



รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลปลاؤ<sup>๑</sup>  
อำเภอเชียงราย จังหวัดเชียงราย

## คำนำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยในของเทศบาลตำบลบ้านปล้องฉบับนี้ จัดทำขึ้นตาม  
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อเป็นการประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภัยในของเทศบาลตำบลบ้านปล้อง อันจะทำ  
ให้การดำเนินงาน และการบริหารงานของเทศบาลตำบลบ้านปล้องบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์เป้าหมายมี  
การกำกับดูแลดี และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด

คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน

เทศบาลตำบลบ้านปล้อง

ธันวาคม ๒๕๖๒

## สารบัญ

หน้า

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๒)	๒
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๓)	๑๐
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๔)	๒๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
เทศบาลตำบลบ้านปล้อง

เรียน นายอำเภอเทิง

เทศบาลตำบลบ้านปล้อง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่ เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลบ้านปล้อง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความ เพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเทิง

(นายสุริยัน ไชยคำ)  
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านปล้อง  
วันที่ เดือน 三 ปี พ.ศ. ๒๕๖๖

## เทศบาลตำบลบ้านปล้อง อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภัยใน		ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>		
๑. เทศบาลตำบลบ้านปล้องแสดงให้เห็นถึงการมีเดินเรื่องในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม <u>ดำเนินการโดยเทศบาลตำบลบ้านปล้อง ได้ประกาศเจตนารณรงค์ต่อต้านการทุจริตของผู้บริหารและพนักงานเทศบาลฯ ประกาศณ วันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๕ มีการประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทาง ได้แก่ เว็บไซต์ของเทศบาลบ้านปล้อง แจ้งเวียนภัยในหน่วยราชการและติดประกาศที่บอร์ดประชาสัมพันธ์ หน้าสำนักงาน รวมทั้งติดประกาศที่หอประชุมหมู่บ้านทั้ง ๖ หมู่บ้านที่อยู่ในความรับผิดชอบของเทศบาล</u>	เทศบาลตำบลบ้านปล้อง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอตามหลักการที่กำหนดอย่างไรก็ตามยังมีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ได้แก่	
๒. ผู้กำกับดูแลของเทศบาลตำบลบ้านปล้อง แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภัยในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภัยใน <u>ดำเนินการโดย ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภัยในโดยนำเสนอเรื่องการควบคุมภัยในบรรจุเป็นวาระในการประชุมพนักงานประจำเดือน และมีคำสั่งมอบหมายงานในระดับหน่วยงานอย่างละเอียดและระดับหน่วยงานของรัฐอย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม</u>	๑. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ๒. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาฯ สภาพติด ๓. กิจกรรมพัฒนาจัดเก็บรายได้ ๔. กิจกรรมการคำนวนราคากลาง ๕. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา ๖. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๗. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า ๘. กิจกรรมประชาและการควบคุมดูแลซ่อมแซมระบบนำ้ประปาหมู่บ้าน	
๓. เทศบาลตำบลบ้านปล้องมีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ดำเนินการโดยการจัดโครงสร้างของเทศบาลตำบลบ้านปล้อง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองการศึกษา และหน่วยตรวจสอบภัยใน		
๔. เทศบาลตำบลบ้านปล้องแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ <u>ดำเนินการโดย การส่งเสริมให้</u>		

บุคลากรภายในหน่วยงานได้เข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง เป็นจังหวัด เพิ่มทักษะสร้างเครือข่าย พร้อมทั้งเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๕. เทศบาลตำบลบ้านปล้อง กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ของรัฐ ดำเนินการโดย มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย และ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ ตามคำสั่งเทศบาลตำบลบ้านปล้อง ที่ ๑๐๐๘/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ และมีการประชุมของคณะกรรมการฯ พิจารณาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร เมื่อวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ วิเคราะห์ ปค.๔ ปค.๕ ระดับองค์ เพื่อเสนอท่านนายกรัฐมนตรี ปค.๑ และให้หน่วยตรวจสอบภายในในรับรอง ปค.๖ พร้อมกับ ต้อง จัดส่งผู้กำกับดูแลภายใน ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๖

## ๒. การประเมินความเสี่ยง

๑. เทศบาลตำบลบ้านปล้อง ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ดำเนินการโดย การกำหนดวัตถุประสงค์ของแต่ละกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายที่ทางการดำเนินการที่ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน
๒. เทศบาลตำบลบ้านปล้อง ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ดำเนินการโดย คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ได้รับรายการความเสี่ยงและผลการประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จากผู้บริหารทุกระดับและพนักงานของเทศบาลตำบลบ้านปล้อง โดยทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และวิธีการควบคุมความเสี่ยง
๓. เทศบาลตำบลบ้านปล้อง พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ดำเนินการโดย มีการประเมินความเสี่ยง และวิเคราะห์ระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง พร้อมกับความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงนั้น เกิดข้อผิดพลาดหรือข้อบกพร่องขึ้น รวมทั้งกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงให้มีความเพียงพอและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานในทุกๆ กิจกรรม
๔. เทศบาลตำบลบ้านปล้อง ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ดำเนินการโดย มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานในระดับที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ และได้แจ้งเวียนให้บุคลากรภายในเทศบาลตำบลบ้านปล้องทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

## ๓. กิจกรรมการควบคุม

๑. เทศบาลตำบลบ้านปล้อง ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ดำเนินการโดย มีการประชุมเพื่อพิจารณา วิเคราะห์ร่วมกัน โดยระบุความเสี่ยงประเมินความเสี่ยง และปรับปรุงกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงให้มีความชัดเจนเหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติการกิจกรรมบรรลุวัตถุประสงค์

๒. เทศบาลตำบลบ้านปล้อง ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยส่งเสริมให้เทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ดำเนินการโดย ประชาชนมีส่วนร่วมในการให้บริการ รับเรื่องร้องทุกข์ และช่องทางการเผยแพร่ข่าวสารของเทศบาลฯ ผ่านระบบ Line , Facebook , เว็บไซต์ของเทศบาล การสแกน ชำระภาษี การโอนเงินชำระภาษี เพื่อความสะดวก รวดเร็ว และประหยัดเวลาเดินทางของผู้รับบริการในเขตพื้นที่รับผิดชอบของเทศบาลตำบลบ้านปล้อง

๓. เทศบาลตำบลบ้านปล้อง จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่ การปฏิบัติจริง โดยผู้บริหารได้มีการติดตามกำกับดูแล การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับอย่างเคร่งครัด รวมทั้งการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมโดยการให้นโยบายเพื่อลดความเสี่ยง ดำเนินการโดย มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน และแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบโดยทั่วถึง รวมถึงมีการปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้เป็นปัจจุบัน (หากมีการเปลี่ยนแปลง) กำหนดให้ผู้รับผิดชอบในแต่ละ กิจกรรม จัดทำ Flow Chart มีประเมินติดตามงานจาก หัวหน้างาน และประชุมร่วมกับผู้ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง เพื่อรับทราบปัญหาต่างๆ อีกทั้ง มีการสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการ หลังจากให้บริการทุกครั้ง และนำผลรายงานในที่ประชุมพนักงานประจำเดือนทุกเดือน

