



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่
อำเภอเชียงใหม่ จังหวัดเชียงราย

แบบ ปค. ๔

ระดับหน่วยงานย่อย

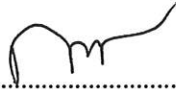
สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) กิจกรรมการดำเนินงานเบี่ยงชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์และเด็กแรกเกิด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการแก้ไข ปรับปรุงซึ่งอาจเกิดปัญหาในการปฏิบัติ ๒. การประเมินความเสี่ยง กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ มีการแก้ไข ปรับปรุง ซึ่งต้องทำการศึกษาให้เข้าใจเพราะอาจมีผลทำให้ ข้อมูลมีการคลาดเคลื่อนในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการนำ ข้อมูลเข้าระบบการจัดการสารสนเทศเบี่ยงชีพฯ เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกซึ่งเป็นสิ่งที่ยากต่อการ ควบคุม ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. การจ่ายเงินเบี่ยงชีพมีการตรวจสอบสถานการณ์ ดำรงชีวิตอยู่ก่อนการจ่ายเงิน ๒. ศึกษาและทำความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบและหนังสือ สั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนปรึกษาผู้มีความรู้ความ เชี่ยวชาญเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จ ๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร ๑. การนำข้อมูลเข้าสู่ระบบสารสนเทศฯ ทำให้การ ประมวลผลข้อมูลถูกต้องและเร็วขึ้น ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบและเข้าใจถึง ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่อาจจะเกิดความยุ่งยากและซับซ้อน ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑. ศึกษาระเบียบ กฎหมายและปฏิบัติตามอย่าง เคร่งครัด ๒. การนำข้อมูลเข้าระบบการจัดการสารสนเทศ เบี่ยงชีพฯ โดยปรับข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ	ผลการประเมิน งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน ได้ วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ คือ กิจกรรมการ ดำเนินงานเบี่ยงชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และเด็กแรกเกิด ซึ่งสภาพแวดล้อมของการควบคุม เป็นสิ่งที่ยากต่อการคาดการณ์และควบคุม แต่ได้ ป้องกันความเสี่ยงโดยปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า สำนักปลัดเทศบาล มี ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์และเด็กแรกเกิด เนื่องจากสภาพแวดล้อมการควบคุมมาจากปัจจัยภายนอก นั่นคือกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการแก้ไข ปรับปรุงซึ่งอาจเกิดปัญหาในการปฏิบัติ แต่ได้ทำการควบคุมความเสี่ยงโดยการศึกษาระเบียบ กฎหมาย ถือนปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัดและประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ)...จ.อ.....

(ณรงค์ ม่วงจีบ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจที่วางไว้ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ไม่ครบทุตำแหน่ง ทำให้ต้องแต่งตั้งผู้รับผิดชอบแทน ซึ่งอาจไม่สามารถปฏิบัติงานเต็มความสามารถ ๑.๒ กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เป็นการดำเนินงานโดยหน่วยงานผู้เบิกเอง ซึ่งขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงมีความเชี่ยวชาญน้อย และเป็นการนำระบบการเบิกจ่ายใหม่มาใช้ อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติแทนมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูง เนื่องจากการสรรหาบุคลากรให้ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี มีขั้นตอนการดำเนินการหลายขั้นตอน ทำให้การสรรหาไม่ได้ตรงตามที่วางแผนไว้ จึงต้องเกลี้ยกล่อมให้กับผู้รับผิดชอบตำแหน่งอื่น ทำให้ปฏิบัติงานได้ไม่เต็มที่และไม่มี ความชำนาญเพียงพอ อาจทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลังในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กร โครงสร้างการบังคับบัญชาที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันให้พนักงานทุกคนทราบ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ กองคลังมีการประเมินความเสี่ยงโดยการวิเคราะห์และควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการป้องกันและลดความเสี่ยง มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร กิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง เพิ่มช่องทาง และความถี่ในการสรรหาบุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งหน้าที่ และพัฒนาให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติงานนอกเหนือจากตำแหน่งที่รับผิดชอบ ให้เกิดความรู้ความชำนาญมากยิ่งขึ้น ๓.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ สอบถามอัตรากำลังเพื่อจัดสรรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ ๓.๓ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติงบประมาณ ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการฝึกอบรม ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัดซักซ้อมความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิกในการเบิกจ่ายเงิน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ควรใช้วิธีคัดเลือกตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กรณีมีความจำเป็นต้องใช้พัสดุนั้น โดยฉุกเฉิน ควรแจ้งให้บุคลากรทราบถึงระเบียบกฎหมาย การเงิน พสดุ ที่เปลี่ยนแปลงใหม่ ๆ ๔.๒ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ควรให้มีเจ้าหน้าที่ที่คอยช่วยเหลือปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ อย่างเคร่งครัด เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงาน และการสื่อสารกับหน่วยงานผู้เบิกได้รวดเร็วยิ่งขึ้น ๕. การติดตามประเมินผล กองคลังมีการติดตามประเมินผลควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง จากการตรวจสอบและการสอบถาม มีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ตามลักษณะและประเภทของงานนั้นๆ มีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา สะดวกต่อผู้ใช้ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บริหารรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที กรณีพบการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนดไว้ และดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันทีที่ตรวจสอบพบ

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า สำนักปลัดเทศบาล มี ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจที่วางไว้ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ไม่ครบทุกตำแหน่ง ทำให้ต้องแต่งตั้งผู้รับผิดชอบแทน ซึ่งอาจไม่สามารถปฏิบัติงานเต็มความสามารถ

๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ มีเพียงผู้ช่วย และมีการเปลี่ยนแปลงระบบการจัดทำใหม่ ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างและระบบการควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย และแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง

๓. กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เป็นการดำเนินงานโดยหน่วยงานผู้เบิกเอง ซึ่งขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงมีความเชี่ยวชาญน้อย และเป็นการนำระบบการเบิกจ่ายใหม่มาใช้ อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติแทนมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ

(ลงชื่อ).....

