



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / ผู้กำกับดูแล / คณะกรรมการตรวจสอบ

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงราย



(นางเกศสุตา สังขกร)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเชียงแสน

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

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
 - การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพมีการตรวจสอบสถานการดำรงชีวิตอยู่ก่อนการจ่ายเงิน และศึกษาและทำความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนปรึกษาผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จ
 - ๒.๒ กิจกรรมการควบคุมโรคในชุมชน

- รณรงค์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขและมีการจัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโรคในชุมชนร่วมกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลและ 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

ระดับหน่วยงานย่อย

ชื่อ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจที่วางไว้ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ไม่ครบทุกตำแหน่ง ทำให้ต้องแต่งตั้งผู้รับผิดชอบแทน ซึ่งอาจไม่สามารถปฏิบัติงานเต็มความสามารถ ๑.๒ กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงครบทุกตำแหน่ง ต้องแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่แทน ซึ่งมีความเชี่ยวชาญน้อย อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูง เนื่องจากการสรรหาบุคลากรให้ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี มีขั้นตอนการดำเนินการหลายขั้นตอน ทำให้การสรรหาไม่ได้ตรงตามที่วางแผนไว้ จึงต้องเกลี้ยกล่อมให้กับผู้รับผิดชอบตำแหน่งอื่น ทำให้ปฏิบัติงานได้ไม่เต็มที่และไม่มีความชำนาญเพียงพอ อาจทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดเทศบาลในภาพรวม เหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กร โครงสร้างการบังคับบัญชาที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันให้พนักงานทุกคนทราบ มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ สำนักปลัดเทศบาลมีการประเมินความเสี่ยงโดยการวิเคราะห์และควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการป้องกันและลดความเสี่ยง มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร กิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง เพิ่มช่องทาง และความรู้ในการสรรหาบุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งหน้าที่ และพัฒนาให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติงานนอกเหนือจากตำแหน่งที่รับผิดชอบ ให้เกิดความรู้ความชำนาญมากยิ่งขึ้น ๓.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ สอบถามอัตรากำลังเพื่อจัดสรรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ ๓.๓ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติงบประมาณ ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการฝึกอบรม ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัดซักซ้อมความเข้าใจในงานที่รับผิดชอบ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. การนำข้อมูลเข้าสู่ระบบสารสนเทศฯ ทำให้การประมวลผลข้อมูลถูกต้องและเร็วขึ้น ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบและเข้าใจถึงขั้นตอนการปฏิบัติงานที่อาจจะเกิดความยุ่งยากและซับซ้อน ๕. การติดตามประเมินผล สำนักปลัดเทศบาลมีการติดตามประเมินผลควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง จากการตรวจสอบและการสอบถาม มีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ตามลักษณะและประเภทของงานนั้นๆ มีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา สะดวกต่อผู้ใช้ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บริหารรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที กรณีพบการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนดไว้ และดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที ตรวจสอบพบ

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า สำนักปลัดเทศบาล มี ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจที่วางไว้ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ไม่ครบทุตำแหน่ง ทำให้ต้องแต่งตั้งผู้รับผิดชอบแทน ซึ่งอาจไม่สามารถปฏิบัติงานเต็มความสามารถ

(ลงชื่อ)...จ.อ.....

(ณรงค์ ม่วงจีบ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจที่วางไว้ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ไม่ครบทุกตำแหน่ง 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 จากการตรวจสอบและการสอบทาน มีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ตามลักษณะและประเภทของงานนั้นๆ มีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา สะดวกต่อผู้ใช้ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บริหารรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที กรณีพบการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนดไว้ และดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันทีที่ตรวจสอบพบ

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า กองคลัง 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 ๒๕๖๗

กองช่าง เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - สภาพแวดล้อมภายนอก ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - เนื่องจากในกองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง จึงเกิดความล่าช้า และไม่สามารถดำเนินงานได้ครอบคลุมทุกงาน - เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ครอบคลุมไม่ได้ลงมาตรวจงานสม่ำเสมอเนื่องจากไม่มีผู้ปฏิบัติงานที่เพียงพอ ทำให้ต้องแก้ไขงาน - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน	กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ผลการประเมินพบว่า - สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปย.๓ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คือ งานก่อสร้าง และงานซ่อมแซมไฟฟ้า ซึ่งจะต้องจัดการบริหารความเสี่ยงและจัดทำแผนการปรับปรุงในปีถัดไป
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงเนื่องจาก ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งผู้ช่วยไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน	ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนทักษะทั้งทางด้านทฤษฎีและด้านการปฏิบัติงาน และประเมินผลการใช้ระบบสารสนเทศของเทศบาลพร้อมทั้งรายงานผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรีทราบ ถึงเหตุผลความจำเป็น หรือความล่าช้าที่เกิดจากสภาพแวดล้อม