เทศบาลตำบลบ้านปล้อง มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดเป็นคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน และมีการติดตามตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติงานตามระบบหรือไม่ ทั้งนี้ ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรม การปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติมแล้ว อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดเป็นคำสั่งชัดเจน แต่ไม่มีการตรวจสอบจากผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบว่ามีการปฏิบัติตามระบบทั้งหมดหรือไม่อย่างไร ทำให้ความเสี่ยงยังคงมีอยู่และอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

## ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๑. เทศบาลตำบลบ้านปล้อง จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยมีความเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ส่งเสริมและสนับสนุนให้ส่วนราชการจัดทำเทคโนโลยีสารสนเทศ ดำเนินการโดย มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก เช่น เว็บไซต์เทศบาลฯ Line Facebook หอกระจายข่าว ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน ป้ายประชาสัมพันธ์ โทรศัพท์ Hot line ฯลฯ

๒. เทศบาลตำบลบ้านปล้อง มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ดำเนินการโดย ใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูลภายในเทศบาลตำบลบ้านปล้อง เช่น Line Group ของพนักงานเทศบาล , Line Group ของผู้บริหารทุกระดับ , Line Group ของแต่ละกอง และ Line Group ของเทศบาลตำบลบ้านปล้อง รวมทั้ง โปรแกรมสำเร็จรูป เช่น ระบบการใช้يانพาหนะ ระบบSmart office เป็นต้น เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพการทำงาน ความรวดเร็ว ครบถ้วนถูกต้อง และทันก้าล

๓. เทศบาลตำบลบ้านปล้อง มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดโดยจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อนำข้อมูลมาปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานของภาครัฐอย่างสม่ำเสมอ ดำเนินการโดย มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจกับประชาชน เช่น การเลือกตั้ง การส่งเสริมการท่องเที่ยว การร้องเรียนร้องทุกข์ การบริการด้านสุขภาพ การกฎหมาย การเฝ้าระวังและควบคุมป้องกันโรคติดต่อ , การให้บริการเก็บขยะมูลฝอย, งานรณรงค์ด้านยาเสพติด กำหนดเวลาการชำระภาษี , ช่องทางการรับชำระภาษี การลงทะเบียนเด็กแรกเกิด, การลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส ผู้ป่วยติดเตียง , งานประเพณี โครงการ/กิจกรรมต่างๆ กิจกรรมการพัฒนาหมู่บ้านชุมชน กิจกรรมจิตอาสา ฯลฯ และทุกครั้งที่ปฏิบัติราชการดังกล่าวข้างต้นเสริจสืบก็จะมี

เทศบาลตำบลบ้านปล้อง มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ แต่อย่างไรก็ตามเทศบาลฯ จะได้พัฒนาระบบสารสนเทศให้มีความทันสมัย และสามารถเพิ่มประสิทธิภาพในการให้บริการประชาชนและการสื่อสารกับบุคลากรของเทศบาล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน		ผลการประเมิน / ข้อสรุป
การให้ประชาชนที่รับบริการประเมินความพึงพอใจครั้ง รวมถึงมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในสำรวจความพึงพอใจของประชาชนผู้รับบริการในทุกๆ หกเดือนของปีงบประมาณ แล้วนำผลมาแจ้งในที่ประชุม		
<b>๕ กิจกรรมการติดตามผล</b>		
๑. เทศบาลตำบลบ้านปล้อง ระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงาน และทรัพยากรประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน <u>ดำเนินการโดย มีการกำหนดเป็นรายวัน</u> แจ้ง เวียนทุกส่วนราชการ ในกิจกรรมตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน โดยต้องมีการประเมินผลเป็นรายเดือน รายสามเดือน และรายหกเดือน เสนอรายงานผู้บังคับบัญชา ทราบทุกครั้ง หากพบว่าการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดหรือเกิดปัญหาอุปสรรค ผู้บริหารจะสั่งการให้มีการแก้ไขอย่างทันท่วงทัน	เทศบาลตำบลบ้านปล้อง มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และมีการตรวจสอบ/สอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคัดว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	
๒. เทศบาลตำบลบ้านปล้อง ประเมินผลและสื่อสารข้อมูลพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้อำนวยการและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถติดตามการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยมีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อบังคับกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา <u>ดำเนินการโดย หัวหน้าส่วนราชการ มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ในแต่ละกิจกรรม ตาม Flowchart อีกทั้งมีหน่วยตรวจสอบภายในที่สอบทานในบางกิจกรรม โดยมีผลการตรวจสอบ ทั้งกิจกรรมที่มีการปฏิบัติถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและรายงานข้อมูลพร่องที่ตรวจสอบ เพื่อเสนอผู้บริหารพิจารณาสั่งการ และมีการติดตามการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่องตามนโยบายการตรวจสอบภายใน และรายงานผู้บริหารทราบเพื่อพิจารณาต่อไป</u>		

## ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลบ้านปล้อง อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน หัวข้อ ส่วนราชการ ดังนี้

### ส่วนกับลัดฯ

๑. กิจกรรมด้านงานสารบัญ การลงทะเบียนสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่อง มาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาคู่ฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๒. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านยังคงมีจำนวนไม่มากนักเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด

๓. กิจกรรมงานด้านกฎหมาย งานด้านกฎหมายล่าช้า

๔. กิจกรรมการโอนและแก้ไขคำชี้แจงงบประมาณ ยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามแบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดได้

๕. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เข้าช่วยเหลือประชาชนล่าช้าเนื่องจากบุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ในกรณีที่เกิดภัยพิบัติและเกิดความเสียหายเป็นวงกว้าง

๖. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาสิ่งแวดล้อม ยังคงมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ต้องสงสัยและผู้เสพ ทำให้ยากต่อการแก้ไขปัญหาทำให้ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

### กองคลัง

งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือ แผนที่ภาครัฐและเทศบาลทรัพย์สินข้อมูลไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน

### กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านโครงการก่อสร้างต่างๆ ในเขตพื้นที่ ทำให้งานล่าช้า และบางครั้งเกิดความผิดพลาด เนื่องมาจากบุคลากรขาดความชำนาญและมีไม่เพียงพอ

๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ทำให้งานล่าช้า และบางครั้งเกิดความผิดพลาด เนื่องมาจากบุคลากรขาดความชำนาญและมีไม่เพียงพอ

๓. กิจกรรมด้านไฟฟ้า อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญด้านไฟฟ้าโดยตรง