(นางมะลิวัลย์ หินเขียว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กองช่าง เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - สภาพแวดล้อมภายนอก ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - เนื่องจากในกองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง จึงเกิดความล่าช้า และไม่สามารถดำเนินงานได้ครอบคลุมทุกงาน - เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ครอบคลุมไม่ได้ลง มาตรวจงานสม่ำเสมอเนื่องจากไม่มีผู้ปฏิบัติงานที่เพียงพอ ทำให้ต้องแก้ไขงาน - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน	กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ผลการประเมินพบว่า - สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินผลในแบบ ติดตาม ปย.๓ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คือ งานก่อสร้าง และงานซ่อมแซมไฟฟ้า ซึ่ง จะต้องจัดการบริหารความเสี่ยงและจัดทำแผนการ ปรับปรุงในปีถัดไป
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงเนื่องจาก ขาด เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งผู้ช่วย ไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ขาด การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน	ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนทักษะทั้งทางด้านทฤษฎีและด้านการ ปฏิบัติงาน และประเมินผลการใช้ระบบสารสนเทศ ของเทศบาลพร้อมทั้งรายงานผู้บังคับบัญชาและ นายกเทศมนตรีทราบ ถึงเหตุผลความจำเป็น หรือ ความล่าช้าที่เกิดจากสภาพแวดล้อม

กองช่าง เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - ส่งเสริมและพัฒนา บุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อ เพิ่มพูนทักษะทั้งทางด้านทฤษฎีและด้านปฏิบัติงานในโอกาส ต่อไป	เพื่อให้งานก่อสร้างต่างๆ มีคุณภาพ มาตรฐาน มั่นคง แข็งแรง ปลอดภัย ตอบสนองต่อความ ต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง ติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ทุกๆสาม เดือน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วย ตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่ เสมอ ๒.ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและ ภายนอกที่เหมาะสม ๓.ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความ เข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือ ระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับ ของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ	มีระบบสารสนเทศที่มีความเหมาะสมกับเทคโนโลยี ที่ทันสมัย เพื่อให้การติดต่อสื่อสารชัดเจนและ ทันเวลา
๕. การติดตามและประเมินผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม อย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มี ข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการ ปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้อง กัน	มีการรายงานผลการประเมินให้ต่อเนื่อง เหมาะสม รวดเร็ว ทันต่อการติดต่อ ประสานงาน

ผลการประเมินโดยรวม

จากผลการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑. กิจกรรมด้านการก่อสร้าง เนื่องจากในกองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง จึงเกิดความล่าช้า และไม่สามารถดำเนินงานได้ครอบคลุมทุกงานเจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ครอบคลุมไม่ได้ลงมาตรวจงานสม่ำเสมอเนื่องจากไม่มีผู้ปฏิบัติงานที่เพียงพอ ทำให้ต้องแก้ไขงานขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน

ชื่อผู้รายงาน

(นายอิสระพงษ์ พิกุล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๖

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
กองการศึกษา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองการศึกษาได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน - พบว่า หนังสือสั่งการต่าง ๆ มีมากมายทำให้เจ้าหน้าที่เกิดความสับสน จึงให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูลต่าง ๆ รวมถึงการเข้ารับการอบรม - พบว่า มีบุคลากรน้อยไม่สอดคล้องกับภาระงานที่มีหลายด้าน อีกทั้งมีการมอบหมายงานอื่น ๆ จำนวนหลายด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ไม่ต่อเนื่อง ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก จากการประชาสัมพันธ์ด้านการกำหนดแผนการดำเนินงานและการรายงานผลการปฏิบัติงานที่มีความไม่ต่อเนื่องและทั่วถึง ๒. การประเมินความเสี่ยง - การกำหนดความเสี่ยงของกองการศึกษาเกิดจากการขาดบุคลากรที่สนับสนุนในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อจำนวนปริมาณงานที่มีมาก และยังได้รับงานมอบหมายด้านอื่น ๆ อีกหลายด้าน ทำให้เกิดความล่าช้าและไม่มีความต่อเนื่อง กิจกรรมด้านการพัฒนาเด็กและเยาวชน ยังมีความไม่ต่อเนื่อง ๓. กิจกรรมการควบคุม - มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติงาน ที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรในแต่ละขั้นตอนของกิจกรรม และบุคลากรที่รับผิดชอบในแต่ละกิจกรรม - มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่สำคัญให้แต่ละบุคคล อย่างไรก็ตามหน่วยงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอ บุคลากรในหน่วยงานอาจต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน - ประสานความร่วมมือจากสถานที่ต่าง ๆ ในการขอสนับสนุนด้านต่าง ๆ และมีการประชาสัมพันธ์ การประสานความร่วมมือ และออกหนังสือขอความร่วมมือ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ สรรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร - สรรวจข้อมูลข่าวสาร Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกกองการศึกษา - การประสานงานภายในและภายนอกกองการศึกษา เพื่อขอความร่วมมือในการจัดงานต่าง ๆ ของเทศบาลตำบลโยนก	มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในเทศบาลตำบลโยนก โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพอใจ โดยในส่วนของการขอความร่วมมือจากสถานที่ต่าง ๆ ต้องมีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง เพื่อขอความช่วยเหลือจากสถานที่ต่าง ๆ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ๕.๒ วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๕.๓ การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มียุทธศาสตร์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้การสอบถามความพึงพอใจ	

ผลการประเมินโดยรวม

มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในเทศบาลตำบลโยนก โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพอใจ โดยในส่วนของความร่วมมือจากสถานที่ต่าง ๆ ต้องมีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง เพื่อขอความช่วยเหลือจากสถานที่ต่าง ๆ อีกทั้งการจัดวางแผนทางในการติดต่อรับนักเรียนภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อความปลอดภัยของนักเรียนด้วย

(ลงชื่อ) จ.อ.



