



## รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ  
การควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

โดย

เทศบาลตำบลลางเตย  
อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร  
โทร/โทรสาร. ๐-๔๔๗๔-๓๗๔

## คำนำ

ด้วยพระราชนูญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุม ภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อธิบดีตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง กำหนดตามบทบัญญัติดังกล่าว กระทรวงการคลังจึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดวาง ระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและการจัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ตามแบบรายงานแบบท้าย หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐดังกล่าว

บัดนี้ เทศบาลตำบลลางโอง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบรายงานแบบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เรียบร้อย แล้วเพื่อใช้เป็นเครื่องมือสนับสนุนให้สามารถขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดให้

เทศบาลตำบลลางโอง  
พฤษจิกายน ๒๕๖๔

## สารบัญ

### เนื้อหา

### หน้า

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)	๗
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)	๘
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)	๙
รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)	๒๕

## แบบ ปค. ๑

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองสกลนคร

เทศบาลตำบลยางโਯง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลยางโযง เห็นว่า การควบคุมภายในของของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการ จังหวัดสกลนคร

อย่างไรก็ตี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

#### ๑.๑ การรับเรื่องราวร่องทุกช่อง

- ขั้นตอนการแก้ไขปัญหาข้อร้องเรียนมีหลักขั้นตอนจึงอาจทำให้เกิดการปฏิบัติที่ล่าช้า
- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ทางด้านกฎหมายมารับผิดชอบโดยตรง

#### ๑.๒ การรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- ประชากรบางพื้นที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และการให้ความร่วมมือในการควบคุม ป้องกันโรค เช่น บ้านพักอาศัย ร้านค้าชุมชน เป็นต้น ทำให้ไม่สามารถควบคุมยุงลายได้ทั่วถึง
- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในงานสาธารณสุขโดยตรง และประสานการป้องกันและ แก้ไขปัญหารोครอไข้เลือดออกรวมกับหน่วยงานภาครัฐ กลุ่ม องค์กร เป็นต้น

#### ๑.๓ การจัดเก็บขยะมูลฝอย

- มีการขยายตัวของชุมชนและความหนาแน่นของประชากรเพิ่มขึ้น
- ประชาชนยังขาดจิตสำนึก ในการทิ้งขยะ แยกประเภทขยะ
- เทศบาลยังไม่มีที่กำจัดขยะมูลฝอย/ขยะอันตรายโดยตรง เพื่อรับปริมาณที่เพิ่มขึ้น

#### ๑.๔ การปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี

- ข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) ไม่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน เนื่องจากมี การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ

#### ๑.๕ การจัดเก็บและประเมินภาษี

- การคิดคำนวนภาษีผิดพลาด

- ๑.๖ การตรวจภัยก่ออนอนุมติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ  
 - การวางแผนภัยมืออาชญากรรมจ่อนุมติและเอกสารประกอบไม่ครบถ้วน  
 ทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย
- ๑.๗ การใช้รับรองตัวส่วนกลาง  
 - พนักงานขับรับรองตัวเมหดุไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ไม่มีหน้าที่  
 ขับรถใช้รถส่วนกลางและไม่มีการขออนุญาตและบันทึกการขอรับตามแบบที่กำหนดได้
- ๑.๘ การควบคุมพัสดุ  
 - การควบคุมวัสดุครุภัณฑ์
- ๑.๙ การดำเนินการผ่านระบบ KTB Corporate Online  
 - ผู้รับเงินยังไม่ได้ทำการแจ้งขอรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ตาม  
 แบบฟอร์มที่กำหนด
- ๑.๑๐ การควบคุมงานก่อสร้าง  
 - บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน  
 เนื่องจากต้องรับผิดชอบในการควบคุมงานหลายโครงการในเวลาเดียวกัน ทำให้การควบคุมสั่งการ  
 ไม่ครอบคลุมทั่วถึง
- ๑.๑๑ การออกแบบ การสำรวจ และการประมาณการราคาก่อสร้าง  
 - เจ้าหน้าที่ไม่ฝึกเพียงพอต่อปริมาณงาน  
 - การปฏิบัติงานในการออกแบบสำรวจ การออกแบบ และการประมาณราคาก่อสร้าง  
 ที่หลากหลายโครงการ ทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง  
 - มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ, แบบแปลน
- ๑.๑๒ การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงรื้อถอนอาคาร  
 - การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเดิมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสาร  
 márับบริการไม่ครบถ้วนและผู้ขออนุญาตไม่ทำความแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต
- ๑.๑๓ การสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณู  
 - การขาดความร่วมมือของบุขุชนในการดูแลและสอดส่องช่วยกันดูแลรักษาสุดอุปกรณ์  
 ไฟฟ้าและไม่มีผู้ดูแลรับผิดชอบทำให้ไฟทางสาธารณูชำรุดเสียหายและต้องดำเนินการซ่อมแซมน้ำอย่างต่อเนื่อง
- ๑.๑๔ การบริหารงานทั่วไป  
 - เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อยหรือเปลี่ยนผู้รับผิดชอบทำให้หาเอกสารไม่พบ
- ๑.๑๕ การบริการให้คำปรึกษา  
 - ระเบียน กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ออกใหม่ ทำให้ยังขาดความเข้าใจที่ให้คำปรึกษา  
 อายุร่วมกัน

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งเทศบาล  
ตำบลยางโถง ร่วมกัน ประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร  
ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๑๕ กิจกรรม

ลายมือชื่อ

(นายล้ม แสนเขียว)

นายกเทศมนตรีตำบลยางโถง

วันที่ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๕

**เทศบาลตำบลสาหง**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานลักษณะ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม	๑.๑ ผู้บริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์การ ที่มุ่งเน้นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บังคับบัญชาเห็นความสำคัญในการพัฒนา ปรับปรุงการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยมีการ ทบทวนการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน และให้อิสระเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ การจัดโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมต่อการ ปฏิบัติงานที่มีความคล่องตัว เหมาะสมและสอดคล้อง กับสภาพพื้นที่ มีการส่งการ การมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน พร้อมทั้งกำหนดเป้าหมายการดำเนินของหน่วยงาน เพื่อให้พนักงานในระดับต่าง ๆ ได้ร่วมกันทำงาน เพื่อไปสู่เป้าหมายร่วมกัน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่าง สม่ำเสมอ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

**เทศบาลตำบลหาดใหญ่**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานลื้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายที่ทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและสามารถวัดผลได้</p>
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดริชาร์ดการความเสี่ยงนั้น	<p>๒.๒ มีการกำหนดเป็นนโยบายบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กร โดยมีการบริหารจัดการอย่างเป็นระบบ ผ่านคณะกรรมการจัดการต่างๆ ขององค์กร และความเสี่ยงในการปฏิบัติงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหารที่รับผิดชอบการปฏิบัติงานนั้น โดยมีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงในภาพรวม ให้เกิดประสิทธิผลสูงสุด โดยถือเป็นหน้าที่รับผิดชอบของหน่วยงานในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้เพื่อให้มีผลกระทบต่องค์กรน้อยที่สุด</p>
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	<p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

