



## รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2562



**ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดด้วยมาตรฐาน  
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561**



ที่ ศ.ร.ร.น.ร. ๑๕๖๗

สำนักปลัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม  
สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการอำนวยการ  
จังหวัดชัยภูมิ โทร.๐๖๖๗๒๐

๓๑ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบ้านเสียว

อ้างถึงหนังสือ ที่ จย๐๖๖๒๓.๑๕/ ๓๖๑๓ ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการวางระบบควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ตามที่จังหวัดชัยภูมิ แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินควบคุมภายใน นั้น

บัดนี้เทศบาลตำบลทุ่งทองได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมพงษ์ ยอดวงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง

สำนักปลัด ฝ่ายบริการงานทั่วไป

โทรศัพท์ ๐-๔๔๘๓-๔๘๓๖ ต่อ ๒๑

โทรสาร ๐-๔๔๘๓-๔๓๑๓

**“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”**

**พลังชีวิตในการประกอบอาชีพและการควบคุมภายใน**

เรียน นายวิฑูรย์ นายนพรัตน์

พ.ศ. ๒๕๖๑ ของทุ่งทองมีอยู่ ๒๒ แห่งมีผลการควบคุมภายในที่ต่ำกว่าปีเป็นคู่ๆ ปีละ ๒ แห่ง ๒ แห่ง และ ๒ แห่ง มีปัญหาการที่หน่วยงานที่ควบคุมซึ่งปีนี้เป็นภาคสุดท้ายของกระบวนการการปฏิบัติงานของหน่วยงาน และหน่วยงานที่ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้มีผู้ควบคุมภายใน เพื่อความดีใจในการควบคุมดูแล กำ การกิจของหน่วยงานและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการ ดำเนินการรวมงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช่ การเงินที่เห็น ไปได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านกฎระเบียบที่ตามกฎหมาย ระเบียนของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลทุ่งทองเห็นว่าควรควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่องมือ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การ กำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดชัยภูมิ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ซึ่งต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**กิจกรรมการจัดทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ**

การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งเนื่องจากยังมีรายการโอน เงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกิน จำนวนครั้งตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการ กำหนดไว้จึงถึงความเสี่ยงอยู่ และต้องทำการปรับปรุงในงบประมาณ ๒๕๖๓ ต่อไป

**กิจกรรม งานร้องเรียน/ร้องทุกข์**

เนื่องจากพื้นที่ในเขตเทศบาลตำบลทุ่งทองมี พื้นที่รับผิดชอบที่เป็นสาธารณะประโยชน์และมีการรุกรานที่สาธารณะบางพื้นที่ในเขตเทศบาลตำบลทุ่งทองซึ่งงบประมาณในการรังวัดที่ดินมีไม่เพียงพอ

**กิจกรรมการรับชำระเงินและภาษีบำรุงท้องที่/ภาษีโรงเรือนที่ดิน**

ผู้ให้บริการ เพิกเฉย ขาดการติดต่อชำระภาษี ลูกหนี้ภาษีและผู้ค้างชำระ อาศัยอยู่นอกพื้นที่ ไม่สามารถติดต่อได้

**กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี**

เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชีมีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน เพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้จ่ายเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้ทราบ ถึงฐานะการเงินของเทศบาลตำบลทุ่งทองเพื่อให้เกิดการเก็บรักษาเงินมีความปลอดภัยและถูกต้องตาม ระเบียบ

**กิจกรรมงานด้านสาธารณูปโภค**

เจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อยทำให้ดูแลงานด้าน สาธารณูปโภคไม่ทั่วถึง อีกทั้งยังขาดการรายงานจากพนักงานประจำสถานีสูบน้ำถึงสถานการณ์ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง

๕. บทวินิจฉัยของศาลฎีกา

คดีทำผิดอาญาซึ่งผู้ต้องหาเป็นบุตรของนาย ก. ผู้ต้องหาซึ่งคดีนี้ ศาลชั้นต้น  
พิพากษาจำคุกผู้ต้องหาไว้เป็นเวลา ๖ เดือน และศาลฎีกาพิพากษาให้จำคุกผู้ต้องหา  
ไว้เป็นเวลา ๖ เดือน ศาลฎีกาจึงพิพากษาลงโทษจำคุก

ลงชื่อ:



( นายสมพงษ์ นิตยวาณิช )