(นางรงค์ ม่วงจีบ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

สำนักงานปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>กิจกรรมการควบคุมโรคในชุมชน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การเกิดโรคระบาดในพื้นที่ เช่น โรคไข้เลือดออก และโรคระบาดนอกพื้นที่ เช่น โรคพิษสุนัขบ้าและโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ หากเกิดการระบาดในพื้นที่อาจทำให้การแก้ไขปัญหาไม่เกิดประสิทธิภาพเท่าที่ควร ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุมโรคในชุมชน เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกซึ่งเป็นสิ่งที่ยากต่อการควบคุม ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. รณรงค์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขและมีการจัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโรคในชุมชน เช่น โรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า และโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ร่วมกับร่วมกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลและอสม.ในพื้นที่ ๒. กิจกรรมฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับสุนัขและแมวในพื้นที่ ๓. กิจกรรมการคว่ำภาชนะและพ่นหมอกควันในชุมชนเพื่อป้องกันโรคไข้เลือดออก ๔. ศึกษาและทำความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนปรึกษาผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จ ๔. การสนทนากับผู้เกี่ยวข้องและการติดต่อสื่อสาร ๑. ปรึกษาผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายและหลักเกณฑ์ต่างๆ ให้ความเข้าใจที่ถูกต้อง ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบและเข้าใจถึงการปฏิบัติงานที่อาจจะเกิดความยุ่งยากและซ้ำซ้อน ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑. ศึกษาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด	ผลการประเมิน งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการกิจ คือ กิจกรรมการควบคุมโรคในชุมชน ซึ่งสภาพแวดล้อมของการควบคุมเป็นสิ่งที่ยากต่อการคาดการณ์และควบคุม แต่ได้ป้องกันความเสี่ยงโดยปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มี ๑ กิจกรรม คือ
กิจกรรมการควบคุมโรคในชุมชน เนื่องจากสภาพแวดล้อมการควบคุมมาจากปัจจัยภายนอกซึ่งเป็นสิ่งที่ยากต่อ
การควบคุม นั่นคือ หากเกิดโรคระบาดในพื้นที่อาจทำให้การแก้ไขปัญหาไม่เกิดประสิทธิภาพเท่าที่ควรแต่ได้ทำการ
ควบคุมความเสี่ยงโดยการถือปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและประชาสัมพันธ์
สร้างความรู้ความเข้าใจให้กับชุมชน

(ลงชื่อ).....

(นายเสกสรรค์ เชื้อเมืองพาน)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๕

ระดับหน่วยงานย่อย

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานสวัสดิการสังคมและพัฒนา ชุมชน ๑. กิจกรรมการลงทะเบียน ยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการผู้ป่วย เอดส์และเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการลงทะเบียน ยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วย เอดส์และเด็กแรกเกิด เป็นไป ด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	เป็นความเสี่ยงที่เกิด จากสภาพแวดล้อม ภายนอกคือกฎหมาย ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการแก้ไข ปรับปรุง ซึ่งอาจเกิดปัญหาใน การปฏิบัติ	๑. การจ่ายเงินยังชีพมี การตรวจสอบสถานะการ ดำรงชีวิตอยู่ก่อนการจ่ายเงิน ๒. ศึกษาและทำความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบและ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง ตลอดจนปรึกษาผู้มี ความรู้ความเชี่ยวชาญเพื่อให้ การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จ	ศึกษาระเบียบ กฎหมายและ ปฏิบัติตามอย่าง เคร่งครัด การนำ ข้อมูลเข้าระบบการ จัดการสารสนเทศ เบี่ยยังชีพฯ โดย ปรับข้อมูลให้เป็น ปัจจุบันอยู่เสมอ	กฎหมาย ระเบียบและ หนังสือสั่งการ ต่างๆ มีการแก้ไข ปรับปรุง	๑. การจ่ายเงินเบี่ยยัง ชีพมีการตรวจสอบสถานะ การดำรงชีวิตอยู่ก่อนการ จ่ายเงิน ๒. ศึกษาและทำความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง ตลอดจนปรึกษา ผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญ เพื่อให้การดำเนินงาน บรรลุผลสำเร็จ	สำนัก ปลัดเทศบาล

จ.อ.



(ณรงค์ มั่งจิบ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม - กิจกรรมด้านการขาด บุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรง ตามตำแหน่ง วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงาน และ ภารกิจของเทศบาลสำเร็จลุล่วง ตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ที่วางไว้	๑. ไม่เฝ้าผู้ปฏิบัติงานที่ตาม ภารกิจที่วางไว้ตามแผน อัตราค่าจ้าง ๓ ปี ไม่ครบ ทุกตำแหน่ง เช่น ตำแหน่ง เทศกิจ และงาน ประชาสัมพันธ์การ ท่องเที่ยว ทำให้ต้อง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบแทน ซึ่งอาจไม่สามารถ ปฏิบัติงานเต็ม ความสามารถ	๑. มีคำสั่ง มอบหมายงาน ให้ เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบครบทุก งาน ๒. ดำเนินการสรร หาบุคลากรให้ครบ ตามแผน อัตราค่าจ้าง ๓ ปี	๑.มีคำสั่ง มอบหมายงาน และรายงานผล การปฏิบัติงาน	๑.การสรรหาบุคลากร ให้ครบตามแผน อัตราค่าจ้าง ๓ ปี มีขั้นตอน การดำเนินการหลาย ขั้นตอนทำให้การสรรหา ไม่ได้ตรงตามที่วางแผนไว้	๑. ผู้บริหารได้มอบนโยบายใน การสรรหาบุคลากรให้ครบตามแผน อัตราค่าจ้าง ๓ ปี ๒. ส่งเสริมการเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	-กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณถูกต้องหน่วยงานผู้ เบิกมีงบประมาณเพียงพอในการ เบิกจ่ายและมีเอกสารประกอบ ฎีกาเบิกจ่ายเงินครบถ้วน	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร - ระบบการดำเนินงาน และระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง มี การ เปลี่ยนแปลง ไม่ชัดเจน	- กำชับเจ้าหน้าที่ ให้มีการตรวจสอบ งบประมาณ - ผู้ตรวจฎีกา ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องก่อนการ เบิกจ่าย	- ตรวจสอบ งบประมาณก่อน การจัดทำ โครงการและวาง ฎีกาเบิกจ่าย - ตรวจสอบ เอกสารประกอบ ฎีกาให้ครบถ้วน จึงอนุมัติให้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร	๑. ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ครบถ้วน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้การ เบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ ๓. ก่อนดำเนินการเจ้าของ งบประมาณต้องตรวจสอบ งบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ ละกิจกรรมเบิกจ่าย	กองคลัง