๔. กิจกรรมประจำและการควบคุมดูแลซ่อมแซมระบบน้ำประปาหมู่บ้าน การวางแผนท่อน้ำประปาในบางพื้นที่ ไม่ได้มาตรฐาน ทำให้ต้องปะปาแตกเสียหาย

### กองการศึกษา

๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ด้านสถานที่ภายในบริเวณศพด. ยังคับแคบ มีพื้นที่จำกัด ได้รับการปรับปรุงเพียงบางส่วนเท่านั้น และอุปกรณ์ภายในสนามเด็กเล่นเก่า อาจทำให้เกิดอันตรายกับเด็กได้และมีไม่เพียงพอ กับจำนวนเด็ก

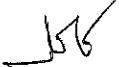
๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การจ้างเหมาบริการคนสวน ทำได้เพียงชั่วคราวระยะสั้นเท่านั้น เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาจ้าง ก็จะเกิดปัญหาความล่าช้าในการปฏิบัติงาน และความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้ (ขาดการบำรุงรักษา อาการสถานที่ อุปกรณ์เด็กเล่นภายใน ศพด.) ทำ

กองการประปา

๑. กิจกรรมพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้เกี่ยวกับระเบียบ ข้อสั่งการ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน
๒. กิจกรรมพัฒนาบุคลากรที่ปฏิบัติงานให้มีความรู้ความชำนาญในงานเฉพาะด้านบางอย่าง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

การเพิ่มจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เพียงพอ

ลายมือชื่อ.....

(นายสุริยัน ใจคำ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบ้านปล้อง  
วันที่ เดือน ปี พ.ศ. ๒๕๖๖

**เพศบานปล่อง**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

(๙) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดทำที่อยู่ใน ของรัฐหรือภาครัฐตามแผนการ ดำเนินการหรือการกิจกรรมที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสีย ที่มีอยู่	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสีย ที่ยังอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หมายเหตุที่ ระบุดังข้อบัน/ กำหนดเสร็จ
<b>สำนักปลด ลงานนโยบายและแผน วัตถุประสงค์</b>  ๑. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน เพียงพอ	๑. ยังขาดแคลน เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน บุคคล	๑. ขอรับการ สนับสนุนจากงาน จ้างภาคออง/สำนัก อื่นมาช่วยปฏิบัติ หน้าที่ในครองครัว	๑. การประเมิน มาตรฐานควบคุม สามารถแก้ไขการ ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ ได้ชั่วคราว	๑. เจ้าหน้าที่เล็กไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งาน  ๒. กรณีเป็นไปที่ ไม่สามารถ ปฏิบัติงานยังมีอยู่	๑. ควรจัดส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม  ๒. เพิ่มอัตรา <sup>๑</sup> เจ้าหน้าที่ประจำ	

### เพศบกต.แบบบัญชีรายรับ

### รายงานการประมวลผลการควบคุมภัยใน

สำหรับประมวลผลการดำเนินงานสิ้นเดือน วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) การจัดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือการกิจกรรมแผนการ ดำเนินการหรือการกิจกรรม ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๕) การควบคุมภัยใน ความเสี่ยง	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภัยใน	(๙) การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน	(๑๐) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<b>๒. งานการเงินหน้าที่ วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อติดตามนโยบายและคำสั่งการ บริหารงานย่างไรก็ได้ ๒. เพื่อติดตามประเมินผลการ เบิกจ่ายเงินตามบัญชี	๑. นโยบายภายใน และภายนอกองค์กร ไม่สอดคล้องกับ เป้าหมายของปัจจุบัน	๑. ติดตามนโยบาย และคำสั่งการ บริหารงานอย่าง ใกล้ชิด	๑. ติดตามนโยบาย และคำสั่งการ บริหารงานอย่าง ใกล้ชิด	๑. นโยบายที่ เปลี่ยนแปลง บ่อยครั้งได้	๑. ติดตามประเมิน หลักบัญชีประจำปี การบริหารงาน บุคคลอย่างใกล้ชิด	๑. ติดตามประเมิน บัญชีประจำปี การบริหารงาน บุคคลอย่างใกล้ชิด	สำนักปลัด
<b>๓. งานสนับสนุน</b> ๑. เพื่อกำหนดมาตรฐานย่างไรก็ได้ ๒. เพื่อติดตามประเมินผลการ เบิกจ่ายเงินตามบัญชี	๒. ระบบ หักภาษี หักภาษี เบิกจ่าย เบี้ยยังชีพ	๒. ติดตามประเมิน หลักบัญชีประจำปี การบริหารงาน บุคคลอย่างใกล้ชิด	สำนักปลัด				

### ไฟฟ้าบกสติ่งบลูบล็อก

### รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน

**สำหรับประชุมวิเคราะห์การดำเนินงานสัมมนา วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

(๓) การจัดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภาครัฐตามแผนการ ดำเนินการหรือการจัดอันนั้น ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสีย ที่มีอยู่	(๕) การควบคุมภัยใน คุบคามภายใน	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน	(๗) ความเสีย ที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภัยใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเตรียมวัสดุอุปกรณ์ให้พร้อมต่อ การปฏิริบูรณ์ ๒. เพื่อติดตามข้อมูลเชิงสารสนเทศกับภัย ธรรมชาติและสาธารณภัยต่างๆ	๑. วัสดุอุปกรณ์ไม่ เพียงพอต่อการใช้ งานและชำรุด ๒. ภัยธรรมชาติ ทางอากาศ	๑. มั่นคงของสถาบัน วัสดุอุปกรณ์ให้ พร้อมต่อการใช้งาน รวมถึงการซ่อมบำรุง ต่างๆ	๑. การตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์โดยการ อนุมัติชั้นต้น รวมถึงการซ่อมบำรุง สามรถซ่อมได้ ๒. ติดตามข่าวสาร อย่างใกล้ชิด	๑. อุปกรณ์บางอย่าง ไม่ทันสมัย ๒. ภัยธรรมชาติเป็น สิ่งที่อยู่ค่าบาน มาก	๑. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์พื้นฐาน และเพิ่มพูนอุปกรณ์ ใหม่	สำนักปลัด
		๑. วัสดุอุปกรณ์ไม่ เพียงพอต่อการใช้ งานและชำรุด ๒. ภัยธรรมชาติ ทางอากาศ	๑. การตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์โดยการ อนุมัติชั้นต้น รวมถึงการซ่อมบำรุง ต่างๆ	๑. ไม่ทันสมัย ๒. ภัยธรรมชาติเป็น สิ่งที่อยู่ค่าบาน มาก	๑. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์พื้นฐาน และเพิ่มพูนอุปกรณ์ ใหม่	