นายกเทศมนตรี ผู้อำนวยการกอง

๓๐ ถนนวิภาวดีรังสิต

ชื่อหน่วยงาน/โครงการ/แหล่งคลัง เพชรบูรณ์ตำบลทุ่งนาง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมการรับชำระเงินภาษีบำรุงท้องที่/ภาษีโรงเรือนและที่ดิน</b></p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมของการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนเกิดเป็นข้อมูลพื้นที่การจัดเก็บภาษีทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามปัจจุบัน</li> </ul> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ใช้บริการหลีกเลี่ยง เขตการติดต่อชำระภาษี</li> <li>- ลูกหนี้ภาษีและผู้ค้างชำระ อาศัยอยู่นอกพื้นที่ไม่สามารถติดต่อได้</li> </ul> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดตั้งทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษี และผู้รับบริการให้เป็นปัจจุบัน</li> <li>- มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่โดยชัดเจน</li> <li>- จัดทำหนังสือติดตามทวงถามลูกหนี้ภาษีและผู้ค้างชำระ</li> <li>- จัดหาช่องทางบริการรับบริการชำระภาษี</li> <li>- กำชับและเร่งรัดเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติหน้าที่ อย่างรัดกุมและปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หนังสือแจ้งเตือน และติดตามทวงถาม</li> <li>- โทรศัพท์ / โทรสาร</li> </ul> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ติดตามจากทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษี</li> <li>- รายงานผลการดำเนินงาน</li> </ul>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>องค์คลังวิ.ศ.พาณิชย์ประเมินการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏ ตามคำสั่งมอบหมาย การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี ถึงแม้จุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ก็ได้จัดให้มีการควบคุมความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ต่อไป</p>

ชื่อหน่วยรับผิดชอบ กองคลัง เทศบาลตำบลทุ่งทอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชีมีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน</li> <li>- เพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้จ่ายเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพ</li> <li>- เพื่อให้ทราบถึงฐานะการเงินของเทศบาลตำบลทุ่งทอง</li> <li>- เพื่อให้การเก็บรักษาเงินมีความปลอดภัยและถูกต้องตามระเบียบ</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์ให้รับทราบถึงระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการปรึกษาหารือ ประชุมซักถามทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงาน และส่วนงานอื่นๆ ที่ต้องปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อให้ทุกคน ทุกส่วนงานปฏิบัติงานไปในแนวทางเดียวกัน</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เทศบาลตำบลทุ่งทอง ได้นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการปฏิบัติราชการทำให้การปฏิบัติงานของกองคลังสามารถรับรู้ข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ</li> </ul> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>การติดตามประเมินผลพบว่ากิจกรรมความเสี่ยงของกองคลัง เทศบาลตำบลทุ่งทองยังไม่บรรลุผลเท่าที่ควร ปัญหา สาเหตุเกิดจากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ทำให้ต้องติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองคลังวิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏ ตามคำสั่งปฏิบัติงาน บรรลุตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ก็ได้จัดให้มีการควบคุมความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ต่อไป</p>

ชื่อหน่วยรับตรวจ กองช่าง เทศบาลตำบลทุ่งทอง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค</b></p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>- สภาพแวดล้อมทางกายภาพของพื้นที่เทศบาลตำบลทุ่งทองติดแม่น้ำชีทำให้ฤดูฝนมีปัญหาน้ำท่วมงบประมาณมีเงินเพียงพอ ในการดูแลรักษาซ่อมแซมหาระบายน้ำ</p> <p>-เจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อยทำให้ดูแลงานด้านสาธารณูปโภคไม่ทั่วถึง อีกทั้งยังขาดการรายงานจากพนักงานที่ประจำอยู่สถานีสูบน้ำถึงสถานการณ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของโครงการที่ชัดเจน ที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่เจ้าหน้าที่ไม่สามารถดำเนินงานตามโครงการให้บรรลุวัตถุประสงค์ บางครั้งเกิดการคำนวณผิดพลาด หรือการดูรายละเอียดของงานไม่ถูกต้อง</p> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>- มีการปรึกษาหารือ ประชุมซักถามทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงาน และส่วนงานอื่นๆ ที่ต้องปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อให้ทุกคน ทุกส่วนงานปฏิบัติงานไปในแนวทางเดียวกัน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- เทศบาลตำบลทุ่งทอง ได้นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการปฏิบัติราชการทำให้การปฏิบัติงานของกองช่างสามารถรับรู้ข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>การติดตามประเมินผลพบว่ากิจกรรมความเสี่ยงของกองช่าง เทศบาลตำบลทุ่งทองยังไม่บรรลุผลเท่าที่ควร ปัญหา สาเหตุเกิดจากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ทำให้ต้องติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองช่างวิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏ ตามคำสั่งปฏิบัติงาน การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องปรับ รุ่งทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก ก็ได้จัดให้มีการควบคุมความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ต่อไป</p>

