

# สำเนาคู่ฉบับ



ที่ สร ๕๒๑๐๑/๑๔๗๖

สำนักงานเทศบาลตำบลกังแอน  
ถนนสุรินทร์-ช่องจอม  
สร ๓๒๑๔๐

๗๙

ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการควบคุมภัยในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอปราสาท

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภัยใน (ปค. ๑)
  ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน (ปค. ๒)
  ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน (ปค. ๓)
  ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภัยในของผู้ตรวจสอบภัยใน (ปค. ๔)

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภัยใน การควบคุมภัยในและการบริหารจัดการความเสี่ยงและเพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภัยในเป็นไปตามบทบัญญัติพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลกังแอน ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภัยในตามหลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนดไว้ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายろจนินทร์ หิรัญโชคอนันต์)

นายกเทศมนตรีตำบลกังแอน

งานตรวจสอบภัยใน  
หน่วยตรวจสอบภัยใน  
โทร ๐ ๔๔๕๕ ๑๔๘๘ ต่อ ๑๐๑  
โทรสาร ๐ ๔๔๕๕ ๑๒๘๖

๗๙ ก๙  
๙๙  
๒๕๖๕

ปลัดเทศบาล .....	๒๘ ๐๙ ๒๕๖๕
หน.หน่วยตรวจสอบภัยใน .....	/
ตรวจ .....	/
พิมพ์/ท่าน .....	/



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลังกังแอน

ที่ สร ๕๒๑๐๗/๑๐๖

วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังฯ กำหนด  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลังกังแอน

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลลังกังแอน ที่ ๓๔๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ ได้แต่งตั้ง  
คณะกรรมการสรุปภาพรวมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังฯ กำหนด นั้น

บัดนี้ คณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการสรุปผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตาม  
หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังฯ กำหนดเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงได้จัดทำรายงานในระดับองค์กรเพื่อโปรดพิจารณา  
ลงนามเสนอต่อผู้กำกับดูแล พิจารณาต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาลงนามในเอกสารตามที่แนบมาด้วยพร้อมนี้

(นางสมจินตนา เทพสุวรรณ)

ประธานกรรมการฯ

(นายไรวันนท์ พิรัญโชคอนันต์)

นายกเทศมนตรีตำบลลังกังแอน

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอปราสาท

เทศบาลตำบลลังแอน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้าน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลลังแอน เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมี ความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ

อย่างไรก็ได้ มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ตัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล

- กิจกรรม “การจัดระเบียบตลาดสด หาบเร่ แผงลอย รวมทั้งกิจการค้าที่น่ารังเกียจเป็น อันตรายต่อสุขภาพ”

#### ๑.๒ กองช่าง

- กิจกรรม “การขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร”

#### ๑.๓ กองคลัง

- กิจกรรม “งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้”

#### ๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- กิจกรรม “การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป”
- กิจกรรม “การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก”
- กิจกรรม “การเบิกจ่ายงบประมาณ”

#### ๑.๕ กองการศึกษา

- กิจกรรม “การบริหารการศึกษาปฐมวัย”
- กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาปฐมวัย”

#### ๑.๖ กองการประชา

- กิจกรรม “ขาดเจ้าหน้าที่เก็บเงินค่าน้ำประปา”

#### ๑.๗ หน่วยตรวจสอบภายใน

- กิจกรรม “การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน”

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล

- กิจกรรม “การจัดระเบียบตลาดสด หาบเร่ แผงลอย รวมทั้งกิจการค้าที่น่ารังเกียจเป็นอันตรายต่อสุขภาพ”

การปรับปรุงการควบคุม คือ เห็นควรเปิดกรอบอัตรากำลังของเทศบาลทำบล กังแอนในตำแหน่ง เจ้าพนักงานเทศกิจ

### ๑.๒ กองช่าง

- กิจกรรม “การขออนุญาตก่อสร้าง/ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร”

การปรับปรุงการควบคุม คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วน และนายช่างเขตเข้าตรวจสอบการก่อสร้างจริงว่าถูกต้องตามแบบแปลนที่ขออนุญาต พร้อมทั้งจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง

### ๑.๓ กองคลัง

- กิจกรรม “งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้”

การปรับปรุงการควบคุม คือ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้กับประชาชน ในเขตเทศบาลทราบและเร่งรัดติดตามลูกหนี้ค้างชำระภาษี

### ๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- กิจกรรม “การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป”

การปรับปรุงการควบคุม คือ กำหนดให้มีการจัดเก็บขยะเป็นประจำทุกวัน พร้อมทั้งจัดอบรมให้ความรู้เรื่องการจัดการขยะในชุมชน และรณรงค์ประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง ประกอบกับ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดูแลบำรุงรักษารถเพื่อให้มีสภาพพร้อมใช้งาน

- กิจกรรม “การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก”

การปรับปรุงการควบคุม คือ จัดโครงการ/กิจกรรมรณรงค์อย่างต่อเนื่องโดย ร่วมกับชุมชน อสม. โดยเน้นภาคประชาชนให้มีส่วนร่วมมากขึ้น

- กิจกรรม “การเบิกจ่ายงบประมาณ”

การปรับปรุงการควบคุม คือ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบเอกสารในการเงิน-การบัญชี เพื่อป้องกันข้อผิดพลาด และแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน

### ๑.๕ กองการศึกษา

- กิจกรรม “การบริหารการศึกษาปฐมวัย”

การปรับปรุงการควบคุม คือ มอบหมายหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษรและ จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานประจำปีพร้อมรับการประเมินผล

- กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาปฐมวัย”

การปรับปรุงการควบคุม คือ ส่งเสริมครูและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กให้ได้รับการ /อบรมเพื่อ...

อบรมเพื่อพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องในด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาปฐมวัย

๑.๖ กองการประชา

- กิจกรรม “ขาดเจ้าหน้าที่เก็บเงินค่าน้ำประปา”

การปรับปรุงการควบคุม คือ ผู้อำนวยการกองการประชาทำหน้าที่กำกับดูแล ตรวจสอบอย่างเคร่งครัดในระหว่างรอเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง

๑.๗ หน่วยตรวจสอบภายใน

- กิจกรรม “การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน”

การปรับปรุงการควบคุม คือ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องให้ทันต่อสถานการณ์อย่างสม่ำเสมอ พัฒนาทั้งเข้าอบรมเพื่อพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน

(นายろจนินทร์ หรีญโชคอนันต์)