**เทศบาลตำบลหาดเจ้า腔**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b>	
๓.๑ การระบุและการพัฒนาภารกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนาภารกิจกรรมการควบคุมที่นำไปสู่เทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ จัดตั้งกลุ่มไลน์ เฟสบุ๊คสำนักงาน เพื่อให้สามารถลดขั้นตอนในการปฏิบัติงานได้ และประชาสัมพันธ์หรือรับเรื่องราวของประชาชนผ่านระบบดิจิทัล มีการประชุมเพื่อแจ้งให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ การจัดให้มีโครงสร้างองค์กรและขอบเขตของอำนาจไว้อย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร มีระบบการตรวจสอบระหว่างหน่วยงานในแต่ละขั้นตอน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายบังคับขององค์กร ตลอดจนกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ๓.๓.๒ มีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๓ จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์แผนการปฏิบัติงานให้ประชาชนได้ทราบ
<b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>	
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดทำและการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์

## แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลหางโง<sup>๑</sup>  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ)</b>	
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง นำข้อมูลลงไว้ใช้ เพื่อใช้เป็น แหล่งข้อมูล ในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๓ การสื่อสารกับบุคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและ การใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ต่างๆ ลงสู่ หมู่บ้าน เว็บไซต์ เพื่อบรรลุของสำนักงาน
<b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b>	
๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อมูลพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุประยงานผลเสนอผู้บริหารทราบ เป็นประจำ

## ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลอย่างโถง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม เทศบาลตำบลอย่างโถง ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญเพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็นคุ้มค่าและเพียงพอ

ลายมือชื่อ



(นายล้ม แสนเขียว)

นายกเทศมนตรีตำบลอย่างโถง

วันที่ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๔

แหล่งมาศึกษาที่บ้านช่างปูน  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภัยไข้  
สิ้นหวัดและมาตรการดำเนินงานสืบต่อ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

การกิจกรรมภูมายังเจตนา หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจกรรม แผนการดำเนินการหรือการกิจกรรม ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การควบคุมภัยไข้ ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภัยไข้ ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัยไข้ ภายใน	การปรับปรุง การควบคุมภัยไข้ ภายใน	หน่วยงาน ที่ปรับติดขับ
<b>๑. กิจกรรมเพื่องานรักษาทุกข์</b>  <b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้การซ่อมแซมห้องน้ำและห้องน้ำสาธารณะที่ชำรุดทรุดโทรม ซ่อมแซมห้องน้ำสาธารณะที่ชำรุดทรุดโทรม ๒. เพื่อให้การซ่อมแซมห้องน้ำและห้องน้ำสาธารณะที่ชำรุดทรุดโทรม ซ่อมแซมห้องน้ำและห้องน้ำสาธารณะที่ชำรุดทรุดโทรม	๑. ปัจจุบันการแก้ไขปัญหา ข้อร้องเรียนของพนักงานที่ดูแล ผู้รับผิดชอบหน้าที่ดูแล ผู้รับผิดชอบหน้าที่ดูแล ๒. ปัจจุบันการแก้ไขปัญหา ของพนักงานที่ดูแล ผู้รับผิดชอบหน้าที่ดูแล ๓. ปัจจุบันการแก้ไขปัญหา ของพนักงานที่ดูแล ผู้รับผิดชอบหน้าที่ดูแล	๑. ฝึกอบรมการแก้ไขปัญหา ข้อร้องเรียนของพนักงานที่ดูแล ผู้รับผิดชอบหน้าที่ดูแล ๒. ฝึกอบรมการแก้ไขปัญหา ของพนักงานที่ดูแล ผู้รับผิดชอบหน้าที่ดูแล	๑. ฝึกอบรมการแก้ไขปัญหา ข้อร้องเรียนของพนักงานที่ดูแล ผู้รับผิดชอบหน้าที่ดูแล ๒. ฝึกอบรมการแก้ไขปัญหา ของพนักงานที่ดูแล ผู้รับผิดชอบหน้าที่ดูแล	๑. ฝึกอบรมการแก้ไขปัญหา ข้อร้องเรียนของพนักงานที่ดูแล ผู้รับผิดชอบหน้าที่ดูแล ๒. ฝึกอบรมการแก้ไขปัญหา ของพนักงานที่ดูแล ผู้รับผิดชอบหน้าที่ดูแล	๑. จัดตั้งศูนย์รับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการรับผิดชอบในการดำเนินการ ๓. จัดทำแบบฟอร์มที่ดูแล ผู้รับผิดชอบในการดำเนินการ ๔. จัดทำแบบฟอร์มที่ดูแล ผู้รับผิดชอบในการดำเนินการ ๕. จ่ายเงินเดือนชั่วคราว ๖. จ่ายเงินเดือนชั่วคราว	๑. จัดตั้งศูนย์รับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ๒. แต่งตั้งผู้ดูแล ๓. จัดทำแบบฟอร์มที่ดูแล ผู้รับผิดชอบในการดำเนินการ ๔. จ่ายเงินเดือนชั่วคราว ๕. จ่ายเงินเดือนชั่วคราว	๑. สำนักงานดูแล ๒. สำนักงานดูแล

**ที่ศูนย์ฯ สำนักงานบริหารฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗**  
**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**  
**สำหรับนายกราชการดำเนินงานสืบต่อวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗**