(นางมะลิวัลย์ หินเขียว)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม วัตถุประสงค์การสร้างพื้นฐานมี ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมี ความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการ ดูแลรักษาและสนองตอบความ ต้องการของประชาชนอย่าง ทั่วถึง	- งานด้านก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะไม่ได้ ช่วย กัน ดูแล รักษา เท่าที่ควร - ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบโดยตรง - ขาดการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนร่วมกันดูแล รักษาสาธารณสมบัติของ หมู่บ้าน	- ทำ ค ำ ค ำ ส ่ง มอบหมายงาน ให้ เจ้าหน้าที่ควบคุม งานก่อสร้างเป็น ลายลักษณ์อักษร - ตรวจสอบงาน ก่อสร้าง ะ เป็น ระยะ ะ ะ เป็น ขั้นตอน	มีคำสั่งมอบหมาย งาน และรายงาน ผลการปฏิบัติงาน	- งานด้านก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะไม่ได้ ช่วย กัน ดูแล รักษา เท่าที่ควร	- กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ ประชาคมหมู่บ้านให้รับทราบหน้าที่ ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแล งานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีก ทางหนึ่ง	กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน

(นายอิสระพงษ์ พิกุล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ปิฎกธรรม ด้านงานส่งเสริม การศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประเพณี และ นันทนาการ	มีความเสี่ยง - มีบุคลากรที่สนับสนุน ในการปฏิบัติงานไม่ เพียงพอต่อจำนวน ปริมาณงานที่มีมาก และยังไม่ได้รับงาน มอบหมายด้านอื่น ๆ อีกหลายด้าน ทำให้เกิด ความล่าช้าและไม่มี ความต่อเนื่อง - กิจกรรมด้านการ พัฒนาเด็กและ เยาวชน ยังมีความ ไม่ต่อเนื่อง	- ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายงาน ศึกษาลักษณะงาน ขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบ จากเอกสารเดิม ประกอบกับการสอบถาม ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานเดิม - ให้บุคคลที่มีประสบการณ์การทำงานและมีภูมิสำเนาในท้องถิ่น เป็นผู้รับผิดชอบงานเพื่อทำให้งาน มีประสิทธิภาพ ถูกต้องเหมาะสม กับประเพณีอันดีงามของท้องถิ่น และสอดคล้องกับความต้องการ ของชุมชน - จัดทำปฏิทินปฏิบัติงาน - ติดตามการดำเนินงานทุก ขั้นตอน - รายงานสรุปผลการทำงาน หลังการปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถป้องกันและ ลดความเสี่ยงได้ ถ้า มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมที่กำหนด - ประสานความ ร่วมมือจากสถานที่ ต่าง ๆ ในการขอ สนับสนุนด้านต่าง ๆ และมี การ ประชาสัมพันธ์ การ ประสานความ ร่วมมือ และออก หนังสือขอความ ร่วมมือ	- ขาดเจ้าหน้าที่ที่มี หน้าที่โดยตรง	- สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่โดยตรง - มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน ที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรในแต่ละ ขั้นตอนของกิจกรรม และ บุคลากรที่รับผิดชอบในแต่ละ กิจกรรม - มีการแบ่งแยกหน้าที่ความ รับผิดชอบที่สำคัญให้แต่ละบุคคล อย่างใดก็ตามหน่วยงานยังมี อัตรากำลังไม่เพียงพอ บุคลากรใน หน่วยงานอาจต้องรับผิดชอบงาน หลายด้าน	กอง การศึกษา

(ลงชื่อ) จ.อ.  (ณรงค์ ม่วงสีบ)
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา
 วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลโยนก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(๓) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการควบคุมโรคในชุมชน วัตถุประสงค์เพื่อลดการเกิดและระบาดของโรคในพื้นที่ไม่ให้เกิดการแพร่กระจายหรือส่งผลกระทบต่อยุติวิธและทรัพย์สินของประชาชน	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งยากต่อการควบคุม	๑. รมรณงค์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขและมีการจัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโรคในชุมชน เช่น โรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้าและโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ร่วมกับรพมกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลและ อสม.ในพื้นที่ ๒. กิจกรรมการจัดทำหน้ากากอนามัยแบบผ้าเพื่อป้องกันโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ๓. กิจกรรมฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับสุนัขและแมวในพื้นที่ ๔. กิจกรรมการตรวจภาษาและพ่นหมอกควันในชุมชนเพื่อป้องกันโรคติดต่อเชื้อเลือดออก ๕. ศึกษาและทำความเข้าใจกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนบริการประชาชนมีความเชี่ยวชาญเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จ	ศึกษาระเบียบกฎหมายและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด	กิจกรรมการควบคุมโรคในชุมชน เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกซึ่งเป็นสิ่งที่ยากต่อการควบคุม	๑. รมรณงค์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขและมีการจัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโรคในชุมชน เช่น โรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้าและโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ร่วมกับรพมกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลและ อสม.ในพื้นที่ ๒. กิจกรรมการจัดทำหน้ากากอนามัยแบบผ้าเพื่อป้องกันโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ๓. กิจกรรมฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับสุนัขและแมวในพื้นที่ ๔. กิจกรรมการตรวจภาษาและพ่นหมอกควันในชุมชนเพื่อป้องกันโรคติดต่อเชื้อเลือดออก ๕. ศึกษาและทำความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนบริการประชาชนมีความเชี่ยวชาญเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จ	กองสาธารณสุข