นายกเทศมนตรีตำบลกังแอน

๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๕

## เทศบาลตำบลลังกังแอน

### รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>	<b>เทศบาลตำบลลังกังแอน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำจากกิจกรรมโครงสร้าง การปฏิบัติงาน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากทุก สำนัก/กอง ตามภารกิจงานประจำจาก กิจกรรมโครงสร้างที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</b>
<b>๑.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</b>	<b>๑. สำนักปลัดเทศบาล</b>
<p>ด้านงานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง กิจกรรม “การจัดระเบียบตลาดสด หาบเร่ แผงลอย รวมทั้งกิจการค้าที่นำรังเกียจเป็นอันตรายต่อสุขภาพ” ผู้ค้า แม่ค้า ยังไม่ให้ความร่วมมือกับเจ้าพนักงานเทศบาลที่ออกใบปฎิบัติหน้าที่ทำที่ควรในการจัดระเบียบตลาดสด หาบเร่ แผงลอย รวมทั้งกิจการค้าที่นำรังเกียจเป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>ด้านงานการอนุญาตต่าง ๆ กิจกรรม “การขออนุญาต ก่อสร้าง/รื้อถอน/ตัดแปลงอาคาร” มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเป็นช่างควบคุมเขต จำนวน ๒ คน คือ นายนพัฒน์ พมานะ และ พ.จ.อ. เรวัตร มนัสสันติกุล ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบการขออนุญาต ปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร รื้อถอนอาคาร งานควบคุมอาคาร และงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องเนื่องจากผู้ขออนุญาตยังไม่ค่อยเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย พระราชบัญญัติฯ ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร รื้อถอนอาคาร แบบแปลนที่นำมาใช้ขออนุญาตบางรายไม่เป็นไปตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๗๒</p> <p>ด้านงานจัดเก็บรายได้ กิจกรรม “งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้” เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี จึงทำให้ประชาชนชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ ประกอบกับแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมครบถ้วนเนื่องจากปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>ด้านงานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม กิจกรรม “การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป” สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือขาดพนักงานเทศบาลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน และจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ด้านงานส่งเสริมสุขภาพป้องกันควบคุมโรคติดต่อ กิจกรรม “การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก” สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือขาดพนักงานเทศบาลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน และจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<b>๒. กองช่าง</b>
	<b>๓. กองคลัง</b>
	<b>๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b>
	<b>๕. กองการศึกษา</b>
	<b>๖. กองการประชา</b>
	<b>๗. หน่วยตรวจสอบภายใน</b>
	ผลการประเมินพบว่า ทุกหน่วยงานมีอยู่ของเทศบาลตำบลลังกังแอนยังมีความเสี่ยงที่จะต้องคำนึงถึงแผนการแผนการปรับปรุงแก้ไขต่อไป และจากการประเมินซึ่งพจดอ่อนและความเสี่ยง ดังนี้
	<b>๑. สำนักปลัดเทศบาล จำนวน ๑ กิจกรรม</b>
	<b>๒. กองช่าง จำนวน ๑ กิจกรรม</b>
	<b>๓. กองคลัง จำนวน ๑ กิจกรรม</b>
	<b>๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จำนวน ๒ กิจกรรม</b>
	<b>๕. กองการศึกษา จำนวน ๒ กิจกรรม</b>
	<b>๖. กองการประชา จำนวน ๑ กิจกรรม</b>
	<b>๗. หน่วยตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม</b>
	อนึ่งฯ เทศบาลตำบลลังกังแอน ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๔ เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในต่อไป

## เทศบาลตำบลลังแอน

### รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภัยใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>ด้านงานการเบิกจ่ายงบประมาณ กิจกรรม “การเบิกจ่ายงบประมาณ” สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภัยใน คือขาดพนักงานเทศบาลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน และจากปัจจัยภัยนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง</p>	
<p>ด้านงานบริหารศึกษา กิจกรรม “การบริหารศึกษา” สภาพแวดล้อมของการควบคุม มี ๒ ปัจจัยได้แก่ ปัจจัยภัยในคือ บุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการศึกษามีเมี้ยงพอ และปัจจัยภัยนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับงานด้านการศึกษา</p>	
<p>ด้านการขอรับเงินอุดหนุนของหน่วยงานอื่น กิจกรรม “การขอรับเงินอุดหนุน” เกิดจากปัจจัยภัยนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับงานด้านการศึกษา</p>	
<p>ด้านงานคณะกรรมการตัดน้ำ กิจกรรม “การเก็บเงิน การนำส่งเงินและพัสดุ” เทศบาลได้แต่งตั้งพนักงานคณะกรรมการตัดน้ำ (ลูกจ้างประจำ) เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเก็บเงินค่าน้ำประจำซึ่งอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย</p>	
<p>ด้านการตรวจสอบภัยใน กิจกรรม “การปฏิบัติงานตรวจสอบภัยใน” มีผู้ตรวจสอบภัยในเพียงคนเดียว และเนื่องด้วยวัยรุ่นคุณวุฒิของผู้ตรวจสอบภัยในทำให้หน่วยรับตรวจสอบไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร</p>	
<h4>๒.การประเมินความเสี่ยง</h4> <p>ด้านงานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง กิจกรรม “การจัดระบบเบียบตลาดสด หาบเร่ แผงลอย รวมทั้งกิจการค้าที่น่ารังเกียจเป็นอันตรายต่อสุขภาพ” พ่อค้า แม่ค้า ยังไม่ให้ความร่วมมือกับเจ้าพนักงานเทศบาลที่ออกใบปรับปรุงบัญชีและยังมีการรวมตัวเพื่อต่อต้าน</p>	
<p>ด้านงานการขออนุญาตต่าง ๆ กิจกรรม “การขออนุญาตก่อสร้าง/รื้อถอน/ตัดแปลงอาคาร” การตรวจสอบแบบแปลนการควบคุมซึ่งไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และพระราชบัญญัติที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานกับผู้ขออนุญาตก่อสร้าง/</p>	

### เทศบาลตำบลกังแอน

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภัยใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร อาศัยความสนใจและจัดเก็บรายได้ ให้มีการบริการจัดเก็บภาษีออกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษีและยังเป็นการให้คำแนะนำ ความรู้ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่าง ๆ ในส่วนของงานแผนที่ภาษี มีความคืบหน้าของงานแผนที่ภาษีแต่ยังคงต้องมีการปรับปรุงข้อมูล ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>ด้านงานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม กิจกรรม “การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป” ยังมีการตักค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่เทศบาล โดยเฉพาะเส้นถนนทางหลวงทางหลัก แหล่งชุมชน หนาแน่น โรงพยาบาลและห้างสรรพสินค้า</p> <p>ด้านงานส่งเสริมสุขภาพป้องกันควบคุมโรคติดต่อ กิจกรรม “การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก” ประชาชนไม่ตระหนักรถในการร่วมรับผิดชอบดูแลสิ่งแวดล้อมเพื่อไม่ก่อให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ถือว่าเป็นหน้าที่ของหน่วยงานราชการ</p> <p>ด้านงานการเบิกจ่ายงบประมาณ กิจกรรม “การเบิกจ่ายงบประมาณ” ซึ่งพบว่าบุคลากรขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน การเงินและด้านการพัสดุ</p> <p>ด้านงานบริหารศึกษา กิจกรรม “การบริหารศึกษา” ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็ก (ทักษะ) ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษา ปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา และอีกทั้งยังต้องเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้</p> <p>ด้านการขอรับเงินอุดหนุนของหน่วยงานอื่น กิจกรรม “การขอรับเงินอุดหนุน” หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนจาก อปท. ยังขาดความรู้ความเข้าใจถึงวิธีการและขั้นตอนของการขอรับเงินอุดหนุน ประกอบกับหน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงิน ของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือแม้กระทั่งบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน</p>	