ເທສະກາລົດຕ່ານຄອບເປັນປຸລືອງ

## แบบประเมินผลการควบคุมภัยใน

### สำหรับประยุทธ์และการดำเนินงานสืบต่อ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) การจัดการภัยหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือการกิจกรรมแผนการ ดำเนินการหรือการกิจกรรม ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสีย พื้นที่	การควบคุมภัยใน พื้นที่	(๕) การประเมินผลกระทบ ควบคุมภัยใน	(๖) การประเมินผลกระทบ ควบคุมภัยใน	(๗) ความเสีย พื้นที่ภัยธรรมชาติ	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภัยใน	(๙) ประเมินที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕. งานส้วติการสังคมและสังคมฯ สังคมฯที่ วัฒนธรรม ๑. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เพียงพอ	๑. ขาดแคลน เจ้าหน้าที่ บุคคลงาน บุคคลงาน	๑. ขอรับการ สนับสนุนพนักงาน จ้างจากกอง/สำนัก อื่นมาช่วยปฏิบัติ หน้าที่บุคคลงาน	๑. การประเมิน มาตรฐานควบคุมฯ สามารถแก้ไขการ ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ ได้ชั่วคราว	๑. เจ้าหน้าที่ไม่ มีศักดิ์พอต่อภาระ งาน ๒. กิจกรรมเป็นที่ไม่ เอื้อต่อการ ปฏิบัติงานยังไม่อยู่	๑. ควรจัดตั้ง เจ้าหน้าที่ช่วยรับการ อบรม ๒. เพิ่มอัตรา <sup>๓</sup> เจ้าหน้าที่ประจำฯ	๑. สำนักปลัด ๒. ควรจัดตั้ง เจ้าหน้าที่ช่วยรับการ อบรม	

**ไฟต์บาลล์ด้าบบ้านปลื้อๆ**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระบบวิเคราะห์ดำเนินงานสิ่งแวดล้อม วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙**

(๓) การจัดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือการกิจด้านแผนกวาร ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๕) การควบคุมภายใน ควบคุมภายใน	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานจัดเก็บ รายได้และ ผู้ปฏิบัติงานสำราญ ผู้อนุมัติที่ต้นและสิ้น สี่งบประมาณร่วม รองรับการจัดเก็บ ภาษีที่ต้นและสิ้น งวดเดือนและแนว ทางการจัดเก็บภาษี ที่ต้นและสิ้งบัญชีสำนักงาน ประจำที่จัดเก็บเพิ่ม ตามกฎหมายที่ต้น และสิ่งบัญชีสำนักงาน	๑. มีแผนการส่ง เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเช่าว่า การฝึกอบรมเพื่อ เตรียมความพร้อม รองรับการจัดเก็บ ภาษีที่ต้นและสิ้น งวดเดือนและแนว ทางการจัดเก็บภาษี บัญชีสำนักงาน ประจำที่จัดเก็บเพิ่ม ตามกฎหมายที่ต้นและสิ้น งวดเดือนและแนว	๑. มีการนำข้อมูลมา ปรับปรุงให้เป็น ปัจจุบันคงไปร่วม แผนที่ภาคและ ทบทวนหัวข้อส่วน เป็นปัจจามแมลง การจัดเก็บภาษี ทางการจัดเก็บบัญชี บัญชีสำนักงาน ประจำที่จัดเก็บ และการจัดเก็บภาษี ตามกฎหมายที่ต้นและสิ้น งวดเดือนและแนว	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานจัดเก็บ รายได้และ ผู้ปฏิบัติงานสำราญ ผู้อนุมัติที่ต้นและสิ้น สี่งบประมาณร่วม รองรับการจัดเก็บ ภาษีที่ต้นและสิ้น งวดเดือนและแนว ทางการจัดเก็บภาษี บัญชีสำนักงาน ประจำที่จัดเก็บเพิ่ม ตามกฎหมายที่ต้นและสิ้น งวดเดือนและแนว	๑. มีแผนการออก สำรวมและแก้ไข ข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน อย่างต่อเนื่อง สมำเสมอรวมถึงส่ง เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ เตรียมความพร้อม รองรับการจัดเก็บ ภาษีที่ต้นและสิ้น งวดเดือนและแนว	กองคลัง
๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์	๒. จัดทำหนังสือขอ รับผิดชอบเช่าว่า การฝึกอบรมเพื่อ เตรียมความพร้อม รองรับการจัดเก็บ ภาษีที่ต้นและสิ้น งวดเดือนและแนว ทางการจัดเก็บบัญชี บัญชีสำนักงาน ประจำที่จัดเก็บ และการจัดเก็บภาษี ตามกฎหมายที่ต้นและสิ้น งวดเดือนและแนว	๒. จัดทำหนังสือขอ รับผิดชอบเช่าว่า การฝึกอบรมเพื่อ เตรียมความพร้อม รองรับการจัดเก็บ ภาษีที่ต้นและสิ้น งวดเดือนและแนว ทางการจัดเก็บบัญชี บัญชีสำนักงาน ประจำที่จัดเก็บ และการจัดเก็บภาษี ตามกฎหมายที่ต้นและสิ้น งวดเดือนและแนว	๒. จัดทำหนังสือขอ รับผิดชอบเช่าว่า การฝึกอบรมเพื่อ เตรียมความพร้อม รองรับการจัดเก็บ ภาษีที่ต้นและสิ้น งวดเดือนและแนว	๒. จัดทำหนังสือขอ รับผิดชอบเช่าว่า การฝึกอบรมเพื่อ เตรียมความพร้อม รองรับการจัดเก็บ ภาษีที่ต้นและสิ้น งวดเดือนและแนว	๒. จัดทำหนังสือขอ รับผิดชอบเช่าว่า การฝึกอบรมเพื่อ เตรียมความพร้อม รองรับการจัดเก็บ ภาษีที่ต้นและสิ้น งวดเดือนและแนว	บริษัทฯ

แบบ บค.๕

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยไข้เลือดออก  
สำหรับระยะทางการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภาครัฐตามแผนการ ดำเนินการหรือการจัดอัน ที่สำคัญ ของทุกวิถานของรัฐ/วัฒนธรรมสังคม	(๔) ความเสีย พื้นอยู่	(๕) การควบคุมภัยไข้เลือดออก พื้นอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภัยไข้เลือดออกใน พื้นที่	(๗) การปรับปรุงการ ควบคุมภัยไข้เลือดออก ที่ยังไม่อยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภัยไข้เลือดออก ที่ยังไม่อยู่/ กำหนดเสร็จ
๒๒. งานทั่วๆ ไป ๒๒.๑ ประเมินผล ๓. เพื่อให้งานดังต่อไปนี้เป็นไปอย่างไร ประทับตราและประทับเข็ม วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖	๓. การจัดซื้อยัดจ้าง ใบอนุญาตประกอบธุรกิจ/สำเนา เอกสารหน้าที่จัดซื้อจัดจัด จัดซื้อจัดจ้างแต่ละ กอง/สำนัก	๓. ทำการขอคำสั่ง ผู้บัญชาตงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้างแต่ละ กอง/สำนัก	๓. ใช้เอกสารที่ จัดซื้อจัดจ้างจาก ระบบเป็นเอกสาร ประกอบการ ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างเป็นไปตาม ระเบียบฯ อย่าง เคร่งครัดก่อนให้เกิด ความเสียหายต่อทาง ราชการ	๓. มีการขอคำสั่ง ผู้บัญชาตงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้างแต่ละ กอง/สำนัก ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างเป็นไปตาม ระเบียบฯ อย่าง เคร่งครัดก่อนให้เกิด ความเสียหายต่อทาง ราชการ	๓. มีการขอคำสั่ง ผู้บัญชาตงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้างแต่ละ กอง/สำนัก