สรุปผลการประเมินศักยภาพ

ผลการดำเนินงานของ วิสาหกิจสังคมและชุมชน (วิ.สช.) ของสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดนนทบุรี มีประสิทธิภาพ และ  
ประสิทธิผลเป็นอย่างดี โดยเฉพาะในด้าน การให้บริการแก่สมาชิกและผู้รับบริการที่มีรายได้น้อย การให้บริการ  
ที่คำนึงถึงความต้องการของสมาชิกและผู้รับบริการ การให้บริการที่คำนึงถึงสิทธิและผลประโยชน์ของสมาชิกและผู้รับบริการ  
และการให้บริการที่คำนึงถึงความต้องการของสังคมและชุมชน

ผู้รายงาน   
( นายสมพงษ์ ยอดวงศ์ )  
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง  
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒



ชื่อหน่วยรับตรวจ สำนักปลัด เทศบาลตำบลทุ่งทอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ความเสียหาย	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน ภายใน	ความเสียหายที่ ังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	45100 54501 54502 54503
กิจกรรมการจัดทำ การริเริ่ม และแก้ไข เปลี่ยนแปลงที่เสี่ยง งบประมาณ	เนื่องจากมีการเสนอการจัด งบประมาณรายจ่ายไว้เพียงพอแล้ว แต่สภาพเทศบาลตำบลทุ่งทองมีมติ ตัดลดงบประมาณรายจ่ายเพื่อไป เพิ่มในหมวดที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง ด้านโครงสร้างพื้นฐานส่งผลให้ งบประมาณรายจ่ายด้านงบ ดำเนินงาน และอื่นๆ ไม่เพียงพอ	ดำเนินการตาม ระเบียบกระทรวง มหาด ไทยว่าด้วยวิธีการ งบประมาณพ.ศ. ๒๕๕๔ และฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๕๓ ตลอดจนระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ ในระดับหนึ่งเนื่องจากยังมี รายการโอนเงินและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณเกิน จำนวนครั้งตามที่แบบประเมิน มาตรฐานการปฏิบัติราชการ กำหนดไว้ซึ่งยังมีความเสี่ยงอยู่ และต้องทำการปรับปรุงไม่ ถึงประมาณ ๒๕๖๓ ต่อไป.	มีการริเริ่ม งบประมาณ แก้ไข การ ปรับแผน คำชี้แจง งบประมาณ ตลอดปี	ชี้แจงเหตุผลตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าวิธีพิจารณางบประมาณปี ๒๕๕๓ และวิธี ๓ พ.ศ. ๒๕๕๓ ตลอดจนระเบียบกระทรวง การที่ ก.ย.ร.ต้องขอสภาเทศบาลตำบลทุ่งทอง เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนงบประมาณและ การขออนุมัติเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ โดยรายการ เป็นจำนวนงบประมาณที่ปฏิบัติราชการ กำกับ	

ลงชื่อ .....  
 ( นายสมพงษ์ ยอดวงศ์ )

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง  
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒


ชื่อหน่วยรับตรวจ สำนักปลัด เทศบาลตำบลทุ่งทอง  
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานเรื่องเรียน/ร้อง ทุกข์	- เนื่องจากพื้นที่ในเขตเทศบาล ตำบลทุ่งทองมีพื้นที่รับผิดชอบที่ เป็นสาธารณูปโภคประเภทย่านและมีการ รुकักที่สาธารณูปโภคพื้นที่ในเขต เทศบาลตำบลทุ่งทองซึ่ง งบประมาณในการรังวัดที่ดินไม่มี เพียงพอ	จัดตั้งงบประมาณไว้ ให้เหมาะสมเพียงพอ กับครุมาเจ้าเป็นที จะต่อแจ้ง ขอความ อนุเคราะห์สำนักงาน ที่ดินในการออกรังวัด	- จัดตั้ง งบประมาณไว้ ให้เหมาะสม เพียงพอกับ ความจำเป็นที่ จะต่อแจ้ง	- เบื้องจากพื้นที่ในเขตเทศบาล ตำบลทุ่งทองมีพื้นที่รับผิดชอบ ที่เกินสาธารณูปโภคประเภทย่านและมี การรูกักที่สาธารณูปโภคบางพื้นที่ ในเขตเทศบาลตำบลทุ่งทองซึ่ง งบประมาณในการรังวัดที่ดินมี ไม่เพียงพอ	ประชาชนส่วนใหญ่จะ แจ้ง รูกักที่สาธารณูปโภค รักษา-ละแวกกับ อนุรักษ์ที่สาธารณูปโภค ประชาชนที่มีอยู่ พื้นที่อย่างถูกต้องและ มีรูกักที่สาธารณูปโภค	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ

ลงชื่อ .....  
 ( นายสมพงษ์ ยอดวงศ์ )  
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง  
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยรับตรวจ กองคลัง เทศบาลตำบลทุ่งทอง  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วย รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการเงิน และบัญชี	๑. การไม่ได้ตรวจสอบ เอกสารที่ถูกต้องก่อน การเบิกจ่าย ๒. การเบิก-จ่าย งบประมาณผิดหมวด รายการ ๓. การจัดส่งเอกสารไม่ การเบิกจ่ายล่าช้า ไม่ เป็นไปตามระยะเวลาที่ กำหนดไว้	๑. กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ เอกสารและงบประมาณ ให้ถูกต้องก่อนเสนอขอ อนุมัติ ๒. จัดเก็บข้อมูลที่เป็น ต่อการจ้างระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ให้เป็น ปัจจุบันและบันทึกลง ระบบ	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอและบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม แต่ก็ควรที่ จะต้องมีการควบคุม ต่อไป เนื่องจากหากไม่ มีการตรวจสอบก่อน อนุมัติ เบิก-จ่าย เงิน งบประมาณ อาจทำให้ เกิดข้อผิดพลาดได้ไม่ การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณได้	๑. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ ตรวจสอบเอกสารให้ ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย จึงเกิดข้อผิดพลาดได้ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ ตรวจสอบงบประมาณที่มี อยู่ให้เพียงพอเกี่ยวกับรายจ่าย	๑. กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เอกสารบัญชีต้องแจ้งงบ-ระบบ-เงิน-ที่ เกี่ยวข้องต้องเบิกจ่ายก่อนเสนอขอ ๒. ต้องมีการตรวจสอบเอกสารทุกครั้งโดย ผู้อำนวยการกองคลังที่เสนอขอและ หลังจากส่งให้แล้วได้รับแจ้งแล้ว ถึงชื่อ กำกับเอกสารทุกครั้ง ๓. จัดเก็บข้อมูลที่เป็นค่าใช้จ่าย ระบบ-บัญชี-คอมพิวเตอร์ให้ปัจจุบัน และบันทึกข้อมูลระบบไปให้เรียบร้อย	กองคลัง

ลงชื่อ  ( นายสมพงษ์ ยอดวงศ์ )  
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง  
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยรับตรวจ กองคลัง เทศบาลตำบลทุ่งทอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/รัฐประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในมีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียหายที่ยังมีอยู่</p>	<p>การรับบรรจุการควบคุมภายใน</p>	<p>มีผล ตามที่ได้ มีค ตาม</p>
<p>กิจกรรมการรับชำระเงินภาษีบำรุงท้องที่/ ภาษีโรงเรือนและที่ดิน</p>	<p>1. ประชาชนผู้เสียภาษีอากรและค่าธรรมเนียมต่างๆไม่ได้รับทราบข้อมูลข่าวสารที่ชัดเจน                  2. การเปลี่ยนแปลงกรมสิทธิ์ โดยไม่ได้แจ้งให้เทศบาลทราบ                  3. การไม่ยอมรับชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด                  4. การบังคับใช้ระเบียบกฎหมายยังไม่เคร่งครัด</p>	<p>- จัดทำช่องทางการให้บริการรับบริการชำระภาษี                  - กำชับและเร่งรัดเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามหน้าที่ อย่างรัดกุมและปฏิบัติตาม กฏระเบียบข้อบังคับ</p>	<p>- ติดตามจากทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษี                  - รายงานผลการทำงาน</p>	<p>- ผู้ใช้บริการ                  - พี่เลี้ยง ช่างการติดตั้งชำระภาษี                  - ผู้ชำระภาษี                  และผู้ค้างชำระอาศัยอยู่ นอกพื้นที่ ไม่สามารถติดต่อได้</p>	<p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจัดเก็บ                  ๒. ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่                  ๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้ที่เกี่ยวข้องกับงานจัดเก็บรายได้                  ๔. ใช้จ่ายเงิน                  ปฏิบัติงานได้อย่าง</p>	<p>ของคลัง</p>