### เทศบาลตำบลลังแอน

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภัยใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>ด้านงานจดหมายรับ “การเก็บเงิน การนำส่งเงิน และพัสดุ” เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านการเงินและบัญชีมีต่องานมาตระหนานกำหนดตำแหน่ง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>ด้านการตรวจสอบภัยใน กิจกรรม “การปฏิบัติงานตรวจสอบภัยใน” ผู้ตรวจสอบภัยในมีเพียงคนเดียว ด้วยระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงานระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องให้ทันต่อสถานการณ์ในปัจจุบัน ประกอบกับหน่วยรับตรวจยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร เหตุเนื่องจากผู้ตรวจสอบภัยในอาชุโสน้อยกว่าหน่วยรับตรวจทั้งในเรื่องของวิญญาณและคุณวุฒิ ทำให้ภาพลักษณ์ไม่น่าเชื่อมั่นในความสามารถของผู้ตรวจสอบภัยใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ด้านงานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง กิจกรรม “การจัดระเบียบตลาดสด หาบเร่ แผงลอย รวมทั้งกิจกรรมค้าที่น่ารังเกียจเป็นอันตรายต่อสุขภาพ” เจ้าหน้าที่งานเทศบาลออกไปปฏิบัติหน้าที่ทุกวันเพื่อความเป็นระเบียบร้อยของบ้านเมือง</p> <p>ด้านงานการขออนุญาตต่าง ๆ กิจกรรม “การขออนุญาต ก่อสร้าง/รื้อถอน/ตัดแปลงอาคาร” ผู้อำนวยการกองช่างได้ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานการขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร อย่างใกล้ชิด และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้ศึกษาในระดับที่สูงขึ้น(ระดับปริญญาตรี) เพื่อให้ได้มีคุณวุฒิและความรู้เพิ่มมากขึ้น อีกทั้งยังได้ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย ระหว่างกฎหมายใหม่ ๆ อยู่เสมอ</p> <p>ด้านงานจัดเก็บรายได้ กิจกรรม “งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้” ได้มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ พร้อมทั้งได้ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>ด้านงานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม กิจกรรม “การจัดการขยะ มูลฝอยทั่วไป” การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการตักค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่โดยเฉพาะเส้นถนนทางหลวง ทางหลัก แหล่งชุมชนหนาแน่น โรงพยาบาลและห้างสรรพสินค้า</p> <p>ด้านงานส่งเสริมสุขภาพป้องกันควบคุมโรคติดต่อ กิจกรรม</p>	

### เทศบาลตำบลลังแอน

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>“การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก” ประชาชนไม่ตระหนักรวมรับผิดชอบดูแลสิงแวดล้อมเพื่อไม่ก่อให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ถือว่าเป็นหน้าที่ของหน่วยงานราชการ</p> <p>ด้านงานการเบิกจ่ายงบประมาณ กิจกรรม “การเบิกจ่ายงบประมาณ” ซึ่งพบว่าบุคลากรขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน การเงินและด้านการพัสดุ</p> <p>ด้านงานบริหารศึกษา กิจกรรม “การบริหารศึกษา” จัดส่งครุภัณฑ์เด็กและผู้ดูแลเด็ก เพื่อเป็นการเพิ่มความรู้และประสบการณ์การทำงาน จัดทำและเปลี่ยนแปลงคำสั่งแบ่งงานตามโครงสร้างของหน่วยงานให้ชัดเจนและครอบคลุม</p> <p>ด้านการขอรับเงินอุดหนุนของหน่วยงานอื่น กิจกรรม “การขอรับเงินอุดหนุน” กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนเงินงบประมาณให้ดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดทั้งปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวันให้รายงานหลังสิ้นปีงบประมาณ และยังได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน</p> <p>ด้านงานดูมาตรฐาน กิจกรรม “การเก็บเงิน การนำส่งเงินและพัสดุ” ให้ตัวแทนเจ้าหน้าที่งานธุรการช่วยงานด้านเก็บเงินค่าน้ำประปา และเมื่อสิ้นวันทำการได้ตรวจสอบความถูกต้องการรับส่งเงินประจำวัน ก่อนนำฝากธนาคารเป็นประจำทุกวัน</p> <p>ด้านการตรวจสอบภายใน กิจกรรม “การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน” ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ให้ทันต่อสถานการณ์อย่างสม่ำเสมอ และเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อเสริมสร้างศักยภาพในการตรวจสอบ เป็นการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ</p>	

### เทศบาลตำบลลังแอน

#### รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภัยใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถ ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด และ Application Line มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>คณะกรรมการและคณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบการ ควบคุมภัยในของเทศบาลตำบลลังแอน ตามแบบ ปค. ๔ (รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยในตาม ระเบียบฯ)</p>	

#### ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลลังแอน มีโครงสร้างการควบคุมภัยในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การ  
ปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงาน  
มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภัยในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายใจนินทร์ หิรัญโชคอนันต์)

ตำแหน่ง

นายกเทศมนตรีตำบลลังแอน

๙๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

วิชาภาษาไทยที่สอนในโรงเรียนมีผู้สอนจำนวนเท่าไร

ສຳເນົາຮັບຮອດຂະໜາດຕະຫຼາດກົດໝາຍກົດຕະຫຼາດ

การบริจาคมนุษย์หมายความว่า “เจ้าของ” หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนภารกิจดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สังกัดของหน่วยงานนั้นรักษา/ วัตถุประสงค์	(๑)	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน การปรับปรุง การควบคุม
งานรักษาความสงบเรียบร้อย มั่นคง	(๒)	(๓)	(๔)
กิจกรรม “การจัดตั้งเบี้ยบตาต สด อาบเชร์ แผงล้อຍ รวมทั้ง กิจกรรมที่น่ารังเกียจเป็น อันตรายต่อสุขภาพ”	(๕)	(๖)	(๗)
การบริจาคมนุษย์หมายความว่า “เจ้าของ” หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนภารกิจดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สังกัดของหน่วยงานนั้นรักษา/ วัตถุประสงค์	(๘)	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน การปรับปรุง การควบคุม

ក្រសួងពេទ្យ

尼羅河上埃及之民族學研究 | 第二章

สำหรับประยุทธ์ในการดำเนินงานที่สำคัญที่สุดทั้งที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