କୃତିମାନ

ବ୍ୟାକୁଳ ପରିମାଣରେ ଏହାକିମ୍ବା ଅଧିକ ହେଉଥିଲା ଏହାରେ ଏହାରେ ଏହାରେ

(๙) การกิจกรรมพื้นที่จัดตั้งหน่วยงานฯ ของรัฐหรือการกิจกรรมแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัฒนธรรมศึกษา	(๑๐) ความเสี่ยง การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๑๑) การประเมินผลกระทบ ความเสี่ยง ความไม่สงบ ที่ดูแลอยู่	(๑๒) การประเมินผลกระทบ ความเสี่ยง ความไม่สงบ ที่ดูแลอยู่	(๑๓) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๑๔) การปรับปรุง ควบคุมภายใน	(๑๕) หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. งานการเงินและบัญชี วัฒนธรรมศึกษา ๓. เพื่อให้ลูกท้าบัญชีในระบบเบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-Tass) เพียงระบบเดียว	๑. ในเดือนกันยายน มีธุรการเบิกจ่าย จำนวนมาตราที่高い ความเสี่ยงในภาระบดบังซึ่งคอมพิวเตอร์ ของ e-Tass ไม่สามารถ ไม่ทันในวันเดียว ปัจจุบัน	๑. กำชับหน่วยงาน เบิกดำเนินการ ผู้ควบคุมและตรวจสอบ ภาระเบิกจำเพาะให้ ภายนอก ตามที่ได้รับมอบหมาย ให้หน่วยงานที่ดูแล ดำเนินการเร่งด่วน ให้ครบถ้วน	๑. ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ ผู้ควบคุมและตรวจสอบ ภาระเบิกจำเพาะให้ ภายนอก ตามที่ได้รับมอบหมาย ให้หน่วยงานที่ดูแล ดำเนินการเร่งด่วน ให้ครบถ้วน	๑. ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ ผู้ควบคุมและตรวจสอบ ภาระเบิกจำเพาะให้ ภายนอก ตามที่ได้รับมอบหมาย ให้หน่วยงานที่ดูแล ดำเนินการเร่งด่วน ให้ครบถ้วน	๑. ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ ผู้ควบคุมและตรวจสอบ ภาระเบิกจำเพาะให้ ภายนอก ตามที่ได้รับมอบหมาย ให้หน่วยงานที่ดูแล ดำเนินการเร่งด่วน ให้ครบถ้วน	กองบัญชาการ กองบัญชาการ กองบัญชาการ กองบัญชาการ กองบัญชาการ กองบัญชาการ
		๑. ประเมินความเสี่ยง ที่ดูแลอยู่	๑. ประเมินความเสี่ยง ที่ดูแลอยู่	๑. ประเมินความเสี่ยง ที่ดูแลอยู่	๑. ประเมินความเสี่ยง ที่ดูแลอยู่	

### ไฟศบานต้าบลับบันปลื้อฯ

### รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(๑) การจัดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภาครัฐตามแผนกวาร ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัดบุประสังค	(๒) ความเสีย หายนะ	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๕) ความเสีย หายนะ	(๖) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. งานการเงินและบัญชี (ต่อ) วัดบุประสังค์ ๑. เพื่อให้เป็นบัญชีในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ อบท. (e-Lass) ทันปัจ วันสิ้นปีงบประมาณ	๑. ในเดือนกันยายน นักการบินจ่าย จำนวนมากทำให้มี ความเสียหายในการบีด บัญชีคอมพิวเตอร์ ของ อบท. (e-Lass) ไม่ทันในวันสิ้น ปีงบประมาณ	๑. กำชับหน่วยงานผู้ เบิกดำเนินการ ฝึกอบรมและวางแผน ในการบีดจ่ายเงินให้ ถูกต้องตามกำหนด เดือนสิ้นท่าตามแหล่ง ให้วางไว้ในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ ของ อบท. ทั้งในวัน สิ้นปีงบประมาณ	๑. จัดทำบัญชีใบ รับเบคุณพิจิตร ของ อบท. เพื่อจัด ระบบเบี้ยนาคเบ็ด ดำเนินการให้เป็นไป ตามแผน	“ไม่มีความเสีย หายนะ”	๑. ท่านายงานผู้บัญชี การจัดทำหน้างาน เบิกจัดทำหน้างาน ดำเนินการให้เป็นไป ตามแผน	กองบัน្តី

## ไฟศบกอตั่งบศบบานปล่อง

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน  
สำหรับระยะเวลากำหนด เนื่องจากภัยในสีเหลือง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

(๓) การจัดทำแผนภัยที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือการกิจกรรมทางการ ดำเนินการหรือการก่อจลาจล ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประดังค์	(๔) ความเสียหาย ที่มีอยู่	(๕) การควบคุมภัยใน ภายใน	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน	(๗) ความเสียหาย ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภัยใน	(๙) การปรับปรุงการ ควบคุมภัยใน	(๑๐) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดรัฐฯ
๑. งานสังเคราะห์ทำบ่อกลางสถานนา ศึกษาและจราจรตระเวณ ห้องรับนักเรียนและจราจรตระเวณ ห้องเรียน	๑. บุคลากรขาด ความรู้ที่ยอมรับ จะเป็นบุคลากร ภัยหมายที่ถูกข้อง ใจในการปฏิบัติงาน ให้ก่อภัย	๑. มีการตรวจสอบ การปฏิบัติและการ ปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นราย บุคคล	๑. มีการตรวจสอบ การปฏิบัติและการ ปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นราย บุคคล	๑. เจ้าหน้าที่และ บุคลากรมีภัยได้เข้า รุบกกรอบและตั้งใจ ไม่เข้าใจอย่างถ่อง แท้ทั้งที่ให้ทำการ ตามที่กำหนด	๑. มีการรักษาดูแล เจ้าหน้าที่หนุนคอย ตรวจสอบดูหนังสือ ส่งการและรับเป็น ภัยกับงานอย่าง สม่ำเสมอ	๑. มีการรักษาดูแล เจ้าหน้าที่บุคคล ที่ให้ทำการ ตามที่กำหนด	กองการศึกษา
๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานส่งเสริมและ ทำบุญบุญธรรมศิลปะและธรรมชาติ จารีตประเพณีท้องถิ่นเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยก่อให้เกิดภัยทาง การและภัยทางภาษา	๒. บุคลากรภายนอก หน่วยงานขนาดใหญ่ ในการประสนานงาน การสื่อสารระหว่าง กันทำให้เกิด ชู้ซึพิเศษ เกิด ความขัดแย้งภายใน หน่วยงาน	๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ก่อภัย รวมเป็นบุญบุญ ธรรมศิลปะและจิตสัจ จริงๆ ทางศาสนา และพื้นที่ศึกษา รวมเป็นบุญบุญ ภัยกับงานหน้าที่ ผู้นำรัฐบาล	๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ก่อภัย รวมเป็นบุญบุญ ธรรมศิลปะและจิตสัจ จริงๆ ทางศาสนา และพื้นที่ศึกษา รวมเป็นบุญบุญ ภัยกับงานหน้าที่ ผู้นำรัฐบาล	๒. บุคลากรภายนอก หน่วยงานขนาดใหญ่ ในการประสนานงาน การสื่อสารระหว่าง กันทำให้เกิด ชู้ซึพิเศษ เกิด ความขัดแย้งภายใน หน่วยงาน	๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ก่อภัย รวมเป็นบุญบุญ ธรรมศิลปะและจิตสัจ จริงๆ ทางศาสนา และพื้นที่ศึกษา รวมเป็นบุญบุญ ภัยกับงานหน้าที่ ผู้นำรัฐบาล	๒. บุคลากรภายนอก หน่วยงานขนาดใหญ่ ในการประสนานงาน การสื่อสารระหว่าง กันทำให้เกิด ชู้ซึพิเศษ เกิด ความขัดแย้งภายใน หน่วยงาน	กองการศึกษา

