจนจะเป็น แหล่งทุนสืบท่องกรุงศรีฯ ที่ออกให้กับหน่วย งานที่ได้รับแต่งตั้งตามที่กำหนด จะเป็นการแก้ไขและส่วนราชการที่เกี่ยวข้องต่อ เพื่อขอจัดงบประมาณ ในการโอนเงิน	สำนักปลัด สำนักงานปลัด สำนักงานปลัดประจำท้องที่

การกิจกรรม	กิจกรรมที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจกรรมตาม แผนการดำเนินการ หรือการกิจกรรมที่ สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัดมุบงสังค์	การควบคุมภาระในที่มีอยู่ ความเสียหาย	ความเสียหายที่ยังมี คาดคะมานายใน	การปรับปรุงภาระควบคุม ภายนอก ภายใน	การปรับปรุงภาระควบคุม ภายนอก ภายนอก	หน่วย งานที่รับผิด ชอบ
การรักษา กฎหมายที่จัดตั้ง	การรักษาภาระในที่มีอยู่ ความเสียหาย	การควบคุมภาระในที่มีอยู่ ความเสียหาย	ความเสียหายที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงภาระควบคุม ภายนอก ภายนอก	การปรับปรุงภาระควบคุม ภายนอก ภายนอก	งานที่รับผิด ชอบ
การรักษาภาระในที่มีอยู่ ความเสียหาย	การรักษาภาระในที่มีอยู่ ความเสียหาย	การรักษาภาระในที่มีอยู่ ความเสียหาย	การรักษาภาระในที่มีอยู่ ความเสียหาย	การรักษาภาระในที่มีอยู่ ความเสียหาย	การรักษาภาระในที่มีอยู่ ความเสียหาย	ฝ่ายบริหาร การศึกษา
การรักษาภาระในที่มีอยู่ ความเสียหาย	การรักษาภาระในที่มีอยู่ ความเสียหาย	การรักษาภาระในที่มีอยู่ ความเสียหาย	การรักษาภาระในที่มีอยู่ ความเสียหาย	การรักษาภาระในที่มีอยู่ ความเสียหาย	การรักษาภาระในที่มีอยู่ ความเสียหาย	ฝ่ายบริหาร การศึกษา

แบบ บค. ๔ (ต่อ)

การกิจกรรมภูมายอดเยี่ยมที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการริบ ตามแผนการดำเนินการหรือ การกิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัฒนธรรมศึกษา	การควบคุมภายนอก ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การประเมินผลการ การควบคุมภายใน	ความไม่สงบทางสังคมที่มีอยู่ ควบคุมภายใน	การประเมินภัยรุςทาง ความไม่สงบทางสังคม	การประเมินภัยรุςทาง ความไม่สงบทางสังคม
กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพ ของบุคลากร	งบประมาณในกิจกรรมการ อบรมฝึกอบรมฯลฯ	กรรมชุมชนให้บุคลากร ศึกษาอุปกรณ์และตัวชี้ จัดการพัฒนาตนเองอย่างมีความรอบรู้ ที่ บุคคลที่ต้องการ เปลี่ยนแปลง	จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเมตตาใจในระดับ สังคม การแต่งกายที่ ปฏิบัติอย่างดี	บุคลากรมีจะได้เข้า รับการอบรมแต่ยัง ไม่ได้รับการเข้าใจ อย่างถ่องแท้ จึงทำ ให้การปฏิบัติงานตาม ระบบเป็นไปอย่างดี	มีการกำหนดปฏิบัติงาน ผู้บุคคลที่มาจาก ตระดับบุคคล ไม่สามารถ ปฏิบัติงานตามที่ได้รับ การฝึกอบรมได้
กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพ ของบุคลากร	สร้างความตื่นตัวของศูนย์พัฒนาฯให้กับ ผู้เรียนที่สำเร็จการศึกษา	เชิงเทคโนโลยีที่มาซึ่งใหม่ ไม่สกัดพื้นที่สำเร็จการศึกษา สังเกต ส่งเสริมให้การประชุมงาน ยังไม่มีความต่อเนื่อง	เชิงเทคโนโลยีที่มาซึ่งใหม่ ที่มาซึ่งใหม่ การติดต่อ การติดต่อประชุมงาน ประชุมงาน	เชิงเทคโนโลยีที่มาซึ่งใหม่ ที่มาซึ่งใหม่เพื่อให้ การทำงานตามมาตรฐาน มาตรฐาน แต่ยังคงมี ประศึกษาพัฒนา	เชิงเทคโนโลยีที่มาซึ่งใหม่ ที่มาซึ่งใหม่เพื่อให้ การทำงานตามมาตรฐาน มาตรฐาน แต่ยังคงมี ประศึกษาพัฒนา
กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพ ผู้เรียนที่สำเร็จการศึกษา	สร้างความตื่นตัวของศูนย์พัฒนาฯให้กับ ผู้เรียนที่สำเร็จการศึกษา	เชิงเทคโนโลยีที่มาซึ่งใหม่ ที่มาซึ่งใหม่ การติดต่อ การติดต่อประชุมงาน ประชุมงาน	เชิงเทคโนโลยีที่มาซึ่งใหม่ ที่มาซึ่งใหม่ การติดต่อ การติดต่อประชุมงาน ประชุมงาน	เชิงเทคโนโลยีที่มาซึ่งใหม่ ที่มาซึ่งใหม่เพื่อให้ การทำงานตามมาตรฐาน มาตรฐาน แต่ยังคงมี ประศึกษาพัฒนา	เชิงเทคโนโลยีที่มาซึ่งใหม่ ที่มาซึ่งใหม่เพื่อให้ การทำงานตามมาตรฐาน มาตรฐาน แต่ยังคงมี ประศึกษาพัฒนา

แบบ บค. ๕ (ต่อ)

การกิจกรรมภูมานาชาติที่ตั้ง แห่งรายงานของห้องเรียนการศึกษา แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อันที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัฒนธรรมสังคม	ความเสี่ยง ความเสี่ยง	การควบคุมภายในเพื่อมีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายนอก	ผู้ดูแล งานที่รับผิด ชอบ
งานบริหารสารสนเทศ : ก า ร ค ว บ ค ุ ป ล อ ง ก น โ ร ค ไ ช ล ี օ ด օ ว ก วัฒนธรรมสังคม: ๓. เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับ ก า ร ป ล อ ง ก น โ ร ค โ ร ค ไ ช ล ี օ ด օ ว ก ให้เป็นไปอย่างมี ประสมประสิทธิภาพ	๓. ประชากฤษฎงค์ภาคภาษาครุฑ ความเข้าใจ เกี่ยวกับงานด้าน สาระเรียนสังคม	๓. ปฏิบัติตามระบบ/ หนังสือ ถังกรอง	๓. รายงานผลการดำเนิน งานให้ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารทราบผลการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	๓. มีจุดนวนแบบประเมิน ไม่เพียงพอใน การ ดำเนินงาน	๓. มีการเพิ่มภาระ ตามโครงการใน แผนพัฒนาและ รองรับเช่น	งานบริหาร สารสารสนเทศ สำนักปลัด รัฐฯ
๔. ให้การดำเนินงานเกี่ยวกับ ก า ร ป ล อ ง ก น โ ร ค โ ร ค ไ ช ล ี օ ด օ ว ก ให้เป็นไปอย่างมี ประสมประสิทธิภาพ	๔. ประชากฤษฎงค์ภาษาครุฑ ตระหนักรถรู้จะเสริม ป้องกันสุขภาพของตนเอง	๔. รายงานผลการดำเนิน การควบคุมโรค ตาม ตระหนักรถรู้จะของ โรคไข้เลือดออก ให้ ประชาตัวแทนงาน ดำเนิน การกิจหน้าที่	๔. ความไม่พร้อมของ บุคลากร เนื่องจาก ต้อง ^{ใช้ผู้มีความเชี่ยวชาญ เฉพาะ ซึ่งมีอยู่อย่าง น้อย ในการดำเนิน งาน ทาง ศึกษา}	๔. การปฏิบัติงานยัง มี ผลลัพธ์ทางบวก แต่ ความไม่พร้อมของ บุคลากร เนื่องจาก ต้อง ^{ใช้ผู้มีความเชี่ยวชาญ เฉพาะ ซึ่งมีอยู่อย่าง น้อย ในการดำเนิน งาน ทาง ศึกษา}	๔. จัดทำ ปฏิบัติงานเพิ่ม	
๕. ให้การสร้างสิ่งแวดล้อมให้มี ความสะอาดและมีภารกิจด้วยชีว น้ำ เสียไม่ให้เป็นแหล่งพัฒนา ของ พัหะ	๕. ห่วงใยงานสาธารณสุขใน พื้นที่ ลดอัตรา หน่วยงานที่เบื้องต้อง ยังไม่ กำหนดเป้าหมายในภารกิจ กิจกรรม การเกิดโรคภัยร้าย รวมกัน อย่าง ซ้ำๆ	๕. นำรายละเอียดของ ผู้ติดเชื้อ ให้ทราบ ผ่านทางโทรศัพท์ โทร สาระเรียนสังคม ให้ทราบ ผ่านทางโทรศัพท์ โทร	๕. ดำเนินการ ร่วมกับ หน่วยงานสาธารณสุขใน พื้นที่ในการพัฒนา ควบคุมโรคภัยร้าย	๕. ดำเนินการ ร่วมกับ หน่วยงานสาธารณสุขใน พื้นที่ในการพัฒนา ควบคุมโรคภัยร้าย	๕. ดำเนินการ ร่วมกับ หน่วยงานสาธารณสุขใน พื้นที่ในการพัฒนา ควบคุมโรคภัยร้าย	