การกิจกรรมพื้นฐานตามที่จัดขึ้น หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรม แผนกวัดดำเนินการหรือการวิจัย/ อีบีฯ ที่สืบทอดของหน่วยงานรัฐ/ วัฒนธรรมสังคม	ความเสี่ยง ที่ไม่อยู่	การประชุมคุณภาพใน การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังไม่รู้
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)

## บทบาทสำคัญของนักการศึกษา

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายนอก

สำหรับระยะเวลากำดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การจัดทำแผนภูมิที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการบริษัท แผนการดำเนินการหรือการจัด ป้องกันที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัฒนธรรม	ความต้อง การควบคุมภายนอก ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายนอก	ความเสี่ยง ที่ยอมรับ	การปรับปรุง การควบคุม	ห่วงโซ่อุปทาน
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)
งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง กิจกรรม “การขออนุญาต ก่อสร้าง/ติดแปลง/รื้อถอน อาคาร” วัฒนธรรม	ความต้อง การควบคุมภายนอก ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายนอก	ความเสี่ยง ที่ยอมรับ	การปรับปรุง การควบคุม	ห่วงโซ่อุปทาน
เพื่อการตรวจสอบและประเมินการ ควบคุมที่เข้มงวดตามกฎหมาย ระบบ เป็นไปตามกฎหมาย ควบคุมของราชการเป็นปัจจุบัน ควบคุมของอาชีว. พ.ศ.๒๕๖๗ และ ที่ปฏิบัติเพิ่มเติม	ความต้อง การควบคุมภายนอก ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายนอก	ความเสี่ยง ที่ยอมรับ	การปรับปรุง การควบคุม	ห่วงโซ่อุปทาน

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน  
สำหรับระยะเวลากาครองน้ำที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**

<b>การจัดทำภาระหมายทั่วไป หน่วยงานของรัฐหรือการบริษัทฯ แผนการดำเนินการหรือการกิจ สืบฯ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัฒนธรรมฯ</b> (๑)	<b>ความเสียหาย ที่มีอยู่</b> (๒)	<b>การประเมินผล การควบคุมภายใน</b> (๓)	<b>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</b> (๔)	<b>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</b> (๕)	<b>ที่มีอย่าง มาก</b> (๖)
๑. การจัดทำภาระหมายทั่วไป หน่วยงานของรัฐหรือการบริษัทฯ แผนการดำเนินการหรือการกิจ สืบฯ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัฒนธรรมฯ	๑. ไม่มี	๑. ไม่มี	๑. ไม่มี	๑. ไม่มี	๑. ไม่มี

## เทศบาลตำบลทับสะแกตอน

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยไข้

สำหรับประชุมวิสาหกรรมดำเนินงานสืนสอดันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การกิจกรรมที่มุ่งเน้น ให้มีรายชื่อหรือการริบูด แผนการดำเนินการหรือภารกิจ สำคัญที่ดำเนินข้อมูลน่าอย่างไร/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภัยไข้	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานพัฒนาภัยได้ กิจกรรม“งานพัฒนาและจัดเป็น รายได้” วัตถุประสงค์	(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)
การกิจกรรมที่มุ่งเน้น ให้มีรายชื่อหรือการริบูด แผนการดำเนินการหรือภารกิจ สำคัญที่ดำเนินข้อมูลน่าอย่างไร/ วัตถุประสงค์	การควบคุมภัยไข้ ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภัยไข้	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ

ເທສະາຫຼວດກໍາລົງແອນ

ព្រៃនប្រែងបានក្រុមហ៊ុនអនុសាសនា

สำหรับประยุทธ์ในการต่อสู้ทางศิลปะที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การบริจามภูมายั่งยืน หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรม แผนการดำเนินการหรือการที่ อันที่ส่งคุณลักษณะงานวิศว/ วิศวประ公示	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)
การบริจามภูมายั่งยืน หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรม แผนการดำเนินการหรือการที่ อันที่ส่งคุณลักษณะงานวิศว/ วิศวประ公示	การประเมินผล การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน
(๕)	(๖)	(๗)	(๘)
หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรม แผนการดำเนินการหรือการที่ อันที่ส่งคุณลักษณะงานวิศว/ วิศวประ公示	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่
(๙)	(๑๐)	(๑๑)	(๑๒)
หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรม แผนการดำเนินการหรือการที่ อันที่ส่งคุณลักษณะงานวิศว/ วิศวประ公示	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่
(๑๓)	(๑๔)	(๑๕)	(๑๖)

ពេលវេលាភ័ត៌មាន

ក្រុមសរុបនៃសាសនាថ្មីនិងរូបរាងនៃពាណិជ្ជកម្ម

សំណងក្នុងការប្រើប្រាស់បច្ចេកទេសនៃការរៀបចំការងារជាមួយនឹងក្រសួងសាធារណការ

ເທສະກາລກຳບົກພາບ

ព្រៃនដីសង្គមណែនាំបច្ចនាព្យូជានិត្តប្រជាធិបតេយ្យ

ພົມບັນຍາ ພ.ສ. ໂດຍຕະຫຼອງ

การบริษัทตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรม แห่งการดำเนินการหรือการบริจ สั่นฯ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ความเสี่ยง การไม่ปฏิบัติ ภาระหน้าที่	การประเมินผล การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)
การบริษัทตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรม แห่งการดำเนินการหรือการบริจ สั่นฯ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	การประเมินผล การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	ความเสี่ยง ที่ยังไม่ถูก สำรวจ	การปรับปรุง การควบคุม
(๕)	(๖)	(๗)	(๘)
การประเมินผล การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน ที่ยังไม่ถูก สำรวจ	อย่างต่อเนื่องเพื่อให้รอด มีสภาพเรื่องไข่ข้าง ๔. ติดตามผลการประเมิน ในแบบ ปค.ด. ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	อย่างต่อเนื่องเพื่อให้รอด มีสภาพไข่ข้าง ๔. ติดตามผลการประเมิน ในแบบ ปค.ด. ใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
(๙)	(๑๐)	(๑๑)	(๑๒)