กองช่าง เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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 ๒๕๖๗

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
กองการศึกษา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองการศึกษาได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน - พบว่า หนังสือสั่งการต่าง ๆ มีมามากทำให้เจ้าหน้าที่เกิดความสับสน 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 สํารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร - สํารวจข้อมูลข่าวสาร 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 โดยในส่วนของการขอความร่วมมือจากสถานที่ต่าง ๆ ต้องมีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง เพื่อขอความช่วยเหลือจากสถานที่ต่าง ๆ อีกทั้งการจัดวางแผนทางในการติดต่อรับนักเรียนภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อความปลอดภัยของนักเรียนด้วย

(ลงชื่อ) จ.อ.

(ณรงค์ ม่วงจีบ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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 ตลอดจนจนปรึกษาผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จ ๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร ๑. ปรึกษาผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายและหลักเกณฑ์ต่างๆ ให้มีความเข้าใจที่ถูกต้อง ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบและเข้าใจถึงการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความยุ่งยากและซ้ำซ้อน 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 เนื่องจากสภาพแวดล้อมการควบคุมมาจากปัจจัยภายนอกซึ่งเป็นสิ่งที่ยากต่อการควบคุม นั่นคือ หากเกิดโรคระบาดในพื้นที่อาจทำให้การแก้ไขปัญหาไม่เกิดประสิทธิภาพเท่าที่ควรแต่ได้ทำการควบคุมความเสี่ยงโดยการถือปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจให้กับชุมชน

(ลงชื่อ).....

(นายเสกสรรค์ เชื้อเมืองพาน)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

ระดับหน่วยงานย่อย

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

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. ไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ตาม 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. ดำเนินการสรร 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	-สำนัก ปลัดเทศบาล

จ.อ. 

(ณรงค์ มั่งจิบ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ๗สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม - กิจกรรมด้านการขาด บุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรง ตามตำแหน่ง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงาน และ ภารกิจของเทศบาลสำเร็จลุล่วง ตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ที่วางไว้	๑. ไม่มีความเสี่ยงที่ 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. ดำเนินการสรร 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

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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 ก ร เปลี่ยนแปลง ไม่ชัดเจน	- กำชับเจ้าหน้าที่ ให้มีการตรวจสอบ งบประมาณ - ผู้ตรวจฎีกา ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องก่อนการ เบิกจ่าย	- ตรวจ จ ส อ บ งบประมาณก่อน ก ร จ ด ทำ โครงการและวาง ฎีกาเบิกจ่าย - ตรวจ จ ส อ บ เอกสารประกอบ ฎีกาให้ครบถ้วน จึงอนุมัติให้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร	๑. ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ครบถ้วน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้การ เบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ ๓. ก่อนดำเนินการเจ้าขอ ง บ งบประมาณต้องตรวจสอบ งบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละ ละกิจกรรมเบิกจ่าย	กองคลัง

(นางมะลิวัลย์ หินเขียว)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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 เป็น ระยะ ะ ะ ะ เป็น ขั้นตอน	มีคำสั่งมอบหมาย งาน และรายงาน ผลการปฏิบัติงาน	- งานด้านก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะไม่ได้ ช่วย กัน ดูแล รักษา เท่าที่ควร	- กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแล งานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีก ทางหนึ่ง	กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน



(นายอิสระพงษ์ พิกุล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. - กิจกรรม ด้านงานส่งเสริม การศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประเพณี และ นันทนาการ	- มีบุคลากรที่สนับสนุน ในการปฏิบัติงานไม่ เพียงพอต่อจำนวน ปริมาณงานที่มีมาก และยังได้รับงาน มอบหมายด้านอื่น ๆ อีกหลายด้าน ทำให้เกิด ความล่าช้าและไม่มี ความต่อเนื่อง - กิจกรรมด้านการ พัฒนาเด็กและ เยาวชน ยังมีความ ไม่ต่อเนื่อง	- ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายงาน ศึกษาลักษณะงาน ของเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบ จากเอกสารเดิม ประกอบกับการสอบถาม ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานเดิม - ให้บุคคลที่มีประสบการณ์ การทำงานและมีภูมิรู้ในท้องถิ่น เป็นผู้รับผิดชอบงานเพื่อทำให้งาน มีประสิทธิภาพ ถูกต้องเหมาะสม กับประเพณีอันดีงามของท้องถิ่น และสอดคล้องกับความต้องการ ของชุมชน - จัดทำปฏิทินปฏิบัติงาน - ติดตามการดำเนินงานทุก ขั้นตอน - รายงานสรุปผลการทำงาน หลังการปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถป้องกันและ ลดความเสี่ยงได้ ถ้า มีการปฏิบัติตาม การควบคุมที่กำหนด - ประสานความร่วมมือจากสถานที่ ต่าง ๆ ในการขอ สนับสนุนด้านต่าง ๆ และมี การ ประชาสัมพันธ์ การ ประสานความ ร่วมมือ และออก หนังสือขอความ ร่วมมือ	- ขาดเจ้าหน้าที่ที่มี หน้าที่โดยตรง	- สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่โดยตรง - มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน ที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรในแต่ละ ขั้นตอนของกิจกรรม และ บุคลากรที่รับผิดชอบในแต่ละ กิจกรรม - มีการ แบ่งแยกหน้าที่ความ รับผิดชอบที่สำคัญให้แต่ละบุคคล อย่างใดก็ตามหน่วยงานยังมี อัตราการไม่เพียงพอ บุคลากรใน หน่วยงานอาจต้องรับผิดชอบงาน หลายด้าน	กอง การศึกษา

(ลงชื่อ) จ.อ.  (ณรงค์ ม่วงจิบ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการการศึกษา

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การ ประเมินผล การ ควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการควบคุมโรค ในชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อลดการเกิดและ ระบาดของโรคในพื้นที่ ไม่ให้เกิดการ แพร่กระจายหรือส่งผล กระทบต่อชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน	เป็นความเสี่ยง ที่เกิดจาก สภาพแวดล้อม ภายนอก ซึ่ง ยากต่อการ ควบคุม	๑. รมรณรงค์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของ กระทรวงสาธารณสุขและมีการจัดโครงการ อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโรคในชุมชน เช่น โรค ไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้าและโรคติดต่อเชื้อไวรัส โคโรนา ๑๙ ร่วมกับโรงพยาบาลส่งเสริม สุขภาพตำบลและ อสม.ในพื้นที่ ๒. กิจกรรมฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ให้กับสุนัขและแมวในพื้นที่ ๓. กิจกรรมการคว่ำภาชนะและพ่นหมอกควัน ในชุมชนเพื่อป้องกันโรคไข้เลือดออก ๔. ศึกษาและทำความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนปรึกษาผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญเพื่อให้ การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จ	ศึกษา ระเบียบ กฎหมาย และปฏิบัติ ตามอย่าง เคร่งครัด	กิจกรรมการ ควบคุมโรคใน ชุมชน เกิด ความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อม ภายนอกซึ่ง เป็นสิ่งที่ยาก ต่อการควบคุม	๑. รมรณรงค์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของ กระทรวงสาธารณสุขและมีการจัดโครงการอบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับโรคในชุมชน เช่น โรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้าและโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ร่วมกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล และอสม.ในพื้นที่ ๒. กิจกรรมฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับ สุนัขและแมวในพื้นที่ ๓. กิจกรรมการคว่ำภาชนะและพ่นหมอกควันใน ชุมชนเพื่อป้องกันโรคไข้เลือดออก ๔. ศึกษาและทำความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจน ปรึกษาผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญเพื่อให้การ ดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จ	กอง สาธารณสุข

(นายเสกสรรค์ เชื้อเมืองพาน)
 ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