ลงชื่อ .....  
 ( นายสมพงษ์ ยอดวงศ์ )  
 ตำแหน่ง นายเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง  
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒



รายงานการประเมินตามการประเมินผลกรควบคุมภายในของโรงเรียนเอกชน

เรื่อง: นายเชษฐาภรณ์ คำคำหลุ่งทอง

ผู้ตรวจสอบภายใน นายเชษฐาภรณ์ คำคำหลุ่งทอง ได้สอบตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายโดยคณะกรรมการสอบคัดเลือกให้สืบสอบในปี ๒๕๖๑ ตั้งแต่ วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ถึง วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้ตรวจสอบตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายโดยคณะกรรมการสอบคัดเลือกให้สืบสอบในปี ๒๕๖๑ และได้ดูบัญชีประจักษ์ซึ่งได้จัดทำขึ้นโดยใจอย่างสมเหตุสมผล การปฏิบัติงานของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เชื่อถือได้ กว้างขวาง และไม่เินขาด ทำให้เชื่อถือได้ ข้นแรง และโปร่งใส รวมทั้งได้ดำเนินการปฏิบัติให้ สมบูรณ์ตามระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบตามดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ วิทยาลัยคำคำหลุ่งทอง มีความเพียงพอ ปฏิบัติดี แต่ยกต่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ซึ่งต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำรายการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าซึ่งจงบประมาณ

การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งเนื่องจากยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกิน จำนวนครั้งตรงที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้จึงยังความเสี่ยงอยู่ และต้องทำการปรับปรุงในงบประมาณ ๒๕๖๓ ต่อไป

๑.๒ กิจกรรม งานร้องเรียน/ร้องทุกข์ เนื่องจากพื้นที่ในเขตเทศบาลตำบลทุ่งทองมีพื้นที่รับผิดชอบที่เป็นสาธารณะประโยชน์และมีการรุกที่ดินที่สาธารณะบางพื้นที่ในเขตเทศบาลตำบลทุ่งทองซึ่งงบประมาณในการรั้งรััดที่ดินมีไม่เพียงพอจึงยังความเสี่ยงอยู่ และต้องทำการปรับปรุงในงบประมาณ ๒๕๖๓ ต่อไป

๑.๓ กิจกรรมการรับชำระเงินและภาษีบำรุงท้องที่/ภาษีโรงเรือนที่ดินผู้ให้บริการเก็บเงิน ขาดการติดต่อชำระภาษี ผู้กหนดนี้ภาษีและผู้ค้างชำระ อาศัยอยู่บอพื้นที่ ไม่สามารถติดต่อได้จึงยังความเสี่ยงอยู่ และต้องทำการปรับปรุงในงบประมาณ ๒๕๖๓ ต่อไป

๑.๔ กิจกรรมการเก็บภาษีเงินและบัญชี เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงินในบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วนปัจจุบันเพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้จ่ายเงินได้ตรงตามใบเสร็จรับเงินจากรายการรับเงินของเทศบาลตำบลทุ่งทอง เพื่อให้การเก็บรักษาเงินได้ทางตรงถูกต้องและสามารถตรวจสอบได้จึงยังความเสี่ยงอยู่ และต้องทำการปรับปรุงในงบประมาณ ๒๕๖๓ ต่อไป

๑๕. ถึงกระทรวงงานด้านสาธารณสุข (๒๕๖๓) ที่มีเจ้าหน้าที่ให้ดูแล งานด้าน  
สุขภาพของโรงเรียนด้วย อีกทั้งยังขาดการรายงานผลของงาน และเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการดำเนินงานที่  
มีชื่อ ชื่อเจ้าหน้าที่ ความเสียหาย และต้องพิจารณาปรับปรุงในระยะเวลาประมาณ ๑๕๖๓ สลไป.