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

การกิจกรรมภายนอกที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการหรือ การกิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัฒนธรรมศิลป์	ความเสียด ความเสียด ความเสียด ความเสียด ความเสียด	การควบคุมความพึงดูแล การควบคุมความพึงดูแล	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสียด มือถุ	การปรับปรุงการควบคุม ภายนอก	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุม ภายนอก	งานที่รับผิด ชอบ
รายงานน้ำมันสีสังเคราะห์ต้อง: 1. การจัดการข้อมูลอย่างทั่วไป 2. วัฒนธรรมศิลป์ 3. เพื่อจัดการข้อมูลอย่างทั่วไป ตามหลักวิชาการ	ยังคงปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจ หน้าที่ จะส่งไปยังผู้อำนวยการที่ไม่ทั่วไป แต่จะต้องมีการขออนุมัติโดยผู้อำนวย การที่ไม่ทั่วไป	๑. การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจ หน้าที่ ความรับผิดชอบ เป็นไปตาม ระเบียบ / หน้าที่ส่องขาวที่ เกี่ยวข้อง ๒. การแบ่งชุมชนโดยในกรุง เทพฯ จังหวัดภาคตะวันออกที่เกิด ^{มา} และการแบ่งจังหวัดภาคกลางและภาคใต้ ตามที่นัดรัฐมนตรีจะกำหนด ๓. ฟื้นฟูองค์รวมและควบคุมการ แมร์กราฟรายของเชื้อโรคที่เกิด ^{มา} จากขยะมูลฝอย	- บริษัทจัดทำบัญชีต้นทุน ที่ได้รับ - ประเมินผลของต้นทุนที่ได้รับ - ตรวจสอบต้นทุนที่ได้รับ	- จำนวนเตาไฟ ไม่เพียงพอ กับ ปริมาณขยะใน แต่ละวันทำให้มี ผลกระทบต่อต้นทุน และการจัดการขยะ จึงดำเนินการจัดการขยะ และลดต้นทุน ลง	- จำนำน้ำมันเตาไฟ เพื่อให้เพียงพอใบ ปริมาณขยะใน แต่ละวันทำให้มี ผลกระทบต่อต้นทุน และการจัดการขยะ จึงดำเนินการจัดการขยะ และลดต้นทุน ลง	- ประเมินผลการจัดทำเตาไฟ ของทุก บริษัทรายละ昼夜 ในการจัดการขยะ ประจำเดือนและเดือน จึงดำเนินการจัดการขยะ และลดต้นทุน ลง	- งานบริหาร สาระเรียนสุข สำนักปลัด เทศบาล	งานบริหาร สาระเรียนสุข สำนักปลัด เทศบาล
๑. กิจกรรมต้านภัยแล้งและพัสดุ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ใหญ่ป้องกันผู้ ที่ได้รับน้ำไม่พอ ๒. ตามระยะเป็นปกติอย่าง ต่อเนื่อง เจ้าหน้าที่ผู้ใหญ่ป้องกัน ภัยแล้งและห้ามส่องขาว และห้ามส่องขาว ตามความเหมาะสม คุณครู บอร์ดใช้ เกิดประศึกษาพูด ที่สุดต่ออาจารย์	งานการเงิน, พส.ด. ในสุข ปูจูบัน น้ำดี มีน้ำหาง หลักการท่าทาง ระบุปีบ กษัตริย์ และห้ามส่องขาว และห้ามส่องขาว ตามความเหมาะสม คุณครู บอร์ดใช้ เกิดประศึกษาพูด ก่อนมีการโดยปัจจุบันนี้งาน การเงิน, พส.