ระดับองค์กร

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำนักงานปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจที่วางไว้ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ไม่ครบทุกตำแหน่ง ทำให้ต้องแต่งตั้งผู้รับผิดชอบแทน ซึ่งอาจไม่สามารถปฏิบัติงานเต็มความสามารถ กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจที่วางไว้ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ไม่ครบทุกตำแหน่ง ทำให้ต้องแต่งตั้งผู้รับผิดชอบแทน ซึ่งอาจไม่สามารถปฏิบัติงานเต็มความสามารถ 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 ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสนต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมดำเนินงานก่อสร้าง 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. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำนักปลัด ๒. การประเมินความเสี่ยง กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ มีการแก้ไขปรับปรุง ซึ่งต้องทำให้การศึกษาให้เข้าใจเพราะอาจมีผลทำให้ข้อมูลมีการคลาดเคลื่อนในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการนำข้อมูลเข้าระบบการจัดการสารสนเทศเบี่ยงชีๆ เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกซึ่งเป็นสิ่งที่ยากต่อการควบคุม กองคลัง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูง เนื่องจากการสรรหาบุคลากรให้ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี มีขั้นตอนการดำเนินการหลายขั้นตอนทำให้การสรรหาไม่ได้ตรงตามที่วางแผนไว้ จึงต้องเกลี้ยงานให้กับผู้รับผิดชอบตำแหน่งอื่น ทำให้ปฏิบัติงานได้ไม่เต็มที่และไม่มีความชำนาญเพียงพออาจทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร ๒.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยง พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูง เนื่องจาก มีการเปลี่ยนระบบ และวิธีดำเนินงานจากส่วนกลาง ประกอบกับ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานทำให้เกิดการละเว้นการปฏิบัติตามระเบียบที่กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติรัฐมนตรีของเจ้าหน้าที่ ๒.๓ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูง เนื่องจาก มีการเปลี่ยนระบบ และวิธีดำเนินงานจากส่วนกลาง ประกอบกับเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานและมีการเร่งรีบเบิกจ่ายเงินทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบ	

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักงานปลัด</u> <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง เพิ่มช่องทาง และความรู้ในการสรรหาบุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งหน้าที่ และพัฒนาให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติงานนอกเหนือจากตำแหน่งที่รับผิดชอบ ให้เกิดความรู้ความชำนาญมากยิ่งขึ้น <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. ๒๕๖๗

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เพิ่มช่องทาง และ ความถี่ในการสรรหาบุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งหน้าที่ และพัฒนาให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติงาน นอกเหนือจากตำแหน่งที่รับผิดชอบ ให้เกิดความรู้ความ ชำนาญมากยิ่งขึ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนัก ถึงความสำคัญในการรักษาสาธารณสุข <u>กองการศึกษา</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อ พัฒนาศักยภาพให้มีทักษะมากขึ้น - จัดหาสถานที่ก่อสร้างอาคารของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กให้ดียิ่งขึ้น ๓.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกหัดอบรมเพื่อ 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. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักงานปลัด</u> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. การนำข้อมูลเข้าสู่ระบบสารสนเทศฯ ทำให้การประมวลผลข้อมูลถูกต้องและเร็วขึ้น ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบและเข้าใจถึงขั้นตอนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความยุ่งยากและซ้ำซ้อน <u>กองคลัง</u> ๔.๑ กิจกรรมดำเนินงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ 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 เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ	

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	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> ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ๔.๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ ๔.๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ	

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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. ๒๕๖๗

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

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตาม ไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจที่วางไว้ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ไม่ครบทุกตำแหน่ง ทำให้ต้องแต่งตั้งผู้รับผิดชอบแทน ซึ่งอาจไม่สามารถปฏิบัติงานเต็มความสามารถ

๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และระบบควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย

๓) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ปฏิบัติ เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง ทำให้ต้องแก้ไขงานบ่อย ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน

๔) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานเหมาะสมปริมาณคน ส่วนของการจัดกิจกรรม ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล

๕) กิจกรรมการควบคุมโรคในชุมชน เนื่องจากสภาพแวดล้อมการควบคุมมาจากปัจจัยภายนอกซึ่งเป็นสิ่งที่ยากต่อการควบคุม นั่นคือ หากเกิดโรคระบาดในพื้นที่อาจทำให้การแก้ไขปัญหาไม่เกิดประสิทธิภาพเท่าที่ควรแต่ได้ทำการควบคุมความเสี่ยงโดยการถือปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจให้กับชุมชน



(นางเกศสุตา สังขกร)