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ดำเนินการปรับปรุงภายในใหม่ประมาณ ๒๕๖๓ ทั้ง ๕ จังหวัด

ลงชื่อ

(นางกรรณิกา แก้วทิพย์)  
นักจัดการงานทั่วไป

ความเห็น หัวหน้าฝ่ายบริการงานทั่วไป..... ความเห็น หัวหน้าสำนักปลัด.....  
- ๒๕๖๓ - ๒๕๖๓

(ลงชื่อ) พ.จ.อ.

(สุทธกาย ยวงทอง)  
หัวหน้าฝ่ายบริการงานทั่วไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุภัค ศรีบุญเรือง)  
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น ปลัดเทศบาล.....

(ลงชื่อ)

(นางสาวนันทา สันญาอริยาภรณ์)  
ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง

ความเห็น นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง.....

(ลงชื่อ)

(นายสมพงษ์ ขอดวงค์)  
นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง





ความเห็น หัวหน้าฝ่ายผลิต

(ลงชื่อ) พ.จ.อ.

(ลูกชาย อวงทอง)  
หัวหน้าฝ่ายบริหาร หน่วไต่ไป

ความเห็น หัวหน้าฝ่ายผลิต

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุวิทย์ ศรีบุญเรือง)  
หัวหน้าสำนักงาน

ความเห็น ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง

(ลงชื่อ)

(นางสาวนทกร สัญญาอรินากรณ์)  
ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง

ความเห็น นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง

(ลงชื่อ)

(นายสมพงษ์ ยอดวงศ์)  
นายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง

- ทราบ/ถือปฏิบัติ

- ๑. หัวหน้างานผลิต
- ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง
- ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง
- ๔. หัวหน้าฝ่ายแผนงาน และงบประมาณ
- ๕. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ
- ๖. หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา
- ๗. หัวหน้าฝ่ายพัฒนาชุมชน
- ๘. หัวหน้าฝ่ายวิชาการ
- ๙. หัวหน้าฝ่ายบริหาร



คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า

ที่ ๒๑๕/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า  
ด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตามที่ รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๑ ประกอบกับ รัฐธรรมนูญว่าด้วยการ  
บริหารราชการแผ่นดินเพื่อให้ฐานะการเงิและการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยการ  
การเงิการคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกลไกการคลังของประเทศภายใต้ ราชอำัย ทั้งใน  
งบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลัง และหนี้สาธารณะ รวมทั้งพระราชบัญญัติ  
การเงิการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๑๑ ให้หน่วยงาน  
ของรัฐจัดให้มีภาาตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การ  
ดำเนินงานตามภารกิจ มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด  
ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่า ของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

ซึ่งมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานสากลของ  
The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ๒๐๑๓  
โดยปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนด  
ประเมิน และปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ อันจะทำให้การดำเนินงาน และการ  
บริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

เพื่อให้เทศบาลตำบลทุ่งทองจัดวางระบบควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุม  
ภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงาน และการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตาม  
วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี เทศบาลตำบลทุ่งทอง จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการ  
ควบคุมระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลทุ่งทอง ซึ่งประกอบด้วย

- |                              |                               |                  |
|------------------------------|-------------------------------|------------------|
| ๑. นายสมพงษ์ ยอดวงศ์         | นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลทุ่งทอง | ประธานกรรมการ    |
| ๒. นางสาวนทกร สัมญาอริยาภรณ์ | ปลัดเทศบาลตำบลทุ่งทอง         | รองประธานกรรมการ |
| ๓. นายสุรัน เตียบเพชร        | ผู้อำนวยการกองช่าง            | รองประธานกรรมการ |
| ๔. นางสาวพวงพรรณ นานัน       | ผู้อำนวยการกองคลัง            | รองประธานกรรมการ |
| ๕. นางสาวเสกิต ศรีธวัชวิลา   | หัวหน้าสำนักงานปลัด           | รองประธานกรรมการ |
| ๖. นางสาวกมล ยอดพลา          | หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ           | กรรมการ          |
| ๗. นางปิยะฉวี สอนใจดี        | หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ  | กรรมการ          |
| ๘. นายเสกสรรค์ คุ้มวงศ์      | หัวหน้าฝ่ายบริหารการคลัง      | กรรมการ          |