ด. ต่อไป เจ้าหน้าที่ผู้ใหญ่ป้องกัน ภัยแล้งและห้ามส่องขาว ตามความเหมาะสม คุณครู บอร์ดใช้ เกิดประศึกษาพูด ที่สุดต่ออาจารย์	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ใหญ่ป้องกันผู้ ที่ได้รับน้ำไม่พอ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ใหญ่ป้องกันผู้ ที่ได้รับน้ำไม่พอ ๓. กิจกรรมต้านภัยแล้งและพัสดุ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ใหญ่ป้องกัน ภัยแล้งและห้ามส่องขาว และห้ามส่องขาว ตามความเหมาะสม คุณครู บอร์ดใช้ เกิดประศึกษาพูด ก่อนมีการโดยปัจจุบันนี้งาน การเงิน, พส.ด. ต่อไป เจ้าหน้าที่ผู้ใหญ่ป้องกัน ภัยแล้งและห้ามส่องขาว ตามความเหมาะสม คุณครู บอร์ดใช้ เกิดประศึกษาพูด ที่สุดต่ออาจารย์	กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ สามารถควบคุมได้ใน ระบบตัวบันทึก แต่ยังมี ความเสี่ยงจากการที่ หนังสือสั่งการใหม่ๆ อาจ หนังสือสั่งการใหม่ยัง เข้ามาอย่างต่อเนื่อง และยังไม่มีสถานที่เก็บ เอกสารเพิ่มเติม เช่น บันทึกหน้าบ้าน	๑. น้ำรับเบี้ย ก ฎ ห น า ย ๒. หนังสือสั่งการที่ ออกตามไข้ปั๊บคับ ให้กับเจ้าหน้าที่ ๓. น้ำรับเบี้ย ก ฎ ห น า ย ๔. หนังสือสั่งการที่ ออกตามไข้ปั๊บคับ ให้กับเจ้าหน้าที่	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้สำรวจ เพื่อเข้าตรวจสอบทุกท่าน ศึกษา ระบบป้องกันภัยแล้งและห้ามส่อง ขาว สำหรับต่อไป ๒. สำหรับต่อไป ๓. สำหรับต่อไป ๔. สำหรับต่อไป	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้สำรวจ เพื่อเข้าตรวจสอบทุกท่าน ศึกษา ระบบป้องกันภัยแล้งและห้ามส่อง ขาว สำหรับต่อไป ๒. สำหรับต่อไป ๓. สำหรับต่อไป ๔. สำหรับต่อไป		

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง ตามแผนการดำเนินการพื้นที่ ภาคีอื่นที่สำนักนายกรัฐฯ หน่วยงานของรัฐ/วัสดุประสงค์	ความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วย งานที่รับ ผิด ชอบ
๑. กิจกรรมด้านงานดูแลสุขภาพ และช่องทางไปเพื่อ เวชภัยและสังคม เพื่อให้งานด้านพัฒนา เด็กประถมศึกษา และ ประถมศึกษาสูงสุด และเกิด ความปลอดภัยผู้ใช้งาน	๑. การซื้อขายประมวลผล รายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์เพื่อยกเว้น ความต้องการ ๒. กิจการชำรุด บ่อครัว ๓. กิจกรรมด้านพัฒนาเด็ก และเกิด ความปลอดภัยผู้ใช้งาน	๑. จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับการติดตั้งไฟฟ้า และจัดสรรงบประมาณที่มี มาตรฐานเมืองการใช้งาน คงที่มากขึ้น ๒. จัดการชำรุดเบ็ดเตล็ด ภัยที่บ่อครัวและ น้ำหน้าที่ตามมาสั่ง	๑. อุปกรณ์ที่ซื้อนำไปบุญบันปี๊บ อุปกรณ์รุ่นเก่า ไม่ทนต่อ สภาพอากาศ ทำให้ชำรุดบ่อย ลืมเป็นครั้งบะหะมากในบาง จุดซึ่ง ๒. มีการแสวงอุปกรณ์ไฟฟ้า บ่อครัวอย่างสมอ	๑. ปรับเปลี่ยนงบประมาณให้ สอดคล้องกับจำนวนที่ใช้ ๒. จัดตารางการปฏิบัติงาน ของจ้าวน้ำที่เป็นระบบ เพื่อให้ชุมชนบูรณาการได้ อย่างทั่วถึง	กิจกรรมด้านงานดูแลสุขภาพ และช่องทางไปเพื่อ เวชภัยและสังคม เพื่อให้งานด้านพัฒนา เด็กประถมศึกษา และ ประถมศึกษาสูงสุด และเกิด ความปลอดภัยผู้ใช้งาน