(นายเสกสรรค์ เชื้อเมืองพาน)
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / ผู้กำกับดูแล / คณะกรรมการตรวจสอบ

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงราย



(นางเกศสุดา สังขกร)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเชียงแสน

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์และเด็กแรกเกิด
- ๑.๒ กิจกรรมการควบคุมโรคในชุมชน
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง
- ๑.๔ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๕ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๖ กิจกรรมด้านการก่อสร้าง
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา
- ๑.๘ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประเพณีและนันทนาการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมการลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์และเด็กแรกเกิด
 - การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพมีการตรวจสอบสถานการณ์ดำรงชีวิตอยู่ก่อนการจ่ายเงิน และศึกษาและทำความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนปรึกษาผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จ
- ๒.๒ กิจกรรมการควบคุมโรคในชุมชน

- รมรณค้ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขและมีการจัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโรคในชุมชนร่วมกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลและ อสม.ในพื้นที่ศึกษา และทำความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนปรึกษาผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จ
- ๒.๓ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง
 - .เพิ่มช่องทางการสรรหาบุคลากรเพื่อมาปฏิบัติงานให้เพียงพอ
- ๒.๔ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
 - บันทึกแจ้งกอง/ฝ่ายทำทะเบียนคุมวัสดุและส่งข้อมูลลงทะเบียนคุมพัสดุสำหรับพัสดุที่กอง / ฝ่ายเป็นผู้จัดซื้อจัดจ้าง และบันทึกแจ้งเตรียมเพื่อรองรับการตรวจ
- ๒.๕ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน
 - ส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน
- ๒.๖ กิจกรรมด้านการก่อสร้าง
 - พัฒนาทักษะ ความรู้ให้กับบุคลากรทั้งทางด้านทฤษฎีและด้านการปฏิบัติ
- ๒.๗ กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา
- ๒.๘ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประเพณีและนันทนาการ
 - สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่โดยตรงมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติงาน ที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรในแต่ละขั้นตอนของกิจกรรม และบุคลากรที่รับผิดชอบในแต่ละกิจกรรม มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่สำคัญให้แต่ละบุคคล อย่างไรก็ตามหน่วยงานยังมีอัตรากำลังไม่เพียงพอบุคลากรในหน่วยงานอาจต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน

แบบ ปค. ๔

ระดับองค์กร

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
สำนักงานปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) กิจกรรมการดำเนินงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์และเด็กแรกเกิด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการแก้ไข ปรับปรุงซึ่งอาจเกิดปัญหาในการปฏิบัติ กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจที่วางไว้ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ไม่ครบทุกตำแหน่ง ทำให้ต้องแต่งตั้งผู้รับผิดชอบแทน ซึ่งอาจไม่สามารถปฏิบัติงานเต็มความสามารถ ๑.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ มีเพียงผู้ช่วย และมีการเปลี่ยนแปลงระบบการจัดทำใหม่ ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างและระบบการควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย และแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง ๑.๓ กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เป็นการดำเนินงานโดยหน่วยงานผู้เบิกเอง ซึ่งขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงมีความเชี่ยวชาญน้อย และเป็นการนำระบบการเบิกจ่ายใหม่มาใช้ อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติแทนมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ	เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จาก สำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา และ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสนต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - เนื่องจากในกองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง จึงเกิดความล่าช้า และไม่สามารถดำเนินงานได้ครอบคลุมทุกงาน - เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ครอบคลุม ไม่ได้ลงมาตรวจงานสม่ำเสมอเนื่องจากไม่มีผู้ปฏิบัติงานที่เพียงพอ ทำให้ต้องแก้ไขงาน - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน <u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>กิจกรรมการควบคุมโรคในชุมชน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การเกิดโรคระบาดในพื้นที่ เช่น โรคไข้เลือดออก และโรคระบาดนอกพื้นที่ เช่น โรคพิษสุนัขบ้าและโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ หากเกิดการระบาดในพื้นที่อาจทำให้การแก้ไขปัญหาไม่เกิดประสิทธิภาพเท่าที่ควร	

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำนักปลัด ๒. การประเมินความเสี่ยง กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ มีการแก้ไขปรับปรุง ซึ่งต้องทำให้เข้าใจเพราะอาจมีผลทำให้ข้อมูลมีการคลาดเคลื่อนในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการนำข้อมูลเข้าระบบการจัดการสารสนเทศเบี่ยงชีวะ ภัยคุกคามความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกซึ่งเป็นสิ่งที่ยากต่อการควบคุม กองคลัง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูง เนื่องจากการสรรหาบุคลากรให้ครบตามแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี มีขั้นตอนการดำเนินการหลายขั้นตอนทำให้การสรรหาไม่ได้ตรงตามทีวางแผนไว้ จึงต้องเปลี่ยนงานให้กับผู้รับผิดชอบตำแหน่งอื่น ทำให้ปฏิบัติงานได้ไม่เต็มที่และไม่มีความชำนาญเพียงพอ อาจทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ๒.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยง พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูง เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงระบบ และวิธีดำเนินงานจากส่วนกลาง ประกอบกับ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานทำให้เกิดการละเว้นการปฏิบัติตามระเบียบที่กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติรัฐมนตรีของเจ้าหน้าที่ ๒.๓ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูง เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงระบบ และวิธีดำเนินงานจากส่วนกลางประกอบกับเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานและมีการเร่งรีบเบิกจ่ายเงินทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบ	