การจัดทำแผนภูมิที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจใน ๑ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน ภายใน	ความเสี่ยงที่อาจมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมโครงการและกิจกรรมที่ไม่ออก และควบคุมโดยไม่ต้องออก วัตถุประสงค์	๑. สภาพแวดล้อมภายนอก ที่เกี่ยวข้องกับปัจจัยด้าน เชิงภาพและด้านภายนอก เนื่องจากโครงสร้างที่ต้องออก ถือเป็นโรคที่เกิดขึ้นตาม ฤดูกาล ประกอบกับ เทศบาลเป็นพื้นที่ชนบท ประชากรบางพื้นที่ยังคง ใช้สิ่งของที่ไม่พึงพอ ให้ความสำคัญในการป้องกันโรค ไข้สิ้นเดือนต่อไป	๑. ประชุมทีมผู้บริหารทั้งรัฐ ความตระหนักรักษา ประชุมอย่างต่อเนื่อง ๒. มีการบูรณาการการ ป้องกันและควบคุมโรค ไข้สิ้นเดือนที่ได้ย หากการส่วน ประชากรบางพื้นที่ยังคง ความรู้ ความเข้าใจ และการ ให้ความร่วมมือในการ ควบคุมไข้สิ้นเดือน บ้านพักอาศัย ร้านค้าอุปกรณ์ เป็นต้น ให้ไม่สามารถ ควบคุมยังคงได้ทั่วถึง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ความ เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ	๑ ความเสี่ยงของการยก ประชุมที่ขาด ความร่วมมือในการป้องกัน และควบคุมโรค ๒. ความเสี่ยงภายใน ๓. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ๔. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ทักษะ ในการทำหน้าที่ คุ้มครอง ๕. ร่วมบูรณาการ ป้องกันและควบคุมโรค ไข้สิ้นเดือนต่อไป	๑. จัดทำมาตรการตั้งตู้ ผู้ปฏิบัติงานที่ขาดเจน ๒. จัดทำแผนการ ป้องกันและดำเนินการ ตามแผนปฏิบัติการ ๓. ปฏิบัติงานตาม มาตรฐานการควบคุมโรค ไข้สิ้นเดือนต่อไป ๔. จัดทำหน้าที่เพียงพอ ๕. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ทักษะ ในการทำหน้าที่ คุ้มครอง ๖. ร่วมบูรณาการ ป้องกันและควบคุมโรค ไข้สิ้นเดือนต่อไป	สำนักงานปลัด
๓. เพื่อควบคุมและเฝ้าระวังโรค ภัยด้วย	๔. เพื่อรับรองคุณภาพของหนังสือ เห็นความสำคัญในการป้องกันโรค ไข้สิ้นเดือนต่อไป	๔. ประชุมทีมผู้บริหารทั้งรัฐ ความรู้ ความเข้าใจ และการ ให้ความร่วมมือในการ ควบคุมไข้สิ้นเดือน บ้านพักอาศัย ร้านค้าอุปกรณ์ เป็นต้น ให้ไม่สามารถ ควบคุมยังคงได้ทั่วถึง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ความ เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. ความเสี่ยงของการยก ประชุมที่ขาด ความร่วมมือในการป้องกัน และควบคุมโรค ๒. ความเสี่ยงภายใน ๓. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ๔. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ทักษะ ในการทำหน้าที่ คุ้มครอง ๕. ร่วมบูรณาการ ป้องกันและควบคุมโรค ไข้สิ้นเดือนต่อไป ๖. จัดทำหน้าที่เพียงพอ ๗. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ทักษะ ในการทำหน้าที่ คุ้มครอง ๘. งบประมาณขาดหาย	๑. จัดทำมาตรการตั้งตู้ ผู้ปฏิบัติงานที่ขาดเจน ๒. จัดทำแผนการ ป้องกันและดำเนินการ ตามแผนปฏิบัติการ ๓. ปฏิบัติงานตาม มาตรฐานการควบคุมโรค ไข้สิ้นเดือนต่อไป ๔. จัดทำหน้าที่เพียงพอ ๕. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ทักษะ ในการทำหน้าที่ คุ้มครอง ๖. ร่วมบูรณาการ ป้องกันและควบคุมโรค ไข้สิ้นเดือนต่อไป ๗. จัดทำหน้าที่เพียงพอ ๘. งบประมาณขาดหาย	สำนักงานปลัด
๔. เพื่อสร้างภารกิจระหว่างหน่วยงาน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น/ ประชุมส่วนราชการที่เกี่ยวข้องใน การร่วมกันป้องกัน กำจัดศูนย์อนุบาล						

เทศบาลตำบลคลองโพง  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภัยไข้  
สำหรับระยะทางการดำเนินงานสืนสอดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

การจัดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจด้าม แผนการดำเนินการหรือการกิจกรรมฯ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัดบรรเทา	ความเสี่ยง ความเสี่ยง	การควบคุมภัยไข้ ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภัยไข้ ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังไม่ ทราบ	การปรับปรุง การควบคุมภัยไข้	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภัยไข้ใน เมืองจากพืชบานชาติ บุคลากรที่มีความรู้ในงาน สาธารณสุขโดยตรง และ ประสานการป้องกันและ แก้ไขปัญหาโรคที่เกิดขึ้น รวมทั้งภัยงานภาคครก ก่อสร้าง ยังคง เป็นต้น	๔. จัดเตรียมวัสดุป้องกัน ไฟไหม้ในกระบวนการบุ่มป้องกัน โรคไข้เพลี้ยพยา雸ะาระร้อน ไว้ก่อนอย่างสม่ำเสมอ ๕. เมื่อเกิดโรคไข้เลือดออก ต้องประสานสัมพันธ์รัฐบาล ทราบและรายงานให้กับ ประชาชนที่อาจติดเชื้อ ๖. จัดทำที่พักห้องน้ำ เจ้าหน้าที่ทำการเฝ้า ห้องน้ำทันที	๔. จัดเตรียมวัสดุป้องกัน ไฟไหม้ในกระบวนการบุ่มป้องกัน โรคไข้เพลี้ยพยา雸ะาระร้อน ไว้ก่อนอย่างสม่ำเสมอ ๕. เมื่อเกิดโรคไข้เลือดออก ต้องประสานสัมพันธ์รัฐบาล ทราบและรายงานให้กับ ประชาชนที่อาจติดเชื้อ ๖. จัดทำที่พักห้องน้ำ เจ้าหน้าที่ทำการเฝ้า ห้องน้ำทันที	๔. ฝึกอบรมให้ปฏิบัติ อุปกรณ์เครื่องมือในการ ควบคุมโรคไข้เลือดออกให้ เพียงพอและพร้อมใช้งาน อย่างสม่ำเสมอ ๖. จัดทำที่พักห้องน้ำ ทราบและรายงานให้กับ ประชาชนที่อาจติดเชื้อ เจ้าหน้าที่ทำการเฝ้า ห้องน้ำทันที	๔. ฝึกอบรมให้ปฏิบัติ อุปกรณ์เครื่องมือในการ ควบคุมโรคไข้เลือดออกให้ เพียงพอและพร้อมใช้งาน อย่างสม่ำเสมอ ๖. จัดทำที่พักห้องน้ำ ทราบและรายงานให้กับ ประชาชนที่อาจติดเชื้อ เจ้าหน้าที่ทำการเฝ้า ห้องน้ำทันที	๔. ฝึกอบรมให้ปฏิบัติ อุปกรณ์เครื่องมือในการ ควบคุมโรคไข้เลือดออกให้ เพียงพอและพร้อมใช้งาน อย่างสม่ำเสมอ ๖. จัดทำที่พักห้องน้ำ ทราบและรายงานให้กับ ประชาชนที่อาจติดเชื้อ เจ้าหน้าที่ทำการเฝ้า ห้องน้ำทันที	

ສົ່ງເຫດຜະນະພາບແລ້ວມີຄວາມຮັບປັບປຸງຈຳກັດຕົວທີ່ ຕອງ ກິນຍາຍາ ໂອຊື່ວັດ  
ຮຽນພາກພວກເຮົາກຳນົດກຳນົດ ເພື່ອກຳນົດກຳນົດ ເພື່ອກຳນົດກຳນົດ