๒. กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค	๑. กำชับและติดตาม การซื้อขายประมวลผล ไม่สอดคล้องกับสถานะ ของบ่อครัว ประจำ ความปลอดภัยผู้ใช้งาน และการซื้อจ้างที่ไม่ถูกต้อง ๒. กำชับและติดตาม การซื้อขายประมวลผล ไม่สอดคล้องกับสถานะ ของบ่อครัว ประจำ ความปลอดภัยผู้ใช้งาน และการซื้อจ้างที่ไม่ถูกต้อง	๑. กำชับและติดตาม การซื้อขายประมวลผล ไม่สอดคล้องกับสถานะ ของบ่อครัว ประจำ ความปลอดภัยผู้ใช้งาน และการซื้อจ้างที่ไม่ถูกต้อง	๑. กำชับและติดตาม การซื้อขายประมวลผล ไม่สอดคล้องกับสถานะ ของบ่อครัว ประจำ ความปลอดภัยผู้ใช้งาน และการซื้อจ้างที่ไม่ถูกต้อง	๑. กำชับและติดตาม การซื้อขายประมวลผล ไม่สอดคล้องกับสถานะ ของบ่อครัว ประจำ ความปลอดภัยผู้ใช้งาน และการซื้อจ้างที่ไม่ถูกต้อง	กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค
๓. กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม	๑. กำชับและติดตาม การซื้อขายประมวลผล ไม่สอดคล้องกับสถานะ ของบ่อครัว ประจำ ความปลอดภัยผู้ใช้งาน และการซื้อจ้างที่ไม่ถูกต้อง ๒. กำชับและติดตาม การซื้อขายประมวลผล ไม่สอดคล้องกับสถานะ ของบ่อครัว ประจำ ความปลอดภัยผู้ใช้งาน และการซื้อจ้างที่ไม่ถูกต้อง	๑. กำชับและติดตาม การซื้อขายประมวลผล ไม่สอดคล้องกับสถานะ ของบ่อครัว ประจำ ความปลอดภัยผู้ใช้งาน และการซื้อจ้างที่ไม่ถูกต้อง	๑. กำชับและติดตาม การซื้อขายประมวลผล ไม่สอดคล้องกับสถานะ ของบ่อครัว ประจำ ความปลอดภัยผู้ใช้งาน และการซื้อจ้างที่ไม่ถูกต้อง	๑. กำชับและติดตาม การซื้อขายประมวลผล ไม่สอดคล้องกับสถานะ ของบ่อครัว ประจำ ความปลอดภัยผู้ใช้งาน และการซื้อจ้างที่ไม่ถูกต้อง	กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม
๔. กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม	๑. กำชับและติดตาม การซื้อขายประมวลผล ไม่สอดคล้องกับสถานะ ของบ่อครัว ประจำ ความปลอดภัยผู้ใช้งาน และการซื้อจ้างที่ไม่ถูกต้อง ๒. กำชับและติดตาม การซื้อขายประมวลผล ไม่สอดคล้องกับสถานะ ของบ่อครัว ประจำ ความปลอดภัยผู้ใช้งาน และการซื้อจ้างที่ไม่ถูกต้อง	๑. กำชับและติดตาม การซื้อขายประมวลผล ไม่สอดคล้องกับสถานะ ของบ่อครัว ประจำ ความปลอดภัยผู้ใช้งาน และการซื้อจ้างที่ไม่ถูกต้อง	๑. กำชับและติดตาม การซื้อขายประมวลผล ไม่สอดคล้องกับสถานะ ของบ่อครัว ประจำ ความปลอดภัยผู้ใช้งาน และการซื้อจ้างที่ไม่ถูกต้อง	๑. กำชับและติดตาม การซื้อขายประมวลผล ไม่สอดคล้องกับสถานะ ของบ่อครัว ประจำ ความปลอดภัยผู้ใช้งาน และการซื้อจ้างที่ไม่ถูกต้อง	กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

การก่อจดหมายழงชามาที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการกิจกรรมแผนการ ดำเนินการหรือการกิจ อันที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภัยใน	หน่วย งานที่รับผิด ชอบ