ເພື່ອມີການສົ່ງເອົາໃຫຍ້ເປົ້າມີການສົ່ງເອົາ

## เหลาผลิตภัณฑ์

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภัย

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดเดือนที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>การจัดทำกฎหมายที่จดทะเบียน หน่วยงานของรัฐหรือการริบูจตาม แผนการดำเนินการหรือการก่อ อุปกรณ์สำหรับชุมชนที่อยู่อาศัย/ วัฒนธรรม</p> <p>(๑)</p>	<p>ความเสี่ยง ที่อาจมีอยู่</p> <p>(๒)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภัย</p> <p>(๓)</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p> <p>(๔)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุม</p> <p>(๕)</p>	<p>ที่นำไปงาน ที่ปรับลดลง</p> <p>(๖)</p>
<p>ท่าอย่างดีที่เกี่ยวข้องอย่างไม่ กำหนดเป้าหมายในกราว ป้องกันการเกิดโรคภัยร้ายกัน อย่างชัดเจน</p> <p>(๗)</p>	<p>ท่าอย่างดีที่เกี่ยวข้องอย่างไม่ กำหนดเป้าหมายในกราว ป้องกันการเกิดโรคภัยร้ายกัน อย่างชัดเจน</p> <p>(๘)</p>	<p>ตามมาตรฐานและตัวชี้วัด ตามนักกรร่วมกับหน่วยงาน ที่ดำเนินการได้ทั้งทางที่</p> <p>สาธารณสุขในพื้นที่ในการ พัฒนาอาชีวศึกษาควบคุมโรค กรณีพัฒนา</p> <p>(๙)</p>	<p>ตามมาตรฐาน ตามนักกรร่วมกับหน่วยงาน ที่ดำเนินการได้ทั้งทางที่</p> <p>สาธารณสุขในพื้นที่ในการ พัฒนาอาชีวศึกษาควบคุมโรค กรณีพัฒนา</p> <p>(๑๐)</p>	<p>ตามมาตรฐานและตัวชี้วัด ตามนักกรร่วมกับหน่วยงาน ที่ดำเนินการได้ทั้งทางที่</p> <p>สาธารณสุขในพื้นที่ในการ พัฒนาอาชีวศึกษาควบคุมโรค กรณีพัฒนา</p> <p>(๑๑)</p>	<p>๓. ติดตามผลการประเมิน ในแบบ บค.๔ ให้ คงประมาณ พ.ร. ๑๔๕๖๖</p>

ເຫັນບາລິຕໍບປ່ອນ

ຮາຍງານການປະເມີນຄາດຕຳນິ້ນການສືບຕົວທີ ๓๐ ເດືອນກັນຍາຍານ ພ.ສ. ໄຂດວະ

ສໍາຫຼັບປະຍະຫວັດສາດຕຳນິ້ນການສືບຕົວທີ ๓๐ ເດືອນກັນຍາຍານ ພ.ສ. ໄຂດວະ	ການປະຕິບັດການປະເມີນຄາດຕຳນິ້ນການສືບຕົວທີ ๓๐ ເດືອນກັນຍາຍານ ພ.ສ. ໄຂດວະ		ການປະຕິບັດການປະເມີນຄາດຕຳນິ້ນການສືບຕົວທີ ๓๐ ເດືອນກັນຍາຍານ ພ.ສ. ໄຂດວະ	
	(ລ)	(ມ)	(ລ)	(ມ)
ການກິຈານກູ້ມາຫຍຸທີ່ຈັດຕັ້ງ ທີ່ມີຍານຂອງຮູ້ທີ່ໄດ້ກິຈານ ແພັນການດຳນັກນາງຮຽກອົກຮົງ ຢືນຢັນ ຫຼຶກສົ່ງອົບນໍາຍານຮັບ/ ວັດຖຸປະສົງ	ຄວາມສືບຍັງ ການຮັບຮູ້ມາຍັງ ທີ່ມີອຸປະນຸມ ຢືນຢັນ	ການປະຕິບັດກູ້ມາຫຍຸໃນ ທີ່ມີອຸປະນຸມ ຢືນຢັນ	ຄວາມສືບຍັງ ການປະຕິບັດກູ້ມາຫຍຸໃນ ທີ່ມີອຸປະນຸມ ຢືນຢັນ	ການປັບປຸງ ການກິຈານສົມບັນຍາ ທີ່ມີອຸປະນຸມ ຢືນຢັນ
ຈາກການເປົ້າຍາງປະມາມ ກີຈາຣມ “ກາຮົບປັກຈ່າຍ ຈົບປະສົງ”	ການປັບປຸງ ກີຈາຣມ “ກາຮົບປັກຈ່າຍ ຈົບປະສົງ”	ການປັບປຸງ ກີຈາຣມ “ກາຮົບປັກຈ່າຍ ຈົບປະສົງ”	ການປັບປຸງ ກີຈາຣມ “ກາຮົບປັກຈ່າຍ ຈົບປະສົງ”	ການປັບປຸງ ກີຈາຣມ “ກາຮົບປັກຈ່າຍ ຈົບປະສົງ”

แบบบันทึกการติดตามกิจกรรม

รายงานการประเมินผลการตอบแทนภายใน

สำหรับระยะเวลากำหนดในมาส์ชั่นจัดตั้งที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>การจัดทำภาระหน้าที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรม แผนการดำเนินการหรือการวิจัย อีกๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัฒนธรรมสังคม</p> <p>(๑)</p>	<p>ความเสี่ยง ที่มีอยู่</p> <p>(๒)</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <p>(๓)</p>	<p>ความเสี่ยง ที่มีอยู่</p> <p>(๔)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>(๕)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>(๖)</p>	<p>หน่วยงาน ที่ปรับปรุง</p> <p>(๗)</p>
					<p>๔. ติดตามผลการประเมินฯ ใบแบบ บค. ๔ ใน ประจำเดือน พ.ศ. ๒๕๖๕</p>	

หน้ากากสำหรับเด็ก

ପ୍ରାଚୀନ କବିତା ମାତ୍ର ନାହିଁ ଏହାରେ କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା

การจัดตั้งและดำเนินการที่ดีเด่น หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐฯตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อันที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ง ที่รือร้น	การควบคุมภายใน การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	การปรับปรุง การควบคุมภายใน
งานการศึกษาปัจจุบัน/ กิจกรรม “งานบริหารการศึกษา/ ปัจจุบัน” วัตถุประสงค์	(๑)	(๒)	(๓)	(๔)
การจัดตั้งและดำเนินการที่ดีเด่น หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐฯตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อันที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ง ที่รือร้น	การควบคุมภายใน การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	การปรับปรุง การควบคุมภายใน

## เอกสารสำบันถูกกังวล

## รายงานการประชุมคณะกรรมการตัดบัญชีรายได้

สำหรับประชุมคณะกรรมการตัดบัญชีรายได้ประจำเดือนสิงหาคมที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>การกิจกรรมที่จัดขึ้นทั้งหมด ที่ไม่เป็นของรัฐหรือภาครัฐตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ สำคัญ ที่ส่งคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัฒนธรรม</p> <p>(๑)</p>	<p>ความเสียหาย ที่มีอยู่</p> <p>(๒)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>(๓)</p>	<p>ความเสียหาย ที่ยังมีอยู่</p> <p>(๔)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุม</p> <p>(๕)</p>	<p>การปรับปรุง กระบวนการ</p> <p>(๖)</p>
<p>๑. ติดตามผลการประเมิน นโยบาย ในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕</p> <p>๒๕๖๖</p>					