การก็ิจกรรมทางหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจกรรม แผนการดำเนินการหรือการกิจกรรมอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ภัย	การควบคุมภายในใน ห้องอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การรับรู้ปัจจัย ความเสี่ยงที่มีอยู่	การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมโครงการจัดเก็บขยะ มูลฝอย	ความเสี่ยง ภัย	การควบคุมภายในใน ห้องอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การรับรู้ปัจจัย ความเสี่ยงที่มีอยู่	การรับรู้ปัจจัย ความเสี่ยงที่มีอยู่	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. สภาพแวดล้อม ภายนอก มีการสูบยาเส้นตัว ของชุมชนและชาว หนองบัวฯ	๑. มีการก่อการเด่นทางการ ค้ามนุส กำกับดูแลและ ป้องกันให้เข้มงวดและเกิด ประสิทธิภาพ	๑. บริษัทฯ ดำเนินการ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรจุป่าหมาไม้ และวัตถุประสงค์	๑. ประชาชนบางส่วนขาด จิตสำนึกรักษาความสันติ ของบ้านหมู่ผู้อยู่อาศัย อันตราย	๑. ประชาชนบางส่วนขาด จิตสำนึกรักษาความสันติ ของบ้านหมู่ผู้อยู่อาศัย	๑. รัฐมนตรีประจำชา สัมพันธ์การจัดศูนย์ แบบ ๓R ให้ประชาชน ได้รับใช้	สำนักงานป่า
๓. เพื่อบริหารจัดการรับปัจจัย ของชุมชน	๒. บริษัทฯ จันท. ให้ เห็นชอบต่อการบริหารจัดการ ชุมชนโดย จิตสำนึก ในการที่จะยั่ง ยืนปรับเปลี่ยน ๔. มีการจัดทำรายงานทุกประ โภคภัณฑ์ที่ให้ศูนย์เข้า ไม่ถึงบังทันที่	๒. บริษัทฯ จันท. ให้ เห็นชอบต่อการบริหารจัดการ ชุมชนโดย จิตสำนึก ในการที่จะยั่ง ยืนปรับเปลี่ยน ๓. เศรษฐกิจดีเกินขีด限 ให้พึงพอใจ	๒. การลักทรัพย์สิ่งของ ประชาชนบางส่วนไม่มา แล้วการซื้อขายของกัน เท่าบาน ทำให้ศูนย์เข้า ไม่ถึงบังทันที่	๒. ร่วมกับภาคีเครือข่าย คิดค้นนวัตกรรมการ กิจกรรมแบบใหม่ๆ หรือนำร่องสืบมาใช้	๒. ร่วมกับภาคีเครือข่าย	สำนักงานป่า
๓. เพื่อสร้างจิตสำนึกในเรื่องการ จัดการขยะของชุมชน	๕. เศรษฐกิจดีเข้าไม่ถึงบังทัน ให้พึงพอใจ	๕. มีการจัดทำรายงานทุกประ <sup>๔</sup> โภคภัณฑ์ที่ให้ศูนย์เข้า ไม่ถึงบังทันที่	๕. ประชาชนบางส่วนขาด จิตสำนึกรักษาความสันติ ของบ้านหมู่ผู้อยู่อาศัย	๕. มีการจัดทำรายงานทุกประ <sup>๔</sup> โภคภัณฑ์ที่ให้ศูนย์เข้า ไม่ถึงบังทันที่	๕. รัฐมนตรีประจำชาติ สัมพันธ์การจัดศูนย์ แบบ ๓R ให้ประชาชน ได้รับใช้	สำนักงานป่า
๓. เพื่อจัดทำสถิติที่จัดเก็บขยะ มูลฝอย	๖. เพื่อจัดทำเจ้าหน้าที่เก็บขยะและ ระบบรองรับ	๖. บริษัทฯ จันท. ให้ เห็นชอบต่อการบริหารจัดการ ชุมชนโดย จิตสำนึก ในการที่จะยั่ง ยืนปรับเปลี่ยน ๗. เศรษฐกิจดีเข้าไม่ถึงบังทัน ให้พึงพอใจ	๖. ประชาชนบางส่วนขาด จิตสำนึกรักษาความสันติ ของบ้านหมู่ผู้อยู่อาศัย	๖. รัฐมนตรีประจำชาติ สัมพันธ์การจัดศูนย์ แบบ ๓R ให้ประชาชน ได้รับใช้	๖. รัฐมนตรีประจำชาติ สัมพันธ์การจัดศูนย์ แบบ ๓R ให้ประชาชน ได้รับใช้	สำนักงานป่า

**เหตุผลตามพิจารณาที่ลับดัง  
หน่วยงานของรัฐ หรือภาครัฐิตาม  
แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ  
ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/  
วัดประสงค์**

**รายงานการประเมินผลและภาระเบื้องต้นการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔**

การจัดทำแผนภูมายังที่ลับดัง หน่วยงานของรัฐ หรือภาครัฐ แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัดประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่ส่อไป		การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่				
๔. กิจกรรมการปรับปรุงข้อมูล แผนที่ภาครัฐ	ข้อมูลในทะเบียน ทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) "ไม่ ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน เนื่องจากไม่ได้ ประเมินและติดตาม ให้กู้กลับของบ้านและ เป็นปัจจุบัน โดยไม่ระบุให้เจ้าหน้าที่ ทราบให้ทราบในทันทีที่ แผนที่ประจำและที่เบี้ยนทรัพย์สินไม่ ถูกต้องครบถ้วนและปัจจุบัน"	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ปรับปรุง ข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน	การควบคุมที่มีอยู่ ของสมควร สามารถ ลดความเสี่ยงได้ระดับ หนึ่ง	ข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สิน บางรายการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์โดยไม่มีแจ้ง เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้การ ประเมินภาษีมีผลลัพธ์	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ประสาณงานที่ดินจังหวัด เพื่อตรวจสอบข้อมูลให้ ถูกต้องก่อนลงที่นับเบี่ยນ ทรัพย์สิน ๒. ปรับใช้มาตรฐานที่ภาค และท้องที่นับเบี่ยนที่ภาค ครอบคลุมและเป็นปัจจุบัน อย่างสมอ เพื่อให้การ จัดเก็บภาษีไปร่วมบanga ยังคง	กิจกรรม	

ทดสอบตามภาระที่จัดตั้ง  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับคณะกรรมการดำเนินงานศิลปศึกษาที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

การกิจกรรมภาระที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการบริโภคตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่ส่ออยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมการจัดเก็บและประมวล ภาษี	การคิดคำนวนภาษี ผิดพลาด	๑. รีวิวปฏิบัติการเบี่ยง แอบหนีภาษีและการที่ไม่ยื่น อย่างคร่องครัด	การควบคุมที่มีอยู่ ของสมควร สามารถ ลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่ง	ข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ภ.๔) บางรายที่นำ ประมาณนิดเดียวมา คำนวณเป็นปัจจุบัน	กำชับเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบข้อมูลทะเบียน ทรัพย์สินก่อนทำการ ประเมินภาษีทุกครั้ง <sup>๑</sup> เพื่อความถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบและที่ต้อง <sup>๒</sup> ส่งการที่ถูกต้อง	ประเมินภาษี

**เทศบาลตำบลยะงิจ**  
**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**  
**สำหรับนายราลาการดำเนินงานสืนสุนทวนที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔**

การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจลื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสีย ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสียที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมการตรวจถูกอกถ่อง อนุมติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์	การวางแผนการเมืองซึ่ง ผู้เป็นผู้อำนวยการอนุมัติ และเอกสารประกอบ ไม่ครบถ้วน ทำให้เกิด ความล่าช้าในการ เบิกจ่าย เพื่อให้การดำเนินการงานภาครัฐฯ ปฏิภักษอนุมัติให้ภายในงบประมาณ ถูกต้องเป็นไปตามระยะเป้าหมายที่ตั้งไว้ สังการชี้เกียรติข้อมูล	๑. หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณตรวจสอบหมวด/ ประเด็นให้ละเอียดต่อเนื่อง ถูกนำไปใช้ก่อภัย และตรวจสอบเอกสาร ประโภคภัยให้ครุ่นค้น รวมทั้งตรวจสอบรายการอื่นๆ ถูกไฟครุ่นค้น เมื่อไม่ถูกต้องให้แก้ไขแล้ว เสร็จภัยในสามวันบวก วันที่ได้รับทราบ ๒. ผู้ตรวจสอบได้ตรวจสอบ เอกสารทางการเงินย่าง เคร่งครัดก่อนมีการเบิกจ่าย ทุกครั้ง	การควบคุม ที่มีอยู่เพียงพอ การเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง คงทิ้ง	การเบิกจ่ายโดยคณะกรรมการ ประจำนัด การเบิกจ่ายที่มีข้อห้าม คงทิ้ง	๓. กิจกรรมจัดทำกฎหมาย สอบทานความคืบหน้างาน ถูกต้องของเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายท่อง เงินผู้มีอำนาจอนุมัติ ๔. ดำเนินการสืบส่องการ ที่เก็บน้องให้หน่วยงาน ผู้เบิกทราบและถือปฏิบัติ	กิจกรรม

**เทศบาลตำบลคลองโขง**  
**รายงานการประเมินผลและกิจกรรมป้องกันภัยใน**  
**สำหรับระยะเวลากำรดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือการกิจчин ฯ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยใน ที่มีอยู่	การประเมินผลกระทบ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมการใช้เครื่องมือส่วนกลาง วัตถุประสงค์เพื่อให้การใช้รัฐยนต์ส่วนกลาง เพื่อให้การใช้รัฐยนต์ส่วนกลาง ตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง และหมายเหตุ ประยุทธ์ คุณค่า และได้รับการ บำรุงรักษาให้สนับสนุนใช้งาน ได้อย่างสมมู	พั้นกงานบันทึกรายนต์ ไม่ถูกเฝ้าระวังบันทึก หน้าที่ให้ทำให้เจ้าหน้าที่ ทั่วไปไม่เข้าใจ เพื่อให้การใช้รัฐยนต์ส่วนกลาง ตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง และหมายเหตุ ประยุทธ์ คุณค่า และได้รับการ บำรุงรักษาให้สนับสนุนใช้งาน ได้อย่างสมมู	การควบคุม ที่มีอยู่เพียงพอ	การควบคุม ที่มีอยู่เพียงพอ	พั้นกงานและผู้บริหารบาง คนยังไม่ปฏิบัติตามระบบเป็นไป การใช้รัฐยนต์ส่วน ไม่เขียน ใบอนุญาตหรืออันทึกใน สบุคบันทึกการใช้รัฐ	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยฯด้วย การใช้และรักษาอย่างดีของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. จัดทำใบอนุญาตใช้รัฐตาม แบบ ๓ และบันทึกการใช้รัฐ แบบ ๔ ให้ครบถ้วนเข้มงวด ปัจจุบัน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่/ หน่วยงานซึ่งบันทึก ส่วนกลางให้ปฏิบัติตาม ตามระเบียบฯ อย่าง เคร่งครัด ๒. ให้พนักงานเข้า รับผิดชอบบังคับใช้ รักษาระบบที่มีมา ค้ำประกันรักษา	กองคลัง

ไฟศบก.ดําบลศษจ.ปชช.  
รายงานการประเมินผลและภาระรับผิดชอบตามคุณภาพใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสัณสหศตวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

การกิจกรรมพื้นฐานที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจกรรม แผนการดำเนินการหรือการกิจกรรม ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียจ การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสียจที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการควบคุมพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การគุบคุมพัสดุมีความครอบคลุม <sup>๑</sup> สามารถตรวจสอบและค้นหาได้ภายใน เป็นปีกามและปีบ หนังสือสั่งการ อย่างเป็นประศต้องการ	การควบคุมวัสดุครุภัณฑ์ ความเสียจ การควบคุมพัสดุ	๑. เผาหน้าที่เป็นผู้ดำเนินการ ลงนามเป็นคนพัสดุ ๒. แจ้งสำเนา/กล่อง ที่เก็บข้อมูลสั่งซื้อสินค้า เพื่อลงทะเบียนคุมพัสดุ ทุกประเภทและจัดทำ ทะเบียนคุมวัสดุภายใน สำนัก/กอง	๑. เผาหน้าที่เป็นผู้ดำเนินการ ลงนามเป็นคนพัสดุ ๒. แจ้งสำเนา/กล่อง ที่เก็บข้อมูลสั่งซื้อสินค้า เพื่อลงทะเบียนคุมพัสดุ ทุกประเภทและจัดทำ ทะเบียนคุมวัสดุภายใน สำนัก/กอง	ไม่สามารถจัดทำภาระเบี้ยนคุณ พัสดุที่ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบันได้	ไม่สามารถจัดทำภาระเบี้ยนคุณ พัสดุที่ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบันได้	บันทึกแจ้งสำนัก/กอง ทำหมายเป็นคนพัสดุและ ส่งข้อมูลลงทะเบียนคุม พัสดุสำหรับสต๊อกที่นำไป จัดซื้อจัดจ้าง	กองคุ้ม

รายงานงานประเพณีและภูมิปัญญาที่สืบทอดกันมาตั้งแต่อดีตจนถึงปัจจุบัน ที่แสดงถึงความมั่นคงทางวัฒนธรรม ศิลปะ และประเพณีที่สำคัญของชาติไทย

การบริจัดงานภูมายุคดิจิทัล หน่วยงานของรัฐ หรือภาครัฐตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินหลักการ ควบคุมภายใน	การประเมินหลักการ ควบคุมภายใน	การปรับปรุง กระบวนการภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมการดำเนินการผ่านระบบ KTB Corporate Online วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online ได้แก่ การควบคุม การเข้าใช้งาน การควบคุมการรับโอนเงิน และกระบวนการรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีกรอบปฏิบัติ เงินไปคลarendon หลักเกณฑ์ แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ผู้รับเงินยังไม่ตัด การเจ็บไข้รับเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online ทางแบบห้อง ที่กำหนด ๒. มีการรับหนี้ซึ่งกัน และผู้รับเงินผิด	๑. ต้องปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด ๒. ผู้ตรวจสอบตัวบุคคล เอกสารทางการเงินอย่าง เคร่งครัดก่อนที่จะรับ หนี้	การจัดทำผู้มาเบิกเงิน มีความคล่องแคล่ว หลังจากนั้นจึงนำไปแล้ว	การควบคุม ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง กระบวนการภายใน	กิจกรรมทั้ง สองทางความรับผิดชอบ ถูกต้องของเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายก่อน เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ

รายงานการประเมินผลและสรุปงานบริหารความบุคคลภายใน  
ส่วนราชการประจำครึ่งปีแรก พ.ศ.๒๕๖๗ ผู้ดูแล ๗๐ กันยายน ๒๕๖๗

การกิจกรรมทางกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจกรรม แผนการดำเนินการหรือการจัดอัน ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การควบคุมภายใน	การรับปัจจุบัน	การรับปัจจุบัน
๑๐. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์	บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ในการควบคุมงาน ก่อสร้างไม่เพียงพอ ต่อบริการควบคุมงาน ให้อัตรากำลังงานก่อสร้างเป็นไป ตามกำหนดเวลา และ บังคับต้องตามแบบแปลน และ บังคับต้องตามกฎหมาย และ หนังสือสั่งการ	๑. การควบคุมงานก่อสร้าง ให้ควบคุมงานตามแบบ แปลนและยึดถือปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ ๒. ประทานใบผู้รับจ้าง ในการดำเนินงานโดยตรง และคุมประพฤติของแรงงาน จ้างอย่างเคร่งครัด ตรวจสอบ ให้เข้มงวดทั้งใน ทำให้ การควบคุมสั่งการ ไม่ครอบคลุมทั่วถึง	การควบคุม ที่มีอยู่ไม่เพียงพอและ ครอบคลุม	การควบคุม ที่มีอยู่ไม่เพียงพอและ ครอบคลุม	๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ควบคุมงานก่อสร้างให้ เป็นไปตามแบบแปลน ที่กำหนด ตลอดจนชี้ช่อง ภัยหมายระบุเป็นที่ เก็บไว้ด้วย	๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ควบคุมงานก่อสร้าง ไม่หัวเรี่ยวข้อมูลก่อสร้าง ในการสำรวจตรวจสอบงาน ควบคุมงานของโครงการ ต่าง ๆ ที่ให้ติดความลับเข้า ไปบังคับบัญชา กำกับ ดูแล ติดตาม และให้ผู้ ควบคุมงานแจ้ง คณะกรรมการตรวจสอบ งานจังหวัดที่มีการ ลงบันเดชระหว่าง ปฏิบัติงานเพื่อดู ซื้อผลผลิต	ก่องท่อง

**รายงานการประเมินผลและกิจกรรมรับปัจจุบันภายใน  
สำหรับระบบเวลาการดำเนินงานสินสู่น้ำที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕**

การจัดทำแผนภูมิผังดัง หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจกรรม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยงของ ภัยธรรมชาติที่สำคัญ/ ภัยธรรมชาติที่สำคัญที่สุด	การควบคุมภัยใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน	ความเสี่ยงที่ยังไม่ ทราบ	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมการออกใบแบบ การสำรอง แหล่งการประมวลผลการคาดการณ์อัตรารั่ว วัตถุประสงค์</p> <p>ให้กู้ไปทำการสำรวจ สำรวจและประเมิน สถานที่ที่อาจเกิดภัยธรรมชาติ ที่สำคัญที่สุด</p> <p>๒. การออกคำสั่งการ ออกแบบ และการ ประเมินภัยธรรมชาติที่สำคัญที่สุด</p> <p>ให้กู้ไปทำการสำรวจ สำรวจและประเมิน สถานที่ที่อาจเกิดภัยธรรมชาติ ที่สำคัญที่สุด</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ฝ่ายน้ำที่มีอำนาจ เพียงพอต่อปริมาณงาน ๒. ภาระปฏิบัติงานใน การออกคำสั่ง การ ออกแบบ และการ ประเมินภัยธรรมชาติที่สำคัญที่สุด</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ฝ่ายน้ำที่มีอำนาจ เพียงพอต่อปริมาณงาน ๒. ภาระปฏิบัติงานใน การออกคำสั่ง การ ออกแบบ และการ ประเมินภัยธรรมชาติที่สำคัญที่สุด</p>	<p>การควบคุม ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังไม่ ทราบ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ฝ่ายน้ำที่มีอำนาจ เพียงพอต่อปริมาณงาน ๒. ภาระปฏิบัติงานใน การออกคำสั่ง การ ออกแบบ และการ ประเมินภัยธรรมชาติที่สำคัญที่สุด</p>	<p>๑. ข้อมูลอัตราภัยไฟฟ้า เพียงพอ ๒. ตรวจสอบเบ็ดเตล็ดตาม หน้างานที่เกี่ยวข้อง ก่อนนำไปใช้งาน</p> <p>๑. ข้อมูลอัตราภัยไฟฟ้า เพียงพอ ๒. ตรวจสอบเบ็ดเตล็ดตาม หน้างานที่เกี่ยวข้อง ก่อนนำไปใช้งาน</p>	<p>กองช่าง</p>

รายงานการประเมินผลและสรุปผลการควบคุมภายใน  
ให้รับรองจากสถาบันที่ได้รับการติดตั้งมาแล้วที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

การบริโภคตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจจกรรม แผนการดำเนินการหรือการกิจกรรมฯ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การปรับปรุง กระบวนการภายใน	การปรับปรุง ที่รับผิดชอบ	
๑๙. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลงรื้อถอนอาคาร เพื่อให้การปฏิบัติงานดำเนินการของ หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจกรรมฯ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลงรื้อถอน อาคาร ผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสาร มารับ บริการร่วมกับกัน และผู้ขออนุญาตไม่ทำ ตามแบบแปลนที่ยื่น ขออนุญาต	๑. ฝึกสั่งแบบงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำแบบพื้นที่ยังคง ขออนุญาตและผู้ขอ มารับบริการ ๓. ฝึกสำเนาแบบฟอร์ม ผู้ขออนุญาตเริ่มเอกสาร ที่มีอยู่แล้ว ๔. ครอบคลุมที่จะพอ รองรับการ แจ้งผู้มาติดต่อ ๕. ประชุมรับฟังความ เห็นทาง ที่ เช่น ห้อง ประชุมที่กว้าง เว็บไซต์ ข้อมูลบนระบบสำหรับ ประชาชนที่เข้ามาติดต่อ ๖. จัดทำแบบฟอร์ม ผู้ขออนุญาตที่ดีที่สุด ที่ตอบสนองความต้องการ ของผู้ขออนุญาตที่ดีที่สุด	การควบคุม ที่มีอยู่แล้ว ครอบคลุมที่จะพอ รองรับการ แจ้งผู้มาติดต่อ ๗. ฝึกสำเนาแบบฟอร์ม ผู้ขออนุญาตเริ่มเอกสาร ที่มีอยู่แล้ว ๘. ครอบคลุมที่จะพอ รองรับการ แจ้งผู้มาติดต่อ ๙. ประชุมรับฟังความ เห็นทาง ที่ เช่น ห้อง ประชุมที่กว้าง เว็บไซต์ ข้อมูลบนระบบสำหรับ ประชาชนที่เข้ามาติดต่อ ๑๐. จัดทำแบบฟอร์ม ผู้ขออนุญาตที่ดีที่สุด ที่ตอบสนองความต้องการ ของผู้ขออนุญาตที่ดีที่สุด	การดำเนินการที่ดีที่สุด ในการรับฟังความเห็นทาง การดำเนินการที่ดีที่สุด ในการรับฟังความเห็นทาง	การดำเนินการที่ดีที่สุด ในการรับฟังความเห็นทาง การดำเนินการที่ดีที่สุด ในการรับฟังความเห็นทาง	การดำเนินการที่ดีที่สุด ในการรับฟังความเห็นทาง การดำเนินการที่ดีที่สุด ในการรับฟังความเห็นทาง	การดำเนินการที่ดีที่สุด ในการรับฟังความเห็นทาง การดำเนินการที่ดีที่สุด ในการรับฟังความเห็นทาง