๒๙. กิจกรรมตามงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำหรับ ออกแบบ ประเมินราคา ควบคุมงานก่อสร้าง เป็นไปอย่างแม่นยำ	๑. การประเมินราคา ก่อสร้างตามแบบที่มี สอดคล้องกับสภาวะ เศรษฐกิจในวงกว้าง ๒. ขอจ้างตัวแทน ประเมินราคา	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ตามกำหนดการ ให้ยกบประมาณที่ได้ ก่อสร้าง ตรวจสอบข้อมูล ราคาวัสดุก่อสร้างที่ ห้ามย่างงานที่สามารถ อ่านออกได้ เพื่อให้ทราบ ข้อมูลที่แท้จริงที่เป็น ^{ปัจจุบัน} รวมทั้งศึกษา ระบบ และหนังสือสั่ง การจ้างที่ยังงานที่ ได้รับความเห็นชอบแล้ว ทั้งหมดแล้วเสร็จ	๑. รากคาวัสดุก่อสร้างที่ ความผันผวนของราคาน้ำมัน เศรษฐกิจและราคาน้ำมัน มีการเปลี่ยนแปลงอย่าง ต่ำลง ทำให้ต้องจัด งบประมาณในการ ก่อสร้างเพิ่มมากขึ้น และ ^{ปัจจุบัน} ได้ปริมาณงานที่ไม่ย่อง ตามงบประมาณที่มีกำหนด ๒. ขอจ้างตัวแทน ประเมินราคา	๑. การผันผวนของราคาน้ำมัน ที่สูง ทำให้ต้องจัด งบประมาณในการก่อสร้าง ที่สูงกว่าที่ต้องจัด และการจ่ายเงินที่ต้อง ^{ปัจจุบัน} แล้วแต่ราคาน้ำมันที่ คงเหลือ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติให้ศึกษา ใหม่ ๆ หนังสือสั่งการ จ้างที่ผ่านมาต่าง เพื่อให้ การดำเนินการราคาก่อสร้าง เป็นไปตามคาดหมายท้อง ^{ปัจจุบัน} และสอดคล้องกับราคาน้ำมัน	กองซ่อม

การก่อจตุณภัยทางกายที่จัดพัฒนาหมายความของรัฐหรือภาครัฐจัดตั้งให้ดำเนินการหรือการกิจกรรมที่สำคัญของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ความเสี่ยงที่มีอยู่	การควบคุมภัย ภัยใน ภัยอัน	ความเสี่ยงที่ยังไม่ย่อ ความควบคุมภายใน	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วย งานที่รับผิด ชอบ
๓. กิจกรรมด้านการขอ อนุญาตออกสั่ง ตัดแปลง ตลอดอาชญา คดีอาชญากรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทางอาชญา ก่อสร้าง ตัดแปลง อาคาร พ.ศ. ๒๕๑๗	๓. ประชุมทบทวน ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมาย อาชญากรรมที่สำคัญ ตัดแปลง ตลอดอาชญา คดีอาชญากรรม ตัดสิน ๔. เอกสารยืนยันขอ อนุญาตออกสั่ง ตัดแปลง ๕. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ ศึกษาและฝึกอบรม การตรวจสอบความถูกต้อง ของร่างสั่ง ๖. เอกสารที่ดำเนินมาขึ้นของ ก่อสร้าง ตัดแปลง ตัวติดตาม อาคาร ดำเนินการกิจกรรม ตามรัฐบัญญัติที่ก่อตั้ง ต่างๆ	๓. จัดทำตั้งร่อง/แม่น้ำ/บ่อกลางน้ำ ของน้ำที่ออกสั่ง ตัดแปลง ตลอดอาชญา คดีอาชญากรรม เอกสารย่างไว เอกสาร พร.บ.ค่าอาชญา ติดต่อ ๔. เอกสารยืนยันขอ อนุญาตออกสั่ง ตัดแปลง ๕. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ ศึกษาและฝึกอบรม การตรวจสอบความถูกต้อง ของร่างสั่ง ๖. เอกสารที่ดำเนินมาขึ้นของ ก่อสร้าง ตัดแปลง ตัวติดตาม อาคาร ดำเนินการกิจกรรม ตามรัฐบัญญัติที่ก่อตั้ง ต่างๆ	๓. ผู้ขออนุญาต ตัดทำตั้งร่อง/แม่น้ำ/บ่อกลางน้ำ ของน้ำที่ออกสั่ง ตัดแปลง ตลอดอาชญา คดีอาชญากรรม เอกสารย่างไว เอกสาร พร.บ.ค่าอาชญา ติดต่อ ๔. เอกสารยืนยันขอ อนุญาตออกสั่ง ตัดแปลง ๕. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ ศึกษาและฝึกอบรม การตรวจสอบความถูกต้อง ของร่างสั่ง ๖. เอกสารที่ดำเนินมาขึ้นของ ก่อสร้าง ตัดแปลง ตัวติดตาม อาคาร ดำเนินการกิจกรรม ตามรัฐบัญญัติที่ก่อตั้ง ต่างๆ	๓. ผู้ทำตั้งร่อง/แม่น้ำ/บ่อกลางน้ำ ของน้ำที่ออกสั่ง ตัดแปลง ตลอดอาชญา คดีอาชญากรรม เอกสารย่างไว เอกสาร พร.บ.ค่าอาชญา ติดต่อ ๔. เอกสารยืนยันขอ อนุญาตออกสั่ง ตัดแปลง ๕. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ ศึกษาและฝึกอบรม การตรวจสอบความถูกต้อง ของร่างสั่ง ๖. เอกสารที่ดำเนินมาขึ้นของ ก่อสร้าง ตัดแปลง ตัวติดตาม อาคาร ดำเนินการกิจกรรม ตามรัฐบัญญัติที่ก่อตั้ง ต่างๆ	กองท่าฯ

การกิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ การกิจกรรมและกิจกรรมทางการดำเนินการหรือการกิจกรรมที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐประสังค์	ความเสี่ยง และการควบคุมภัยในเชื้อโรค	การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน	การประเมินผลการควบคุมภัยในเชื้อโรค	ความเสี่ยงที่มีอยู่ ภายใน	กระบวนการจัดการควบคุมภัยในเชื้อโรค	หน่วย งานที่รับผิด ชอบ
อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในในเมืองหลวง กับบุคลากรเจ้าขององค์กร วัสดุประสงค์	1. ไม่สามารถตรวจสอบภายในให้ การตรวจสอบเป็นไปตามกำหนด เวลาเพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในดำเนินการ ตรวจสอบโดยได้ครอบคลุมทุกจุดตรวจสอบและสามารถปรับระดับ วัสดุประสงค์ขององค์กร ประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ 2. เพื่อพัฒนาและเพิ่มศักยภาพของหน่วยตรวจสอบ ภายใน ให้มีอัตรากำลังเพียงพอต่อการปฏิบัติงานของ หน่วยตรวจสอบภายใน รวมถึงเพื่อสร้างพัฒนาและ เตรียมความพร้อมของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้ สามารถซ่อนหายเหลือรายการปฏิบัติงานของรัฐ ให้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานและประสิทธิภาพเพิ่ม มากขึ้น สามารถซ่อมแซมอุปกรณ์ด้วยมาตรฐานเดียวกัน ในการทำงานได้อย่างเหมาะสม 3. เพื่อพัฒนาจัดสรรงัดตรวจสอบภายในให้ ตรวจสอบภายในสำหรับภัยในเชื้อโรคและสถานะความเสี่ยง ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายรับตรวจสอบ หรืออยู่ภายใต้ความสามารถในการตรวจสอบ การตรวจสอบภายในในเมืองหลวงและภาคกลาง	1. ขนาดบ้านเรือนที่จัดทำแผน การตรวจสอบประจำปีที่มีอยู่ปัจจุบัน 2. ไม่สามารถตรวจสอบภายในให้ การตรวจสอบทุกจุดที่มีอยู่ ตรวจสอบโดยพื้นที่ขององค์กร ประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ 3. ไม่สามารถตรวจสอบภายในให้ การตรวจสอบทุกจุดที่มีอยู่	- การควบคุมที่มีอยู่ปัจจุบัน ไม่มีความเพียงพอ และยังไม่เหมาะสม - การควบคุมที่มีอยู่ปัจจุบัน เป็นวิธีการแก้ไขทางเดียว เฉพาะหน้าไม่เป็นทั่วไป 4. จัดบริการรับปรึกษา บัญชีในด้านระบบเบี้ยงบด และภาระภาษีในส่วนที่เกี่ยว ข้องกับการบัญชีด้านขององค์กร หุ้นส่วนที่ได้รับอนุมัติ 5. ไม่สามารถตรวจสอบภายในให้ การตรวจสอบทุกจุดที่มีอยู่ปัจจุบัน ให้อ่าน จึงไม่สามารถทราบ ถูกต้องของที่ตั้งขึ้น 6. ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ได้อย่างที่จริงและ ถูกต้อง	ความเสี่ยงของภัยในเชื้อโรค ภัยในด้านระบบเบี้ยงบด และภาระภาษีในส่วนที่เกี่ยว ข้องกับการบัญชีด้านขององค์กร หุ้นส่วนที่ได้รับอนุมัติ 7. ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ได้อย่างที่จริงและ ถูกต้อง	(๑) ปรับແຜນการตรวจสอบ สอบประจำปีให้มีปริมาณ งานที่เหมาะสมกับปัจจุบัน อัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน ตรวจสอบเพียงครึ่งเดียว (๒) จัดบริการรับปรึกษา บัญชีในด้านระบบเบี้ยงบด และภาระภาษีในส่วนที่เกี่ยว ข้องกับการบัญชีด้านขององค์กร หุ้นส่วนที่ได้รับอนุมัติ (๓) ปรับขนาดภาระภาระลงและ เปลี่ยนแปลงภาระภาระใหม่ ให้สอดคล้องกับความ ต้องการของผู้ใช้งาน (๔) ปรับขนาดภาระภาระใหม่ ให้สอดคล้องกับความต้องการ ของผู้ใช้งาน	สถาบันฯ
การกิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ กับบุคลากรเจ้าขององค์กร วัสดุประสงค์	1. ไม่สามารถตรวจสอบภายในให้ การตรวจสอบเป็นไปตามกำหนด เวลาเพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ 2. เพื่อพัฒนาและเพิ่มศักยภาพของหน่วยตรวจสอบ ภายใน ให้มีอัตรากำลังเพียงพอต่อการปฏิบัติงานของ หน่วยตรวจสอบภายใน รวมถึงเพื่อสร้างพัฒนาและ เตรียมความพร้อมของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้ สามารถซ่อนหายเหลือรายการปฏิบัติงาน ให้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานและประสิทธิภาพเพิ่ม มากขึ้น สามารถซ่อมแซมอุปกรณ์ด้วยมาตรฐานเดียวกัน ในการทำงานได้อย่างเหมาะสม 3. เพื่อพัฒนาจัดสรรงัดตรวจสอบภายในให้ ตรวจสอบภายในสำหรับภัยในเชื้อโรคและสถานะความเสี่ยง ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายรับตรวจสอบ หรืออยู่ภายใต้ความสามารถในการตรวจสอบ การตรวจสอบภายในในเมืองหลวงและภาคกลาง	1. ขนาดบ้านเรือนที่จัดทำแผน การตรวจสอบประจำปีที่มีอยู่ปัจจุบัน 2. ไม่สามารถตรวจสอบภายในให้ การตรวจสอบทุกจุดที่มีอยู่ปัจจุบัน เป็นวิธีการแก้ไขทางเดียว เฉพาะหน้าไม่เป็นทั่วไป 3. ไม่สามารถตรวจสอบภายในให้ การตรวจสอบทุกจุดที่มีอยู่	ความเสี่ยงของภัยในเชื้อโรค ภัยในด้านระบบเบี้ยงบด และภาระภาษีในส่วนที่เกี่ยว ข้องกับการบัญชีด้านขององค์กร หุ้นส่วนที่ได้รับอนุมัติ 4. ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ได้อย่างที่จริงและ ถูกต้อง	ความเสี่ยงของภัยในเชื้อโรค ภัยในด้านระบบเบี้ยงบด และภาระภาษีในส่วนที่เกี่ยว ข้องกับการบัญชีด้านขององค์กร หุ้นส่วนที่ได้รับอนุมัติ 5. ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ได้อย่างที่จริงและ ถูกต้อง	(๑) ปรับແຜນการตรวจสอบ สอบประจำปีให้มีปริมาณ งานที่เหมาะสมกับปัจจุบัน อัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน ตรวจสอบเพียงครึ่งเดียว (๒) จัดบริการรับปรึกษา บัญชีในด้านระบบเบี้ยงบด และภาระภาษีในส่วนที่เกี่ยว ข้องกับการบัญชีด้านขององค์กร หุ้นส่วนที่ได้รับอนุมัติ (๓) ปรับขนาดภาระภาระลงและ เปลี่ยนแปลงภาระภาระใหม่ ให้สอดคล้องกับความต้องการ ของผู้ใช้งาน (๔) ปรับขนาดภาระภาระใหม่ ให้สอดคล้องกับความต้องการ ของผู้ใช้งาน	สถาบันฯ

ลงชื่อ

(นายสมภิวิล หมั่นอุดต่อ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง
วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