๑๑	กรมการช่างฝีมือ	ผู้จัดซื้อ	ช่างฝีมือ	ช่างฝีมือช่างเชื่อม	ช่างเชื่อม
๑๒	กรมการช่างฝีมือ	ผู้จัดซื้อ	ช่างฝีมือ	ช่างฝีมือช่างเชื่อม	ช่างเชื่อม
๑๓	กรมการช่างฝีมือ	ช่างเชื่อม	ช่างฝีมือ	ช่างฝีมือช่างเชื่อม	ช่างเชื่อม
๑๔	กรมการช่างฝีมือ	ช่างเชื่อม	ช่างฝีมือ	ช่างฝีมือช่างเชื่อม	ช่างเชื่อม
๑๕	กรมการช่างฝีมือ	ช่างเชื่อม	ช่างฝีมือ	ช่างฝีมือช่างเชื่อม	ช่างเชื่อม
๑๖	กรมการช่างฝีมือ	ช่างเชื่อม	ช่างฝีมือ	ช่างฝีมือช่างเชื่อม	ช่างเชื่อม
๑๗	กรมการช่างฝีมือ	ช่างเชื่อม	ช่างฝีมือ	ช่างฝีมือช่างเชื่อม	ช่างเชื่อม
๑๘	กรมการช่างฝีมือ	ช่างเชื่อม	ช่างฝีมือ	ช่างฝีมือช่างเชื่อม	ช่างเชื่อม
๑๙	กรมการช่างฝีมือ	ช่างเชื่อม	ช่างฝีมือ	ช่างฝีมือช่างเชื่อม	ช่างเชื่อม
๒๐	กรมการช่างฝีมือ	ช่างเชื่อม	ช่างฝีมือ	ช่างฝีมือช่างเชื่อม	ช่างเชื่อม

ให้คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลทุ่งทอง มี

หน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลทุ่งทอง

๓. ควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงาน และสรุปผลการประเมิน การควบคุมภายในใน ภาพรวมของ

เทศบาลตำบลทุ่งทอง

๔. ประสานงานในการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลทุ่งทอง

รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลทุ่งทองประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของนายกเทศมนตรีตำบลทุ่งทอง

๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยยกย่องเฝ้าระวังต้องแสวงข้อมูล ดังนี้

๒.๑ การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ

ดำเนินงานที่สำคัญของเทศบาลตำบลทุ่งทอง

๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตาม ๒.๑

๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลทุ่งทอง

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบริหารรัฐประสงค์ของการควบคุม

ภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตาม ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตาม ๒.๕

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยเทศบาลตำบลทุ่งทองสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตาม ความจำเป็นและเหมาะสม

ให้เทศบาลตำบลทุ่งทอง จัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบล ทุ่งทอง ให้นายอำเภอบ้านแพ้ว ภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบล ทุ่งทอง ประกอบด้วย

เรื่อง ระเบียบราชการของกรมศุลกากรในเขตสงขลา กรมศุลกากร กรมศุลกากร กระทรวงพาณิชย์  
เพื่อให้เป็นไปตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย

๒. การประเมินผลสัมฤทธิ์ของการควบคุมการนำเข้าและส่งออกด้วย

- ๒.๑ สภาพแวดล้อมการค้ากับชุมชน
- ๒.๒ การประเมินความเสียหาย
- ๒.๓ กิจกรรมการค้ากับชุมชน
- ๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓. การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ  
หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของเทศบาลตำบลสุท่งทอง

๔. ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสะท้อนผลการควบคุมภายในของ

เทศบาลตำบลสุท่งทอง

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เขียนไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลัง  
กำหนด โดยเทศบาลตำบลสุท่งทองสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

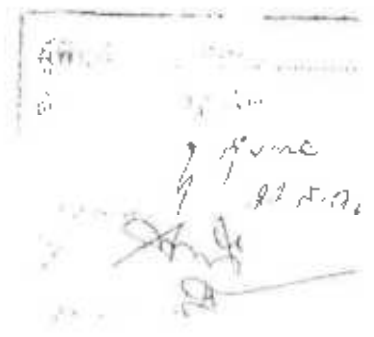
ให้เทศบาลตำบลสุท่งทองเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสุท่งทองต่อ  
นายกเทศมนตรีตำบลสุท่งทองเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายสมพงษ์ ยอดวงศ์)  
นายกเทศมนตรีตำบลสุท่งทอง



Handwritten notes: ๒๒ ส.ค. ๒๕๖๒