## มาตรฐานการประเมินผลการควบคุมภัยไข้

## สำหรับระบบวิเคราะห์ภัยทางสุขภาพต่อสุนัขวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>การวินิจฉัยภัยทางสุขภาพที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือองค์กรใดๆตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่ส่งคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัฒนธรรมสังคม</p> <p>(๑)</p>	<p>ความเสี่ยง ที่มีอยู่</p> <p>(๒)</p>	<p>การควบคุมภัยใน กระบวนการประเมินผล</p> <p>(๓)</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังไม่รู้</p> <p>(๔)</p>	<p>การป้องปรุง การควบคุม</p> <p>(๕)</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p> <p>(๖)</p>
<p>งานการศึกษาปฐม กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนา/ การศึกษาปฐมวัย” วัฒนธรรมสังคม</p> <p>(๓)</p>	<p>ความเสี่ยง ที่มีอยู่</p> <p>(๔)</p>	<p>การควบคุมภัยใน กระบวนการประเมินผล</p> <p>(๕)</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังไม่รู้</p> <p>(๖)</p>	<p>การป้องปรุง การควบคุม</p> <p>(๗)</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p> <p>(๘)</p>

ເທສະກາລົດນະໂຍງ

ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា | ជាតិ | សាស្ត្រ | ប្រជាជាតិ

ສົ່ງຫາຮັບຮະນິວເລີຍເກົ່າກຳນົດຕົວຈຸດທີ່ໄດ້ມາຈົດຕົວ

การบริจัดตามกฎหมายที่บังคับ หน่วยงานของรัฐหรือการศึกษา แผนการดำเนินการหรือการวิจัย อีนๆ ที่สืบทอดจากผู้ดูแลในรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๑)	ความเสี่ยง ที่ไม่อยู่ การควบคุมภายใน การประเมินผล การควบคุมภายใน ความเสี่ยง ที่ยังไม่รู้	(๒) การปรับปรุง การควบคุมภายใน การประเมินผล การควบคุมภายใน ความเสี่ยง ที่รับรู้
งานการเงินและบัญชี กิจกรรม“ขาดเจ้าหนี้ที่เก็บเงินค่ำ น้ำประปา”	(๓)	(๔)	(๕) การดำเนินการ ก่อจราحتี่สำคัญ ก่อภาระทางด้านการ เงินที่สำคัญต่อค่าน้ำประปาเป็นไป <sup>๑</sup> ด้วยความเรียบร้อยและมี ประสิทธิภาพ
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงบด้านการ เงินที่สำคัญต่อค่าน้ำประปาเป็นไป <sup>๑</sup> ด้วยความเรียบร้อยและมี ประสิทธิภาพ	(๖)	(๗) เมืองจ้าไม่มีเจ้าหนี้ที่เก็บ เงินค่านาประปาโดยตรงซึ่งให้ ถูกต้องประจำตัวให้กับผู้คน จะมาตระหนักว่าตนเป็นคนที่ น้ำประปา	(๘) ผู้รับผิดชอบโดยตรง ๑. รับโอน(เข้า) ตามที่ เจ้าหน้าที่ดำเนินการเงินและ บัญชี ๒. ติดตามผลการประเมิน ในแบบบัญชี

## บทบานล์ทำบลังก์แอนด์

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน

สำหรับระบบตรวจสอบความถูกต้องที่ ๓๐ เตือนภัยน้ำ พ.ศ. ๒๕๖๕

การกิจกรรมภูมายั่งยืน หน่วยงานของรัฐหรือองค์กรอิสระ ผู้ดำเนินการหรือผู้ทรงคุณวุฒิ เช่น ที่ปรึกษาของหน่วยงานนั้น/ วัฒนธรรม	กระบวนการที่ใช้ กระบวนการคุ้มครอง ความเสี่ยง ที่มีอยู่	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัย	การปรับปรุง การควบคุมภัย	การปรับปรุง การควบคุมภัย
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)
การกิจกรรมภูมายั่งยืน หน่วยงานของรัฐหรือองค์กรอิสระ ผู้ดำเนินการหรือผู้ทรงคุณวุฒิ เช่น ที่ปรึกษาของหน่วยงานนั้น/ วัฒนธรรม	กระบวนการคุ้มครอง ความเสี่ยง ที่มีอยู่	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัย	การปรับปรุง การควบคุมภัย	การปรับปรุง การควบคุมภัย

## เทศบาลตำบลปั่งยอด

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยไข้

## สำหรับระยะเวลากำหนนงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การกิจกรรมภัยธรรมชาติที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐตาม แผนการดำเนินการหรือมาตรการป้อง กันฯ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัฒนธรรมสังคม	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภัยใน ที่มีอยู่	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
จำนวนตรวจสอบภัยไข้ กิจกรรม “การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภัยไข้”	(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๗)
การตรวจสอบภัยไข้ กิจกรรม “การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภัยไข้” วัฒนธรรมสังคม						
๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานอย่าง ถูกต้องเป็นระบบ และมีความ โปร่งใสไม่ต้องระบุรายละเอียด ของผู้ที่ให้มาตรวจสอบภัยไข้เพียง ชื่อเพื่อหลีกเลี่ยงภัยจากผู้ที่ ซื้อบริการ ห้ามสื่อสารกับเจ้าหน้าที่ ด้านความภัยต่อสาธารณะ สมบูรณ์ด้าน การเงิน ปัจจุบัน ทั้งทางด้านตัวเอง และของหน่วยงานความเชื่อถือ ด้านความภัยต่อ สาธารณะ สมบูรณ์ด้าน การเงิน ปัจจุบัน ทั้งทางด้านตัวเอง และของหน่วยงาน รวมถึงการใช้ ทรัพยากร และงบประมาณอย่าง ประหยัด คุณภาพรับผิดชอบต่อ การที่เกี่ยวข้องให้ทันต่อ	๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภัยไข้ ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภัยไข้เพียง ชื่อเพื่อหลีกเลี่ยงภัยจากผู้ที่ ซื้อบริการ ห้ามสื่อสารกับเจ้าหน้าที่ ด้านความภัยต่อสาธารณะ สมบูรณ์ด้าน <sup>๑๕๖๖</sup> การเงิน ปัจจุบัน	๑. ติดตามศึกษาเรียนรู้ ภัยไข้ ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภัยไข้เพียง ชื่อเพื่อหลีกเลี่ยงภัยจากผู้ที่ ซื้อบริการ ห้ามสื่อสารกับเจ้าหน้าที่ ด้านความภัยต่อสาธารณะ สมบูรณ์ด้าน <sup>๑๕๖๖</sup> การเงิน ปัจจุบัน	๑. รายงานผลการตรวจสอบ ภัยไข้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภัยไข้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑. ศึกษาเรียนรู้ ภัยไข้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	หน่วยตรวจสอบภัยไข้

## แบบบันทึกเงื่อน

## รายงานการประมูลผลการควบคุมภาระใน

สำหรับประยุทธ์และการดำเนินงานสื้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