## แบบฟอร์มตัวบ่งชี้คุณภาพ

### รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน สำหรับประชุมวิชาการระดับชาติ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(๓) การก่อตัวภัยน้ำที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภาคีจิตอาสาแผนกรร ดำเนินการหรือการกิจกรรมที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๕) การควบคุมภัยใน ตามคุณภาพใน	(๖) ความเสี่ยง ที่ยังไม่ ควบคุมภายใน	(๗) การปรับปรุงภาร คุณภาพใน	(๘) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. งานบริหารและจัดการศึกษา วัตถุประสงค์	๑. บุคลากรที่ เกี่ยวข้องอย่างมาก ความรู้ความเข้าใจ ในการจัดทำ แผนพัฒนาฯ	๑. การอบรมดู แนวสารสนับสนุนระดับ หนึ่งโดยส่งเสริมและ ประเมินผู้บุคลากรที่ เกี่ยวข้องศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติมจาก ระบบเป็นหนึ่งเดียวกัน	๑. ฝึกอบรมและ ประเมินผู้สอน การศึกษาและยัง คงไว้ซึ่งศักยภาพ ของนักเรียน	๑. เผ่าหน้าที่และ บุคลากรไม่ได้รับ การอบรมเรื่องการ นัดทำแผนพัฒนาฯ และการร่วมมือกัน ในการจัดทำแผน ในด้านการจัดทำ แผนการศึกษาของ ศูนย์พัฒนาฯต่อไป	๑. ฝึกอบรมให้แก่บุคลา กรที่เกี่ยวข้องไม่ได้รับ การอบรมทั้งหมด และการจัดทำแผน
๓. เพื่อให้งานด้านบริหารและวิชาการมี ประสิทธิภาพสามารถรองรับปัจจัย แหน่งในภารพัฒนาการจัดการศึกษา <sup>*</sup> ประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์	๑. บุคลากรที่ เกี่ยวข้องอย่างมาก การอบรมเมื่อได้รับ จัดทำแผนพัฒนาฯ	๑. การอบรมดู แนวสารสนับสนุนสำหรับ ระบบเป็นหนึ่งเดียวกัน การจัดการร่วงสูงหรือร่วง ลงมาในกระบวนการ ทางมนุษยศาสตร์ฯ จัดทำแผนพัฒนาฯ	๑. ฝึกอบรมห้องเรียน ตามแนวที่ได้รับ จัดทำแผนพัฒนาฯ	๑. ฝึกอบรมให้แก่บุคลากร ที่เกี่ยวข้องและตาม บุคลากรที่ได้รับ การอบรมทั้งหมด และการจัดทำแผน	๑. ฝึกอบรมให้แก่บุคลากร ที่เกี่ยวข้องและตาม บุคลากรที่ได้รับ การอบรมทั้งหมด และการจัดทำแผน

**ไฟศบากลั่นแบบบันปล้อง**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระบบเอกสารดำเนินงานสิ่งสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

(๓) การกิจกรรมพื้นฐานที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง ที่มีอยู่	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<b>กองข้าว</b> <b>วัตถุประสงค์</b>	๑. บุคลากรขาด ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ เชิงบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	๑. อบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบปฏิบัติฯ ที่เกี่ยวข้อง	๑. การอบรมให้ความรู้ ความรู้สามารถสร้าง ความรู้ความเชื่อใจ ในกฎหมาย ให้ครบถ้วน	๑. บุคลากรรับทราบ ความรู้เพียงคร่าวๆ ความรู้ความเชื่อใจ ในกฎหมาย	๑. ควรจัดสัมมนา บุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมสม่ำเสมอ	๑. บุคลากรรับทราบ ความรู้เพียงคร่าวๆ ความรู้ความเชื่อใจ ในกฎหมาย
๑. เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ เกี่ยวกับระเบียบ ข้อสั่งการ กฎหมายที่ เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน ๒. เพื่อพัฒนาบุคลากรที่ปฏิบัติงานให้มี ความรู้ความเข้าใจใน ความหมายงานและพัฒนา งานให้พัฒนาตามเป้า หมายสำคัญ	๒. บุคลากรขาด ความรู้ความเข้าใจ ในกฎหมายและพัฒนา ด้าน	๒. จ้างเหมา <sup>บริษัท</sup> บุคลากรที่มีความ ชำนาญงานและพัฒนา ด้าน	๒. การอบรมให้ความรู้ ความรู้ความเชื่อใจ ในกฎหมายและพัฒนา ด้าน	๒. การจ้างเหมา <sup>บริษัท</sup> บุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญงานและพัฒนา ด้าน	๒. การจ้างเหมา <sup>บริษัท</sup> บุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญงานและพัฒนา ด้าน	๒. การจ้างเหมา <sup>บริษัท</sup> บุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญงานและพัฒนา ด้าน

ເພື່ອການຄ້າມຄວບການປະລິກອງ

สำหรับประยุกต์ศาสตร์การคิดเห็นที่สูง ที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๔๖