ตำแหน่ง นายกเทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน

วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

ระดับองค์กร

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรมตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรม - ภารกิจด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงาน และการกิจของเทศบาลสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่วางไว้	๑. ไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจที่วางไว้ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ไม่ครบทุกตำแหน่ง เช่น ตำแหน่งเทศกิจ และงานประชาสัมพันธ์ การท่องเที่ยว ทำให้ต้องแต่งตั้งผู้รับผิดชอบแทน ซึ่งอาจไม่สามารถปฏิบัติงานเต็มความสามารถ	๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบครบทุกงาน ดำเนินการสรรหาบุคลากรให้ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน และรายงานผล การปฏิบัติงาน	๑. การสรรหาบุคลากรให้ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี มีขั้นตอนการดำเนินการหลายขั้นตอน ทำให้การสรรหาไม่ได้ตรงตามที่วางแผนไว้	๑. ผู้บริหารได้มอบนโยบายในการสรรหาบุคลากรให้ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. ส่งเสริมการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม - กิจกรรมด้านการขาด บุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรง ตามตำแหน่ง วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงาน และ ภารกิจของเทศบาลสำเร็จลุล่วง ตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ที่วางไว้	๑. ไม่มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ตาม 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. ดำเนินการสรร 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. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งทรัพย์สินและพัสดุ ๑. เพื่อให้การบริการพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงินและแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม รายรับ – รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร - ระบบการดำเนินงาน และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ไม่ชัดเจน	๑. คำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแต่งตั้งไว้ ๒. หัวหน้างานและผู้บริหาร ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุ บัญชี โดยระบบ โดยเคร่งครัด โดยการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมๆ มีการรายงานผลการดำเนินงานตามลำดับขั้น	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร	- เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ก่อนลงมือปฏิบัติ	กองคลัง

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัด/ประสงค์	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 การ เปลี่ยนแปลง ไม่ชัดเจน	- กำกับเจ้าหน้าที่ ให้มีการตรวจสอบ งบประมาณ - ผู้ตรวจฎีกา ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องก่อนการ เบิกจ่าย	- ตรวจ จ ส อ บ งบประมาณก่อน การ จ ด ทำ โครงการและวาง ฎีกาเบิกจ่าย - ตรวจ จ ส อ บ เอกสารประกอบ ฎีกาให้ครบถ้วน จึงอนุมัติให้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร	๑.ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ครบถ้วน ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ให้การ เบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ ๓. ก่อนดำเนินการ จ ส อ บ งบประมาณ ต้อง ตรวจ จ ส อ บ งบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละ กิจกรรมเบิกจ่าย	กองคลัง

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม วัตถุประสงค์การสร้างพื้นฐานมี ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมี ความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการ ดูแลรักษาและสนองตอบความ ต้องการของประชาชนอย่าง ทั่วถึง	- งานด้านก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะไม่ได้ ช่วย กัน ดูแล รักษา เท่าที่ควร - ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง - ขาดการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนร่วมกันดูแล รักษาสมบัติของ 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/ ประชาคมหมู่บ้านให้บทบาทหน้าที่ ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแล งานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีก ทางหนึ่ง	กองช่าง

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	๑. บุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ ๒. อาคารสถานที่คับแคบ สถานที่ไม่พอใช้สำหรับ 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 ร ม นันทนาการ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของ ให้มีความรู้มากขึ้น ๒. จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการ ๓ รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่เกิดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น	กอง การศึกษา