การใช้จ่ายภายนอกที่จัดซื้อ หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรม แผนการดำเนินการหรือโครงการฯ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัฒนธรรมศึกษา	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน การประเมินผล	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)
เพื่อพิมพ์เอกสารให้แก่องค์กรตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ การตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๔		สถานการณ์ปัจจุบัน		๒๔. ๓. เพิ่มความรวดเร็วในการดำเนิน การกำลังใจใน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบบ านญี่ปุ่น ๔. ติดตามผลการประเมิน ในแบบ บค.๕ ในปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	

ผู้รายงาน

(นายรัชนีพร ศรีบูรณ์)

นายกฤษณะพิริยาภรณ์

ตำแหน่ง  
ผู้ช่วย

ผู้ช่วย



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลลังแอน

ที่ สร ๕๒๑๐๗/๑๐๕

วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอจัดส่งรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลลังแอน/นายกเทศมนตรีตำบลลังแอน

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ได้กำหนดให้ทุกส่วนราชการต้องจัดทำรายงานและนำส่งต่อผู้กำกับดูแลภายในเก้าสิบวันของทุกปี นั้น

งานตรวจสอบภายใน ได้จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้วเพื่อจัดให้รวมนำส่งต่อผู้กำกับดูแลทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวธัญรัชมี กลุ่นห่อนพัทธ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้จัดทำรายงาน

(นางสมจันดา เทพสุวรรณ)

ปลัดเทศบาลตำบลลังแอน

(นายโอลินทร์ หริรุณโขคงนันต์)

นายกเทศมนตรีตำบลลังแอน

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภัยในของผู้ตรวจสอบภัยใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลลังแอน

ผู้ตรวจสอบภัยในของ เทศบาลตำบลลังแอน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภัยใน ของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภัยในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภัยในเห็นว่า การควบคุมภัยในของ เทศบาลตำบลลังแอน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภัยในและหรือ การปรับปรุงการควบคุมภัยใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

#### ๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล

- กิจกรรม “การใช้และรักษารถส่วนกลาง” มีความเสี่ยงที่เกี่ยวกับเรื่องของผู้ใช้ และผู้ดูแลรักษารถส่วนกลาง

- กิจกรรม “การรับ – จ่ายและเก็บรักษาพัสดุ” มีความเสี่ยงเกี่ยวกับผู้เบิกไม่ จัดทำใบเบิกพัสดุให้หัวหน้างานผู้ควบคุมการเบิกพัสดุ

- กิจกรรม “การจัดระเบียบตลาดสด หาบเร่ แผงลอย รวมทั้งกิจการค้าที่น่า รังเกียจเป็นอันตรายต่อสุขภาพ” มีความเสี่ยงที่เกี่ยวกับกรอบอัตรากำลัง ซึ่งตามที่ปรากฏในกรอบแผนอัตรากำลัง ของเทศบาลฯ ไม่มีตำแหน่งเจ้าพนักงานเทศกิจเหตุเนื่องด้วยภาระค่าใช้จ่ายด้านบริหารงานบุคคล ประกอบ เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกเรื่องการจัดระเบียบตลาดสด หาบเร่ แผงลอยรวมทั้งกิจการค้าที่น่ารังเกียจเป็นอันตราย ต่อสุขภาพ เช่น พ่อค้า แม่ค้า ยังไม่ให้ความร่วมมือ เหตุเพราะเจ้าหน้าที่ที่ออกใบปฏิบัติงานจัดระเบียบ ตลาดสด หาบเร่ แผงลอยรวมทั้งกิจการค้าที่น่ารังเกียจเป็นอันตรายต่อสุขภาพ เป็นเพียงแค่พนักงานจ้างจึงทำให้ไม่น่าเชื่อถือ และประกอบกับพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ด้วยรับผิดชอบรู้ข้อระเบียบ กฎหมายแต่ก็ไม่สามารถจัดระเบียบตลาดสด หาบเร่ แผงลอยรวมทั้งกิจการค้าที่น่ารังเกียจเป็นอันตรายต่อสุขภาพได้เท่าที่ควร

#### ๑.๒ กองคลัง

- กิจกรรม “งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้” มีความเสี่ยงที่เกี่ยวกับเรื่องของ เจ้าหน้าที่กับผู้มีหน้าที่เสียภาษี เนื่องด้วยตามที่พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๗ ทำให้จำนวน เงินภาษีที่เรียกเก็บจากผู้ที่มีหน้าที่เสียภาษีเพิ่มขึ้น

- กิจกรรม “งานการพัสดุ” มีความเสี่ยงที่เกี่ยวกับเรื่องของการบริหารงานพัสดุ ซึ่งเป็นตำแหน่งที่มีความสำคัญมาก และครอบแผนอัตรากำลังของเทศบาลฯ มีตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ

#### ๑.๓ กองช่าง

/ - กิจกรรม...

- กิจกรรม “การขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร” มีความเสี่ยงที่เกี่ยวกับเรื่องของนายช่างเขตกับผู้ขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร มีความสนิทสนมกันอนุญาตให้ก่อสร้างโดยไม่ได้ถือปฏิบัติตามข้อระเบียบ กฎหมาย พระราชบัญญัติที่เกี่ยวข้อง จึงทำให้ผู้ขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่ขออนุญาตไว้

- กิจกรรม “การใช้และรักษารถส่วนกลาง” มีความเสี่ยงที่เกี่ยวกับเรื่องของผู้ใช้และผู้ดูแลรักษารถส่วนกลาง

#### ๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- กิจกรรม “การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป” มีความเสี่ยงที่เกี่ยวกับเรื่องของปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น ประกอบกับประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง

- กิจกรรม “การเบิกจ่ายงบประมาณ” มีความเสี่ยงที่เกี่ยวกับเรื่องของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความชำนาญและรอบคอบ

- กิจกรรม “งานธุรการ” มีความเสี่ยงที่เกี่ยวกับครอบอัตรากำลัง ซึ่งตามที่ปรากฏในกรอบแผนอัตรากำลังของเทศบาลฯ ไม่มีตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการเหตุเนื่องด้วยภาระค่าใช้จ่ายด้านบริหารงานบุคคล

#### ๑.๕ กองการศึกษา

- กิจกรรม “การบริหารการศึกษา” มีความเสี่ยงที่เกี่ยวกับเรื่องของการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เจ้าหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความเฝ้าระวัง ความรับผิดชอบ

- กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา” มีความเสี่ยงที่เกี่ยวกับเรื่องของครู และผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

#### ๑.๖ กองการประชา

- กิจกรรม “ขาดเจ้าหน้าที่เก็บเงินค่าน้ำประปา” มีความเสี่ยงที่เกี่ยวกับเรื่องของการจัดเก็บค่าน้ำประปา เทศบาลจึงต้องมีคำสั่งแต่งตั้ง ลูกจ้างประจำ ตำแหน่ง พนักงานจดมาตรฐานน้ำ มาจัดเก็บค่าน้ำประปานั้นแต่ละวัน