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงเนื่องจาก ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งผู้ช่วยไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาธารณสมบัติของหมู่บ้าน <u>กองการศึกษา</u> ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงเนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน และอาคารสถานที่คับแคบ สถานที่ไม่พอใช้สำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการ ๒.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงเนื่องจากบุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงานของงานด้านการศึกษา กังวลว่า ถ้าปฏิบัติงานไปแล้วจะถูกต้องตามระเบียบหรือไม่ <u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> กิจกรรมการควบคุมโรคในชุมชน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การเกิดโรคระบาดในพื้นที่ เช่น โรคไข้เลือดออก และโรคระบาดนอกพื้นที่ เช่น โรคพิษสุนัขบ้าและโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ หากเกิดการระบาดในพื้นที่อาจทำให้การแก้ไขปัญหาไม่เกิดประสิทธิภาพเท่าที่ควร	

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<u>สำนักงานปลัด</u> <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๑. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพมีการตรวจสอบสถานะการดำรงชีวิตอยู่ก่อนการจ่ายเงิน ๒. ศึกษาและทำความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนปรึกษาผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จ <u>กองคลัง</u> <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง เพิ่มช่องทาง และความรู้ในการสรรหาบุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งหน้าที่ และพัฒนาให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติงานนอกเหนือจากตำแหน่งที่รับผิดชอบ ให้เกิดความรู้ความชำนาญมากยิ่งขึ้น ๓.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ สอบถามอัตรากำลังเพื่อจัดสรรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ ๓.๓ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติงบประมาณ ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการฝึกอบรม ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัดซักซ้อมความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิกในการเบิกจ่ายเงิน	

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เพิ่มช่องทาง และ ความถี่ในการสรรหาบุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งหน้าที่ และพัฒนาให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติงาน นอกเหนือจากตำแหน่งที่รับผิดชอบ ให้เกิดความรู้ความ ชำนาญมากยิ่งขึ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนัก ถึงความสำคัญในการรักษาสาธารณสมบัติ <u>กองการศึกษา</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อ พัฒนาศักยภาพให้มีทักษะมากขึ้น - จัดหาสถานที่ก่อสร้างอาคารของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กให้ดียิ่งขึ้น ๓.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกให้อบรมเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสร้างความร่วมมือแก่ ประชาชนในพื้นที่ในการเข้าร่วมกิจกรรม <u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บขยะมูลฝอย ประชาสัมพันธ์แก่ประชาชนในการจัดการขยะ อย่างถูกวิธี และรณรงค์การลดปริมาณขยะ ๓.๒ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อ รณรงค์ให้ความรู้เกี่ยวกับโรคติดต่อ และติดตามสถานการณ์การเกิดโรคติดต่ออย่างใกล้ชิด	

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักงานปลัด</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. การนำข้อมูลเข้าสู่ระบบสารสนเทศฯ ทำให้การประมวลผลข้อมูลถูกต้องและเร็วขึ้น ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบและเข้าใจถึงขั้นตอนการปฏิบัติงานที่อาจจะเกิดความยุ่งยากและซ้ำซ้อน <u>กองคลัง</u> ๔.๑ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ควรใช้วิธีคัดเลือกตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กรณีมีความจำเป็นต้องใช้พัสดุนั้นโดยฉุกเฉิน ควรแจ้งให้บุคลากรทราบถึงระเบียบกฎหมาย การเงิน พสดุ ที่เปลี่ยนแปลงใหม่ ๆ ๔.๒ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ควรให้มีเจ้าหน้าที่ที่คอยช่วยเหลือปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ อย่างเคร่งครัด เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงาน และการสื่อสารกับหน่วยงานผู้เบิกได้รวดเร็วยิ่งขึ้น <u>กองช่าง</u> ๑.มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒.ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓.ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ตรงระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้น ความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ	

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที ๔.๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ ๔.๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ <u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๕. สารสนเทศและการสื่อสาร ๕.๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ๕.๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ ๕.๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ	

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด</u> ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดเทศบาล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเทศบาลเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน <u>กองคลัง</u> ๕. การติดตามการประเมินผล ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือน และ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดเทศบาล ต้องติดตามกำกับดูแล <u>กองช่าง</u> ๕.การติดตามและประเมินผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน <u>กองการศึกษา</u> ๕. การติดตามและประเมินผล ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ต้องติดตาม กำกับดูแล	

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕. การติดตามการประเมินผล ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือน และ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดเทศบาล ต้องติดตามกำกับดูแล	

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) กิจกรรมการลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์และเด็กแรกเกิด เนื่องจากสภาพแวดล้อมการควบคุมมาจากปัจจัยภายนอก นั่นคือกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการแก้ไข ปรับปรุงซึ่งอาจเกิดปัญหาในการปฏิบัติ แต่ได้ทำการควบคุมความเสี่ยงโดยการศึกษา ระเบียบ กฎหมาย ถือนโยบายตามระเบียบอย่างเคร่งครัดและประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง

๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และระบบควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย

๓) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ปฏิบัติ เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง ทำให้ต้องแก้ไขงานบ่อย ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน

๔) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานเหมาะสมปริมาณคน ส่วนของการจัดกิจกรรม ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล

๕) กิจกรรมการควบคุมโรคในชุมชน เนื่องจากสภาพแวดล้อมการควบคุมมาจากปัจจัยภายนอกซึ่งเป็นสิ่งที่ยากต่อการควบคุม นั่นคือ หากเกิดโรคระบาดในพื้นที่อาจทำให้การแก้ไขปัญหาไม่เกิดประสิทธิภาพเท่าที่ควรแต่ได้ทำการควบคุมความเสี่ยงโดยการถือนโยบายอย่างเคร่งครัด ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจให้กับชุมชน



(นางเอกสุดา สังขกร)