**เทศบาลตำบลศรีสาคร**  
**รายงานการประเมินผลและภาระปัจจุบันการคาดคะเนรายได้ใน**  
**ส่วนหัวรับรองรายเวลาการดำเนินงานที่นิสิตวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗**

การกิจกรรมภูมายาสังฆัติฯ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<b>๑๓. กิจกรรมการสำราญและ ซ้อมแม่ชุมไฟฟ้าสถานธารณะ</b>  <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อปรึกษาประสานงานด้านภาระงานบุญบาก ตัวบากซึ่งจะมีความซับซ้อนมากขึ้น พร้อมใช้งานและลดภาระงานให้	การขาดความร่วมมือ ของชุมชนในภารกิจแต่ สอดส่องช่วยกันดูแล รักษาความดูบกรรณ์ไฟฟ้า และแม่ชุดแม่ รับผิดชอบทำให้ไฟฟ้า สามารถทำให้ไฟฟ้า และแม่ชุมบ่อบรรรรักษา	๑. การทำนิยามการสำราญ ไฟฟ้าสถานธารณะเดียวทาย โดยการไม่ให้ไฟฟ้า ผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการซ่อมแซม ๒. ประสานกับชุมชนหน่อยๆ ให้มีส่วนร่วมช่วยสอดส่องดูแล วัดอุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ใน สภาพเรียบใช้งาน หรือ มอบหมายให้รับผิดชอบ	การควบคุม ที่มีอยู่ปัจจุบัน ครอบคลุมเพียงพอ	"ไฟฟ้าสถานธารณะ เกิดความเสียหาย อาจเกิดข้ออ้างเรียน และ เกิดความไม่ปลอดภัยซึ่งต้อง <sup>กินเวลากลับบัญชาเพื่อ</sup> ผลกระทบสูงของประชาชน ด้วยการซ่อมแซมเช่น	การควบคุมเจ้าหน้าที่ ดำเนินการสำรวจจ่าหน้าที่ ทางสาธารณูปโภคในชุมชน และรายงาน ผู้บังคับบัญชาเพื่อ ดำเนินการซ่อมแซมเช่น	กองช่าง

**เทศบาลตำบลลพบุรี**  
**รายงานการประเมินผลโครงการปรับปรุงการควบคุมภัยใน**  
**สำหรับระยะเวลากำดำเนินงานสัมฤทธิ์ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕**

การกิจกรรมภูมายังจัด หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ ผู้ดูแลประจำ	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยใน ที่มีอยู่	การประเมินผลกระทบ ควบคุมภัยใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๕. กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป ภารกิจประจำ	งานที่จัดเป็นเอกสาร ไม่เรียบร้อยหรือไม่ถูก ผู้รับผิดชอบนำไปใช้ เอกสารไม่แม่น เพื่อให้งานธุรการเป็นไปตามระเบียบ งานสารบรรณและเอกสารปักใจเงิน เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมาย กำหนดและกรอบจำกัด	๑. จัดระบบงานสารบรรณ กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ จัดเป็นเอกสารและปรับปรุง ไฟล์ให้เป็นไปตามที่บันทึก <sup>๑</sup> ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ก่อนการประเมินผล ผู้รับผิดชอบ	๑ ฝ่ายที่จัดทำ เอกสารที่เป็น ระบบที่ใช้ จัดทำเอกสารที่เก็บ ไฟล์ที่ต้องการ เป็นสัดส่วนเพื่อเข้า เก็บเข้าห้องราย ๒ เจ้าหน้าที่บังคับ ผู้ไม่มีความ ร่องดูแลในกร สีบ้านหรือจัดกิจ กิจกรรมที่มีผลลัพ ธ์ต่อไปซึ่งสามารถ คุ้นหูกما	๑. ยังไม่ออกทราบอย่างหา ไม่พบหรือใช้เวลานานใน การค้นหา ๒. สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่ เพียงพออาจทำให้การ จัดเก็บไม่เรียบร้อยและอาจ สูญหายได้	๑ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ดูแลจัดเก็บเอกสารให้ เรียบร้อย ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ <sup>๒</sup> การศึกษางานบริการ ๓. จัดหาสถานที่ หรือที่ เก็บเอกสาร อย่างเหมาะสมและ เพียงพอเพื่อไม่ให้ เอกสารสูญหายและ ลดความเสี่ยงจากการจัดเก็บ แล้วคืนให้โดยไม่แพ้ เอกสารไว้เป็นหมวดหมู่	กองช่าง

การวิจัยตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการ稽เกิดตาม แผนการดำเนินการหรือการจัดอัน ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มุ่ง การควบคุมภัยใน ความเสี่ยง ที่มุ่ง	การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน ความเสี่ยง	การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน ความเสี่ยง	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน ความเสี่ยง	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน ความเสี่ยง	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๕. กิจกรรมการบริการให้คำปรึกษา แก่บุคคลต่างด้าว เพื่อพิสูจน์ค่าให้ก่อส่วนรวมของกรณี ปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ให้ดียิ่งขึ้น	ระเบียบ ภาระ หนี้สือ สังการที่ออก ใหม่ ทำให้ยังขาดความ เข้าใจให้คำปรึกษา อย่างถ่องแท้	๑. ให้คำแนะนำและให้คำปรึกษาเพื่อ ดำเนินขอข้อตกลงทางการ และขอข้อตกลงทางการ ใหม่ ทำให้ยังขาดความ เข้าใจให้คำปรึกษา อย่างถ่องแท้	๑. ให้คำแนะนำและให้คำปรึกษาเพื่อ ดำเนินขอข้อตกลงทางการ และขอข้อตกลงทางการ ใหม่ ทำให้ยังขาดความ เข้าใจให้คำปรึกษา อย่างถ่องแท้	๑. เผยแพร่ ภาระ หนี้สือ สังการที่ออก ใหม่ ทำให้ยังขาดความ เข้าใจให้คำปรึกษา อย่างถ่องแท้	๑. เผยแพร่ ภาระ หนี้สือ สังการที่ออก ใหม่ ทำให้ยังขาดความ เข้าใจให้คำปรึกษา อย่างถ่องแท้	๑. เผยแพร่ ภาระ หนี้สือ สังการที่ออก ใหม่ ทำให้ยังขาดความ เข้าใจให้คำปรึกษา อย่างถ่องแท้

แบบ ปค. ๖

## รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลยางโյง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลยางโyoงได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลยางโyoง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ตี มีข้อตรวจสอบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและการปรับปรุง การควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. สำนักปลัด

ผลการประเมิน พบว่า สำนักปลัด เทศบาลตำบลยางโyoง ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ

๑.๑ ขั้นตอนการแก้ไขปัญหาข้อร้องเรียนมีหลาຍเรื่องและขั้นตอนการดำเนินการแตกต่างกัน จึงอาจทำให้เกิดการปฏิบัติที่ล่าช้าและขาดบุคลากรที่มีความรู้ทางด้านกฎหมายมารับผิดชอบโดยตรง