- กิจกรรม “การใช้และรักษารถส่วนกลาง” มีความเสี่ยงที่เกี่ยวกับเรื่องของผู้ใช้และผู้ดูแลรักษารถส่วนกลาง

- กิจกรรม “การขออนุญาตใช้น้ำประปาชั่วคราว” มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการคิดค่าติดตั้งมาตรฐานน้ำเท่ากับจำนวนเงินที่ติดตั้งมาตรฐานน้ำ

- กิจกรรม “การจดมาตรฐานน้ำ” มีความเสี่ยงเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจดมาตรฐานน้ำไม่ตรงกับข้อเท็จจริง

#### ๑.๗ หน่วยตรวจสอบภายใน

- กิจกรรม “การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน” มีความเสี่ยงที่เกี่ยวกับเรื่องของผู้ตรวจสอบภายในมีเพียงคนเดียว และด้วยระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอเพื่อให้สอดคล้องกับสภาพการณ์ ในปัจจุบัน

### ๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล

- กิจกรรม “การใช้และรักษารถส่วนกลาง” มีการควบคุมและหรือการ /ปรับปรุง...

### ปรับปรุงความเสี่ยงโดยการกำชับและการกำกับดูแลของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

- กิจกรรม “การรับ – จ่ายและเก็บรักษាទัสดุ” มีการควบคุมและหรือการปรับปรุงความเสี่ยงกำชับหัวหน้างานผู้ควบคุมการเบิกพัสดุให้ผู้เบิกจัดทำใบเบิกและเอกสารประกอบ (ถ้ามี)

- กิจกรรม “การจัดระเบียบตลาดสด หาบเร่ แผงลอย รวมทั้งกิจการค้าที่น่ารังเกียจเป็นอันตรายต่อสุขภาพ” มีการควบคุมและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง เทศบาลได้มีคำสั่งที่ ๑๖๘/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๒ มีให้หัวหน้าฝ่ายปกครองรักษาราชการหัวหน้างานรักษาความสงบเรียบร้อย โดยการกำกับดูแลของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

### ๒.๒ กองคลัง

- กิจกรรม “งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้” มีการควบคุมและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง มีการจัดทำแผนพัฒนาจัดเก็บรายได้ และมีโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พร้อมทั้งมีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ให้กับประชาชนที่มีหน้าที่เสียภาษี

- กิจกรรม “งานการพัสดุ” มีการควบคุมและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง เทศบาลมีคำสั่งแต่งตั้งพัสดุประจำกอง โดยมีผู้อำนวยการกองคลังเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และให้ความรู้ซ่อมเหลือให้คำปรึกษากับเจ้าหน้าที่พัสดุประจำกอง

### ๒.๓ กองช่าง

- กิจกรรม “การขออนุญาตก่อสร้าง/ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร” มีการควบคุมและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง ผู้อำนวยการกองช่างออกใบตรวจสอบการก่อสร้างตามสถานที่ ที่ผู้ขออนุญาตได้ยื่นคำขอไว้ว่าเป็นไปตามแบบแปลนที่ขออนุญาตไว้ หากพบว่าไม่ถูกต้องตามแบบแปลนที่ขออนุญาตก็จะสั่งให้ยุติการก่อสร้างทันที ด้วยการแจ้งด้วยวาจาก่อนเบื้องต้น

- กิจกรรม “การใช้และรักษารถส่วนกลาง” มีการควบคุมและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง โดยการกำชับและการกำกับดูแลของผู้อำนวยการกองช่าง

### ๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- กิจกรรม “การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป” มีการควบคุมและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง จัดโครงการรณรงค์คัดแยกขยะและวิธีการกำจัดขยะอย่างถูกวิธีก่อนนำมาทิ้งในภาชนะที่เทศบาลจัดไว้

- กิจกรรม “การเบิกจ่ายงบประมาณ” มีการควบคุมและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้มีการตรวจสอบงบประมาณและเอกสารให้ครบถ้วนก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง โดยการกำชับและการกำกับดูแลของผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- กิจกรรม “งานธุรการ” มีการควบคุมและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง มีตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบงานธุรการ และตามที่ได้รับมอบหมาย

### ๒.๕ กองการศึกษา

- กิจกรรม “การบริหารการศึกษา” มีการควบคุมและหรือการปรับปรุงความเสี่ยงในเรื่องของการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดส่งครุภัณฑ์และผู้ดูแลเด็ก ที่รับผิดชอบงานการเงิน การบัญชี และการพัสดุเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องอยู่ตลอดเวลาเพื่อพัฒนาศักยภาพปัจจุบันผู้ดูแลเด็ก สามารถนำมาปฏิบัติงานได้จริง

- กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา” มีการควบคุมและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดส่งครุและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาครบทุกคน

#### ๒.๖ กองการประชา

- กิจกรรม “ขาดเจ้าหน้าที่เก็บเงินค่าน้ำประจำ” มีการควบคุมและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง เทศบาลมีคำสั่งที่ ๑๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๔ แต่งตั้ง ลูกจ้างประจำ ตำแหน่ง พนักงานจดมาตรฐานน้ำ มาจัดเก็บค่าน้ำประจำในแต่ละวัน ประกอบกับมีตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี และตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ ร่วมรับผิดชอบในการนี้ที่พนักงานจดมาตรฐานน้ำไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้

- กิจกรรม “การใช้และรักษารถส่วนกลาง” มีการควบคุมและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง โดยการกำชับและการกำกับดูแลของผู้อำนวยการกองการประชา

- กิจกรรม “การขออนุญาตใช้น้ำประจำชั่วคราว” มีการควบคุมและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง ผู้อำนวยการกองการประจำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้คิดค่าการขออนุญาตใช้น้ำประจำชั่วคราวมาตรวัดน้ำตามระเบียบฯ ที่กำหนดไว้

- กิจกรรม “การจดมาตรฐาน” มีการควบคุมและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง สอบทานเมื่อได้บันทึกลงในระบบโปรแกรม Water Supply System กับทะเบียนควบคุม

#### ๒.๗ หน่วยตรวจสอบภายใน

- กิจกรรม “การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน” มีการควบคุมและหรือการปรับปรุงความเสี่ยง เนื่องด้วยผู้ตรวจสอบภายในมีเพียงคนเดียวจึงไม่สามารถจัดทำแผนตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกภารกิจการงานจึงออกแบบการตรวจสอบเท่าที่ปฏิบัติงานตรวจสอบได้ตามระยะเวลาของหนึ่งปีงบประมาณ

  
(นางสาวธัญรัศมี กุลนนท์ธนพัทธ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

๗๙๘ ตุลาคม ๒๕๖๕