ตำแหน่ง นายกเทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน

วันที่ ๒๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๕

ระดับองค์กร

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสวัสดิการสังคมและพัฒนา ชุมชน ๑. กิจกรรมการลงทะเบียน ยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการผู้ป่วย เอดส์และเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการลงทะเบียน ยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วย เอดส์และเด็กแรกเกิด เป็นไป ด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	เป็นความเสี่ยงที่เกิด จากสภาพแวดล้อม ภายนอกคือกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง มี การแก้ไข ปรับปรุงซึ่ง อาจเกิดปัญหาในการ ปฏิบัติ	๑. การจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพมีการ ตรวจสอบสถานการณ์การ ดำรงชีวิตอยู่ก่อนการ จ่ายเงิน ๒. ศึกษาและทำ ความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบและหนังสือ สั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง ตลอดจน ปรึกษาผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ เพื่อให้การ ดำเนินงานบรรลุผล สำเร็จ	ศึกษาระเบียบ กฎหมายและ ปฏิบัติตามอย่าง เคร่งครัด การนำ ข้อมูลเข้าระบบ การจัดการ สารสนเทศเบี้ยยัง ชีพฯ โดยปรับ ข้อมูลให้เป็น ปัจจุบันอยู่เสมอ	กฎหมาย ระเบียบและ หนังสือสั่งการต่างๆ มีการ แก้ไขปรับปรุง	๑. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพมีการ ตรวจสอบสถานการณ์การดำรงชีวิตอยู่ ก่อนการจ่ายเงิน ๒. ศึกษาและทำความเข้าใจ กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนปรึกษาผู้ มีความรู้ความเชี่ยวชาญเพื่อให้การ ดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จ	สำนัก ปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - กิจกรรมด้านการขาด บุคลากรในการปฏิบัติงานที่ตรง ตามตำแหน่ง วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงาน และ ภารกิจของเทศบาลสำเร็จลุล่วง ตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ที่วางไว้	๑. ไม่มีผู้ปฏิบัติงานที่ตาม ภารกิจที่วางไว้ตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ไม่ครบ ทุกตำแหน่ง เช่น ตำแหน่ง เทศกิจ และงาน ประชาสัมพันธ์การ ท่องเที่ยว ทำให้ต้อง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบแทน ซึ่งอาจไม่สามารถ ปฏิบัติงานเต็ม ความสามารถ	๑. มีคำสั่ง มอบหมายงาน ให้ เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบครบทุก งาน ๒. ดำเนินการสร หาบุคลากรให้ครบ ตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี	๑. มีคำสั่ง มอบหมายงาน และรายงานผล การปฏิบัติงาน	๑. การสรรหาบุคลากร ให้ครบตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี มีขั้นตอน การดำเนินการหลาย ขั้นตอนทำให้การสรรหา ไม่ได้ตรงตามที่วางแผนไว้	๑. ผู้บริหารได้มอบนโยบายใน การสรรหาบุคลากรให้ครบตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. ส่งเสริมการเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	- กองคลัง

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ภารกิจรณรงค์ให้ประชาชน ทรัพยากรธรรมชาติและ วัตถุประสงค ๑. เพื่อให้การบริการพัสดุ สอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การ ควบคุม รายรับ – รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร - ระบบการดำเนินงาน และระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง มี ก ร เปลี่ยนแปลง ไม่ชัดเจน	๑. คำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง แต่งตั้งไว้ ๒. หัวหน้างานและ ผู้บริหารปฏิบัติ ตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด	กำกับเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติ ต่า ม ระ เบียบ โดย เคร่งครัด โดยการ ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมฯ มีการรายงานผล การดำเนินงาน ตามลำดับขั้น	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร	- เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้าน บุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุ และแต่งตั้งโดยเร็ว - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการ ฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการ และคู่มือให้ตักก่อนลงมือปฏิบัติ	กองคลัง

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณถูกต้องหน่วยงานผู้ เบิกมีงบประมาณเพียงพอในการ เบิกจ่ายและมีเอกสารประกอบ ฎีกาเบิกจ่ายเงินครบถ้วน	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร - ระบบการดำเนินงาน และระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง มี ก ร เปลี่ยนแปลง ไม่ชัดเจน	- กำชับเจ้าหน้าที่ ให้มีการตรวจสอบ งบประมาณ - ผู้ตรวจฎีกา ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องก่อนการ เบิกจ่าย	- ตรวจสอบ งบประมาณก่อน การจ่าย - ตรวจสอบ โครงการและวาง ฎีกาเบิกจ่าย - ตรวจสอบ เอกสารประกอบ ฎีกาให้ครบถ้วน จึงอนุมัติให้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร	๑.ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ครบถ้วน ๒.กำชับเจ้าหน้าที่ให้การ เบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ ๓. ก่อนดำเนินการจ่ายของ งบประมาณ ต้องตรวจสอบ งบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ ละกิจกรรมเบิกจ่าย	กองคลัง

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมี ความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการ ดูแลรักษาและสนองตอบความ ต้องการของประชาชนอย่าง ทั่วถึง	- งานด้านก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะไม่ได้ ช่วย กัน ดู แล รัก ษา เท่าที่ควร - ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบโดยตรง - ขาดการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนร่วมกันดูแล รักษาสาธารณสมบัติของ หมู่บ้าน	- ทำ ค ำ ส ั่ง มอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ควบคุม งานก่อสร้างเป็น ลายลักษณ์อักษร - ตรวจสอบงาน ก่อสร้าง เป็น ระยะ ย ะ ๆ เป็น ขั้นตอน	มีคำสั่งมอบหมาย งาน และรายงาน ผลการปฏิบัติงาน	- งานด้านก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะไม่ได้ ช่วย กัน ดู แล รัก ษา เท่าที่ควร	- กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ ประชาคมหมู่บ้านให้รับทราบหน้าที่ ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแล งานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีก ทางหนึ่ง	กองช่าง