**ไฟศูนย์ผลิตตามบ้านปลีกย�**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒**

(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
การกิจกรรมภายนอกที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภาครัฐตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานขอรับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภัยใน	การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน	การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภัยใน	การปรับปรุงการ ควบคุมภัยใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำกับดูแล
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. งานสาธารณสุข ๒. กิจกรรมสังคม	๑. ของเสีย ๒. จัดเด็กนัน ๓. จัดอบรมสัมมนา	๑. ของเสีย ๒. จัดอบรมสัมมนา	๑. การประเมิน มาตรฐานที่ใช้ในการ ประเมินผลต่อไปนี้ ๒. กำหนดเกณฑ์การ ประเมินผลต่อไปนี้	๑. เจ้าหน้าที่หลักเมือง ๒. เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม	๑. ควรจัดส่ง ๒. เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม	๑. กองสาธารณสุข ๒. กิจกรรมสังคม	๑. กิจกรรมสังคม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำกับดูแล
๑. เพื่อให้มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน เพียงพอ	๑. ของเสีย ๒. จัดอบรมสัมมนา	๑. ของเสีย ๒. จัดอบรมสัมมนา	๑. การประเมิน มาตรฐานที่ใช้ในการ ประเมินผลต่อไปนี้ ๒. กำหนดเกณฑ์การ ประเมินผลต่อไปนี้	๑. เจ้าหน้าที่หลักเมือง ๒. เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม	๑. ควรจัดส่ง ๒. เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม	๑. กองสาธารณสุข ๒. กิจกรรมสังคม	๑. กิจกรรมสังคม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำกับดูแล

(นายสุริบัน ใจยคำ)  
นายกเทศมนตรีอำเภอป่าบุ�្ញลักษ  
เดือน รัชนาคน พ.ศ. ๒๕๖๒

พันธุ์  
สวัสดิ์

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในใน

### เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านปล้อง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลบ้านปล้องได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านปล้องมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ตี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือ การปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

#### ๑. ความเสี่ยง

##### ๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

(๑) กิจกรรมรับ-ส่งหนังสือราชการ ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ ยังพบความเสี่ยงจากการผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานขาดความเอาใจใส่ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ

(๒) กิจกรรมการควบคุมการยืม-ส่งคืนพัสดุ ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ พบรความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานขาดการควบคุมอย่างเป็นระบบ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทำให้เกิดความเสียหาย หรือสูญหายของพัสดุของ โดยไม่ทราบสาเหตุว่าผู้ได้รับทำหรือเกิดจากเหตุใด

##### ๑.๒ งานนโยบายและแผน ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

(๑) โครงการจัดทำเทศบัญญัติประจำปี ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ การโอนเงิน และแก้ไขคำชี้แจงประกอบงบประมาณยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานการรับรองการปฏิบัติราชการ (LPA)

(๒) การลงรับหนังสือ และการจัดเก็บเอกสาร ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ธุรการโดยตรงอาจเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน หนังสือราชการบางเรื่องดำเนินการไม่ทันเนื่องจากหนังสือส่งเข้า กองเกินกำหนดเวลาที่ต้องปฏิบัติ ประกอบกับการรับ-ส่งและเสนอหนังสือในกองเป็นไปด้วยความล่าช้าไม่ทันเวลาที่ต้องปฏิบัติ

##### ๑.๓ กองคลัง ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

(๑) งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ การดำเนินการตามการปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ไม่ตรงกับเวลาที่กำหนดไว้โดยเฉพาะการรับแบบแสดงรายการทรัพย์สินเกินเวลาที่กำหนดไว้ในกฎหมาย และผู้มีหน้าที่เสียภาษีพยาภัยมหลีกเลี่ยงโดยการไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลที่ถูกต้องและขอต่อรองการชำระภาษี

(๒) งานพัฒนารายได้ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ ผู้ชำระภาษีหาวิธีการหลีกเลี่ยงโดยไม่ยืนแบบและชำระภาษี

(๓) งานพัสดุและทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ การจัดซื้อจัดจ้างไม่ตรงตามแผนการจัดทำพัสดุและแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งยังต้องมีการปรับแผนให้ตรงตามที่จัดหากำจัง

(๔) กิจกรรมการบันทึกข้อมูลตามระบบแผนที่ภาครัฐและเบียนทรัพย์สิน ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ เก็บข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่ดินจากสำนักงานที่ดินได้ไม่ครบถ้วน มีการใช้ประโยชน์โรงเรือนผิดประเภทโดยไม่แจ้ง ทำให้ทะเบียนทรัพย์สินไม่ถูกต้อง และไม่มีห้องปฏิบัติงานคอมพิวเตอร์ จึงไม่อewood อำนวยต่อการใช้งานในระบบเครือข่าย

#### ๑.๕ กองช่าง ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

(๑) งานผังเมือง ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ ยังอยู่ในระหว่างดำเนินการตามขั้นตอนของกระบวนการจัดทำผังเมืองรวม ซึ่งยังไม่ได้ประกาศใช้ควบคุมพื้นที่ เนื่องจากผู้มีส่วนได้เสียยังมีการร้องขอแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา

(๒) งานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณูปโภค ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ งานไฟฟ้าฯ ปฏิบัติหน้าที่ตามแผนงานไม่ตรงตามที่กำหนดไว้ เนื่องจากในบางช่วงระยะเวลาต้องไปปฏิบัติหน้าที่อื่น

#### ๑.๖ กองการประปา ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

(๑) การดำเนินการซ่อมแซมระบบจ่ายน้ำประปาออกเวลาราชการ

#### ๑.๗ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

(๑) กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับการบริการด้านสาธารณสุขที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ օสม.ยังไม่มีความเข้าใจ ในการใช้จ่ายงบประมาณเงินอุดหนุนอาจทำให้มีการใช้จ่ายผิดวัตถุประสงค์ไม่สอดคล้องกับโครงการ

(๒) กิจกรรมการควบคุมโรค ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ ชุมชนมีสภาพแวดล้อมที่เสี่ยงต่อการเกิดโรคระบาดของโรคไข้เลือดออก และเจ้าหน้าที่ไม่สามารถออกปฏิบัติงานได้ตามเวลาที่กำหนดทำให้เกิดความล่าช้า

(๓) กิจกรรมการเก็บขยะมูลฝอยในเขตเทศบาลตำบลบ้านปล้อง ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ ประชาชนที่งดขยะมูลฝอยไม่ถูกที่ และไม่มีการคัดแยกขยะที่ถูกต้อง

(๔) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุร้าย ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ ประชาชนไม่ตระหนักรถลงถนนที่มีต่อผู้อื่นอย่างไร้เคียง และประชาชนผลักภาระให้เทศบาล

(๕) กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าในเขตเทศบาลตำบลบ้านปล้อง ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ มีสุนัขจรจัดในพื้นที่เป็นจำนวนมาก

#### ๑.๘ กองการศึกษา ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

(๑) กิจกรรมงานด้านธุรการ ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความชำนาญ จึงทำให้เกิดความล่าช้า

(๒) กิจกรรมด้านห้องสุขาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ อาคารห้องสุขา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ถูกสุขอนามัย และขาดความร่วมมือดูแลเอาใจใส่ของเจ้าหน้าที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(๓) กิจกรรมด้านความสะอาดของศูนย์เยาวชน ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ขาดความร่วมมือและความใส่ใจในหน้าที่