๑.๒ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือที่จะใช้ในการป้องกันและควบคุมโรคไม่เพียงพอ และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ทักษะในการทำพ่นหมอกควัน

๑.๓ ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของปัญหาขยะมูลฝอย/ขยะอันตราย และมีการลักลอบทิ้งขยะ โดยประชาชนบางส่วนไม่มีมาแจ้งการจัดเก็บขยะกับเทศบาล ทำให้เทศบาลเข้าไม่ถึงบางพื้นที่

การปรับปรุงควบคุมภายในของสำนักปลัด เทศบาลตำบลยางโyoง ได้แก่

๑. จัดตั้งศูนย์ร้องเรียนร้องทุกข์และแต่งตั้งคณะกรรมการรับผิดชอบในการดำเนินการรายงานผลข้อร้องเรียนร้องทุกข์ให้กับผู้ร้องเรียนทราบผลภายในระยะเวลาที่กำหนด

๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานที่ขัดเงื่อนและจัดทำแผนการปฏิบัติงานและดำเนินการตามแผนโดยเครื่องครัว โดยร่วมบูรณาการป้องกันและควบคุมโรครวมกับหน่วยงานของรัฐ กลุ่มองค์กร และภาคเอกชน ในพื้นที่ และมีจัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการควบคุมโรคให้เพียงพอและพร้อมใช้งานอยู่เสมอ พร้อมทั้งจัดให้มีการฝึกอบรม ทบทวนให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ที่ทำการพ่นหมอกควัน

๓. การรณรงค์ประชาสัมพันธ์การจัดขยะแบบ ๓R ให้ประชาชนได้เข้าใจ และร่วมกับภาครัฐ ข่ายคิดค้นนวัตกรรมการกำจัดขยะแบบใหม่ ๆ หรือนำกลับมาใช้

## ๒. กองคลัง

ผลการประเมิน พบว่า กองคลัง เทศบาลตำบลยางโถง มีความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ

๒.๑ เจ้าของที่ดินบางรายมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์โดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินไม่ถูกต้อง

๒.๒ ข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) บางรายที่นำมาประเมินคิดคำนวนค่าภาษีไม่เป็นปัจจุบัน อาจทำให้การประเมินค่าภาษีผิดพลาด

๒.๓ การเบิกจ่ายโดยมีหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วน

๒.๔ พนักงานไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถฯ เช่น ไม่เขียนใบอนุญาตหรือบันทึกในสมุดบันทึกการใช้รถ

๒.๕ ทะเบียนคุมพัสดุไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

๒.๖ การจัดทำภาระเบิกเงินมีความคลาดเคลื่อนหลังจากเบิกจ่ายไปแล้ว

การปรับปรุงควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลยางโถง ได้แก่

๑. เจ้าหน้าที่ประสานงานที่ดินจังหวัดเพื่อตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้องก่อนลงในทะเบียนทรัพย์สินและปรับข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

๒. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินก่อนการประเมินภาษีทุกครั้ง เพื่อความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓. เจ้าหน้าที่สอบทานความครบถ้วนถูกต้องของเอกสารประกอบการเบิกจ่ายก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ และสำเนาหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้หน่วยงานผู้เบิกทราบและถือปฏิบัติ

๔. พนักงานขับรถที่นำรถส่วนกลางไปใช้ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัดและบำรุงดูแลรักษารถยนต์ให้มีสภาพดีพร้อมใช้งานเสมอ

๕. บันทึกแจ้งสำนัก/กองทำทะเบียนคุมพัสดุและส่งข้อมูลลงทะเบียนคุมพัสดุสำหรับพัสดุที่เป็นผู้จัดซื้อจัดจ้าง

๖. เจ้าหน้าที่สอบทานความครบถ้วนถูกต้องของเอกสารประกอบการเบิกจ่ายก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ

## ๓. กองช่าง

ผลการประเมิน พบว่า กองช่าง เทศบาลตำบลยางโถง ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ

๓.๑ การควบคุมการก่อสร้างไม่ทั่วถึงขาดความคล่องตัวในการสำรวจประสานงานของโครงการต่าง ๆ ทำให้เกิดความล่าช้า

๓.๒ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานในการปฏิบัติงานในการออกสำรวจ การออกแบบการประมาณราคาก่อสร้างที่ละหลายโครงการ ทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง และมีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณและแบบแปลน

๓.๓ ผู้มายื่นขออนุญาตก่อสร้างเตรียมเอกสารไม่ครบถ้วนและไม่สามารถแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

๓.๔ ไฟทางสาธารณูปโภคความเสี่ยงอาจเกิดข้อร้องเรียนและเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

๓.๕ ไม่เพ布เอกสารหรือใช้เวลานานในการค้นหา และสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ

การปรับปรุงความคุ้มภัยในของกองซ่าง เทศบาลตำบลบางโ吆ง ได้แก่

๑. เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลน ข้อกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง และผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ติดตามให้ผู้ควบคุมงาน แจ้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างทุกครั้งที่มีการลงงาน และระหว่างปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด

๒. ขอเพิ่มอัตรากำลังให้เพียงพอและจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมพัฒนา ความรู้ความสามารถ เพิ่มทักษะ เทคนิค เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๓. จัดทำคู่มือแผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างจัดแปลงต่อเดิมอาคารแยกผู้มาติดต่อ และประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ ของเทศบาลตำบลบางโ吆ง

๔. เจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจไฟทางสาธารณูปโภคในชุมชนและรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อดำเนินการซ่อมแซม

๕. จัดหาสถานที่หรือตู้เก็บเอกสารอย่างเหมาะสม โดยแยกแฟ้มเอกสารไว้เป็นหมวดหมู่ให้เรียบร้อย และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษางานธุรการ

ลายมือชื่อ

(นายศวัตติ เชื้อวงศ์พรหม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๔

ສໍາເນາຄຸມບັນ



ที่ สน ๕๕๙๐๑/๑๐๗/๙

สำนักงานเทศบาลตำบลล่ายางโโยง  
ตำบลล่ายางโโยง อำเภอเมืองสกลนคร  
จังหวัดสกลนคร ๔๗๐๐๐

๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

## เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอเมืองสกลนคร

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ ซึ่งหมายความถึง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ต้องจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามแบบรายงานแบบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติตั้งก่อนแล้ว และเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสืบไปประมาณนั้น

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว เทศบาลตำบลยางโรง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานฯ ให้นายอำเภอเมืองสกลนคร เพื่อดำเนินการรวบรวมและสรุประยงานการประเมินผลการควบคุมภัยในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในระดับอำเภอ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายล้ม แสนเขียว)

## นายกเทศมนตรีตำบลยางโขง

หน่วยตรวจสอบภายใน  
โทร ๐ ๔๗๖๕ ๓๗๔๓  
โทรสาร ๐ ๔๗๖๕ ๓๗๔๔

2020-2021

ส.อ. ร่าง/พิบพี

## “ อยู่สกல รักสกல ทำเพื่อสกุนคร ”

জাহান

© ၁၀၂၅