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมด้านการงานบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามข้อกำหนดที่กำหนด	๑. บุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ ๒. อาคารสถานที่คับแคบ สถานที่ไม่พอใช้สำหรับ ก ร จ ก ร ร ม นันทนาการ	๑. มีการบุคลากร เข้ารับการอบรม ๒. จัดทำแผนการ พัฒนาการศึกษา ครอบคลุมทั้งด้าน การเรียนการสอน	- คำสั่งมอบหมาย งาน - แบบประเมิน ด้านการศึกษา ด้านต่างๆ	๑. บุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ ๒. อาคารสถานที่คับแคบ สถานที่ไม่พอใช้สำหรับ ก ร จ ก ร ร ม นันทนาการ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของ ให้มีทักษะมากขึ้น ๒. จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการ รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่เกิดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น	กอง การศึกษา

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามข้อกำหนดกำหนด	- เนื่องจากบุคลากร ทางการศึกษาที่ปฏิบัติงาน ด้านการศึกษากังวลว่า ถ้าไปแล้วจะถูกระเบียบ หรือไม่ หรือจะโดนเรียน เงินคืนหรือเปล่า เป็นต้น - ประชาชนให้ความสำคัญ เข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อ เทียบกับประชาชนทั้ง ตำบล	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ภายใน ส่วน การศึกษากัน หน้าที่ความ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน ให้ชัดเจน	มีคำสั่งมอบหมาย งาน และรายงาน ผลการปฏิบัติงาน	- เนื่องจากบุคลากร ทางการศึกษาที่ปฏิบัติงาน ด้านการศึกษากังวลว่า ถ้าไปแล้วจะถูกระเบียบ หรือไม่ หรือจะโดนเรียน เงินคืนหรือเปล่า เป็นต้น - ประชาชนให้ความสำคัญ เข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อ เทียบกับประชาชนทั้ง ตำบล	- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ	กอง การศึกษา

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมการควบคุมโรคในชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อลดการเกิดและระบาดของโรคในพื้นที่ไม่ให้เกิดการแพร่กระจายหรือส่งผลกระทบต่อยุทธศาสตร์ของประชาชน	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งยากต่อการควบคุม	๑. รณรงค์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขและมีการจัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโรคติดต่อออกโรคพิษสุนัขบ้าและโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ร่วมกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลและอสม.ในพื้นที่ ๒. กิจกรรมการจัดทำหน้ากากอนามัยแบบผ้าเพื่อป้องกันโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ๓. กิจกรรมฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับสุนัขและแมวในพื้นที่ ๔. กิจกรรมการทำความสะอาดและพ่นหมอกควันในพื้นที่เสี่ยงโรคติดต่อ	ศึกษาระเบียบกฎหมายและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด	กิจกรรมการควบคุมโรคในชุมชน เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกซึ่งเป็นสิ่งที่ยากต่อการควบคุม	๑. รณรงค์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขและมีการจัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโรคในชุมชน เช่น โรคติดต่อออกโรคพิษสุนัขบ้าและโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ร่วมกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลและอสม.ในพื้นที่ ๒. กิจกรรมการจัดทำหน้ากากอนามัยแบบผ้าเพื่อป้องกันโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ๓. กิจกรรมฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับสุนัขและแมวในพื้นที่ ๔. กิจกรรมการทำความสะอาดและพ่นหมอกควันในพื้นที่เสี่ยงโรคติดต่อ ๕. ศึกษาและทำความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจน	กองสาธารณสุข

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๕. ศึกษาและทำความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนปรึกษามีความรู้ความเชี่ยวชาญเพื่อให้ การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จ			ปรึกษามีความรู้ความเชี่ยวชาญเพื่อการดำเนินงาน บรรลุผลสำเร็จ	กอง สาธารณสุข



(นางเกศสุตา สังขกร)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเชียงแสน
วันที่ ๒๖ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบ ปค. ๒

ระดับองค์กร

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเชียงแสน

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา

ท้องถิ่น

- ๑.๔ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิศ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๖ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๗ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๘ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๙ กิจกรรมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บขยะมูลฝอย
- ๑.๑๓ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง

- ๑) ผู้บริหารได้มอบนโยบายในการสรรหาบุคลากรให้ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- ๒) ส่งเสริมการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ให้มี

ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๒ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- ๑) ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้อย่างดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้ แต่ละคน รับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที
- ๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้โดยเสมอ

๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา

ท้องถิ่น

- ๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำ

๒.๔ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- ๑) ควบคุมระบบงานสารบรรณให้เป็นระเบียบและถูกต้องมากยิ่งขึ้น และสร้างความเข้าใจและความรู้เกี่ยวกับระบบงานสารบรรณให้กับเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายอย่างทั่วถึง

๒.๕ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๑) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
- ๒) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๓) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น
- ๔) กำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๖ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากร เพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว
- ๒) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดีขึ้นก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๗ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- ๑) ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน
- ๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ
- ๓) ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย

๒.๘ กิจกรรมงานก่อสร้าง

- ๑) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รับทราบหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๙ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรม
ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ

๒.๑๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บขยะมูลฝอย

๑) จัดกิจกรรมส่งเสริมความรู้ด้านการบริหารจัดการขยะให้กับประชาชนในพื้นที่
มากยิ่งขึ้น

๒.๑๒ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑) ตั้งเครือข่ายเฝ้าระวัง และระบบรายงานการเกิดโรคอย่างทันท่วงที

(นางมะลิวัลย์ หินเขียว)

เจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ภาคผนวก



ที่ ชร ๕๒๔๐๑/๕๙๙๓

สำนักงานเทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่
อำเภอเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ ๕๗๑๕๐

๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอเชียงใหม่

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการ
คลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ เทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางเอกสุดา สังขกร)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเชียงใหม่

สำนักปลัดเทศบาล

โทร ๐๕๓-๗๗๗๐๘๑ ต่อ ๑๐๑

โทรสาร ๐๕๓-๗๗๗๐๐๒

ปลัดเทศบาล.....
รองปลัดเทศบาล.....
หัวหน้า สบ.....
เจ้าหน้าที่ดำเนินการ.....
เจ้าหน้าที่พิมพ์/ทวน.....