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภัยใน

#### ๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล

(๑) กิจกรรมรับ-ส่งหนังสือราชการ มีการปรับปรุงการควบคุมภัยใน ดังนี้ ผู้บังคับบัญชาติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ รวดเร็ว ถูกต้อง อย่างสม่ำเสมอ และนิเทศงานให้แก่ผู้ปฏิบัติงานรับ-ส่งหนังสืออย่างสม่ำเสมอ

(๒) กิจกรรมการควบคุมการยืม-ส่งคืนพัสดุ มีการปรับปรุงการควบคุมภัยใน ดังนี้ มีการตรวจสอบพัสดุตามที่เบียนคุณพัสดุประจำปี มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานพัสดุคง และนำแนวทางปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องมาดำเนินงาน ในเรื่องการยืม-ส่งคืนพัสดุ

## ๒.๒ งานนโยบายและแผน

(๑) โครงการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในการจัดทำงบประมาณไปฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำงบประมาณผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e - LAAS) , ตรวจสอบโครงการตามแผนพัฒนา ก่อนตั้งงบประมาณ เพื่อให้เกิดความสอดคล้องและลดความผิดพลาด และประชุมหัวหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีของแต่ละกอง เกี่ยวกับแนวทางและหลักเกณฑ์ในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติราชการ

(๒) การลงรับหนังสือ และการจัดเก็บเอกสาร มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ มอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบ และมีการกำกับดูแลและติดตามงานเป็นประจำทุกวัน

## ๒.๓ กองคลัง

(๑) งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ปรับปรุงใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด สำนักบริหารการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการ ต่อผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีทราบผลการดำเนินการต่อเนื่องสม่ำเสมอ

(๒) งานพัฒนารายได้ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ การประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับการชำระภาษี การแจ้งการยกเลิกกิจการต่างๆ โดยการเขียนคำร้องยื่นต่อเทศบาล

(๓) งานพัสดุและทรัพย์สิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ หัวหน้าการจัดหาพัสดุ ให้คำแนะนำ และส่งแผนการจัดหาให้แต่ละกองปฏิบัติให้ตรงตามแผน

(๔) กิจกรรมการบันทึกข้อมูลตามระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ เก็บข้อมูลจากสำนักงานที่ดินให้ครบถ้วน ใช้ระบบ Mapoint มาใช้ในการสำรวจภาคสนาม และมีระบบเครือข่ายเพื่อช่วยในการร่วมมือปฏิบัติงาน

## ๒.๔ กองช่าง

(๑) งานผังเมือง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ จัดให้มีการประชุมเตรียมความพร้อม และประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อประชาสัมพันธ์ข้อมูลให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นข้อมูลในส่วนของผู้มีส่วนได้เสียและประชาชนโดยทั่วไป และมีการมอบหมายงานที่ชัดเจน

(๒) งานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณูปโภค มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ จัดทำแผนการซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณูปโภค รวบรวมจุดควบคุมไฟฟ้าเพื่อปรับปรุงให้สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ, มีการมอบหมายงานที่ชัดเจน และกำหนดให้มีการปฏิบัติงานในทุกเรื่องและจัดทำรายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อให้สามารถติดตามงานได้

## ๒.๕ กองการประจำ

(๑) กองการประจำ ควรมีการดำเนินการซ่อมแซมระบบจ่ายน้ำประจำเวลาราชการ จัดให้มีเจ้าหน้าที่เตรียมความพร้อมตลอดเวลา เพื่อมีเหตุการณ์ท่อประจำชำรุด เพื่อลดการสูญเสียน้ำโดยใช่เหตุ

## ๒.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๑) กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับการบริการด้านสาธารณสุขมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ จัดเพื่อเลี้ยงประจำชุมชนประสานงานควบคุมการใช้จ่ายเงินอุดหนุน

(๒) กิจกรรมการควบคุมโรค มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ประสานงานกับเจ้าหน้าที่โรงพยาบาลสิคิวและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

(๓) กิจกรรมการเก็บขยะมูลฝอยในเขตเทศบาลตำบลบ้านปล้อง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้ ประชาสัมพันธ์เรื่องการคัดแยกขยะเพื่อสร้างจิตสำนึกให้แก่ประชาชนทุกชุมชน และจัดให้มีการสุ่มตรวจความเรียบร้อยเป็นประจำทุกสัปดาห์

(๔) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเหตุร้าย มีการปรับปรุงการควบคุมภัยใน ดังนี้ทำการออกคำสั่งทางปกครอง ตามข้อกฎหมาย หากไม่ปฏิบัติตามต้องดำเนินคดีตามกฎหมาย

(๕) กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าในเขตเทศบาลตำบลบ้านปล้อง มีการปรับปรุงการควบคุมภัยใน ดังนี้ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ และตระหนักรถึงอันตรายของโรคพิษสุนัขบ้า และการดูแลสัตว์เลี้ยงอย่างถูกต้อง

#### ๒.๖ กองการศึกษา

(๑) กิจกรรมงานด้านธุรการ มีการปรับปรุงการควบคุมภัยใน ดังนี้ ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบการปฏิบัติงานให้มีความถูกต้อง รวดเร็ว เป็นระยะ และนิเทศงานให้แก่ผู้ปฏิบัติงานธุรการ

(๒) กิจกรรมด้านห้องสุขาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ถูกสุขอนามัย มีการปรับปรุงการควบคุมภัยใน ดังนี้ ปรับปรุงซ่อมแซมห้องสุขาให้ถูกสุขอนามัย และผู้บังคับบัญชาอยู่ตรวจสอบในเรื่องความสะอาด และกำชับให้เจ้าหน้าที่ช่วยกันดูแลเรื่องความสะอาด

ลายมือชื่อ..... 

(นางสาวคนึงนิตย์ จิตตะมะโน)

เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน รักษาการแทน  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านปล้อง

ที่ ๑๐๐๙ /๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลบ้านปล้อง  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ด้วย กระทรวงการคลังได้กำหนดให้ลักษณะที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยเทศบาลตำบลบ้านปล้องถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งหลักเกณฑ์ฯ กำหนดให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้ นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุประยุทธ์งานการประเมินผล จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสืบไปงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านปล้องเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. ปลัดเทศบาลตำบลบ้านปล้อง	ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองการประชา	กรรมการ
๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ	กรรมการ/เลขานุการ
๙. เจ้าพนักงานธุรการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๕ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลบ้านปล้อง
๓. รวบรวม พิจารณาแล้วนัด แล้วสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาลตำบลบ้านปล้อง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านปล้อง ภายในระยะเวลาที่กำหนด

/ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสุริยัน ใจคำ)  
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านปล้อง

ลงนามรับผิดชอบ.....  
  
 ผู้หนึ่งมีงาน.....  
  
 โภชนาถกอง.....  
  
 รองปลัดเทศบาล.....  
  
 ปลัดเทศบาล.....