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามข้อกำหนดกำหนด	- เนื่องจากบุคลากร ทางการศึกษาที่ปฏิบัติงาน ด้านการศึกษาฯ กังวลว่า ถ้าไปแล้วจะถูกระเบียบ หรือไม่ หรือจะโดนเรียน เงินคืนหรือเปล่า เป็นต้น - ประชาชนให้ความสำคัญ เข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อ เทียบกับประชาชนทั้ง ตำบล	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ภายใน ส่วน การศึกษาฯ แบ่ง หน้าที่ที่ควม รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน ให้ชัดเจน	มีคำสั่งมอบหมาย งาน และรายงาน ผลการปฏิบัติงาน	- เนื่องจากบุคลากร ทางการศึกษาที่ปฏิบัติงาน ด้านการศึกษาฯ กังวลว่า 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. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมการควบคุมโรคในชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อลดการเกิดและระบาดของโรคในพื้นที่ที่ไม่เกิดการแพร่กระจายหรือส่งผลกระทบต่อชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งยากต่อการควบคุม	๑. รณรงค์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขและมีการจัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโรคติดต่อ เช่น โรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้าและโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ร่วมกันกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลและอสม.ในพื้นที่ ๒. กิจกรรมการจัดทำหน้ากากอนามัยแบบผ้าเพื่อป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ๓. กิจกรรมฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับสุนัขและแมวในพื้นที่ ๔. กิจกรรมการคว่ำภาชนะและพ่นหมอกควันในชุมชนเพื่อป้องกันโรคไข้เลือดออก ๕. ศึกษาและทำความเข้าใจกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจน	ศึกษาระเบียบกฎหมายและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด	กิจกรรมการควบคุมโรคในชุมชน เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอกซึ่งเป็นสิ่งที่ยากต่อการควบคุม	๑. รณรงค์ให้ประชาชนปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขและมีการจัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโรคในชุมชน เช่น โรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้าและโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ร่วมกันกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลและอสม.ในพื้นที่ ๒. กิจกรรมการจัดทำหน้ากากอนามัยแบบผ้าเพื่อป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ๓. กิจกรรมฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับสุนัขและแมวในพื้นที่ ๔. กิจกรรมการคว่ำภาชนะและพ่นหมอกควันในชุมชนเพื่อป้องกันโรคไข้เลือดออก ๕. ศึกษาและทำความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจน	กองสาธารณสุข

เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		๕. ศึกษาและทำความเข้าใจกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนปรึกษามีความรู้ความเชี่ยวชาญเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จ			ปรึกษามีความรู้ความเชี่ยวชาญเพื่อให้การดำเนินการบรรลุผลสำเร็จ	กอง สาธารณสุข



(นางเกศสุตา สังขกร)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเชียงแสน
วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๒

ระดับองค์กร

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเชียงแสน

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง
- ๑.๒ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๓ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๔ กิจกรรมงานก่อสร้าง
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๖ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดเก็บขยะมูลฝอย
- ๑.๘ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามตำแหน่ง

- ๑) ผู้บริหารได้มอบนโยบายในการสรรหาบุคลากรให้ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- ๒) ส่งเสริมการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ให้มี

ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๒ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากร เพื่อบรรจุและ
- ๒) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและ

แต่งตั้งโดยเร็ว

คู่มือให้ต่อก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๓ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- ๑) ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน
- ๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ

๓) ก่อนดำเนินการ.....

๓) ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย

๒.๔ กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รับทราบหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๕ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น

๒.๖ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ

๒.๗ กิจกรรมด้านการจัดเก็บขยะมูลฝอย

๑) จัดกิจกรรมส่งเสริมความรู้ด้านการบริหารจัดการขยะให้กับประชาชนในพื้นที่มากยิ่งขึ้น

๒.๘ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑) ตั้งเครือข่ายเฝ้าระวัง และระบบรายงานการเกิดโรคอย่างทันทั่วทั้ง



(นางมะลิวัลย์ หินเขียว)

เจ้าหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่

ที่ ๑๒๕๖ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการ ควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|---------------|
| ๑. นายวิทยา รัตนกาญจนากุล ปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| ๒. จำเริญรงค์ ม่วงจีบ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๓. นายเสกสรรค์ เชื้อเมืองพาน ผอ.กองสาธารณสุขฯ | กรรมการ |
| ๔. นางมะลิวัลย์ หินเขียว ผอ.กองคลัง | กรรมการ |
| ๕. นายอิสระพงษ์ พิกุล ผอ.กองช่าง | กรรมการ |
| ๖. นางสาวกันต์ณิชา ทาศักดิ์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบล เวียงเชียงใหม่
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม ของเทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (เทศบาล)

ให้คณะกรรมการฯ ของเทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่เสนอรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในต่อนายกเทศมนตรีตำบลเวียงเชียงใหม่ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เชียงใหม่ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำ.....

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลเวียงเชียงแสน ทราบ โดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นางเอกสุดา สังขกร)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเชียงแสน



คำสั่งเทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่

ที่ ๑๖๕๗ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในสำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------------|------------------------|-------------------|
| ๑. จำเริญณรงค์ ม่วงจีบ | หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายชินณวรรธ าคำ | เจ้าพนักงานป้องกัน | กรรมการ |
| ๓. นางสาวภาณิชา ภิระบรรณ | นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๔. นางสาวนิภาพร เกษรพรม | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวกนต์ฉนิษฐา ทาศักดิ์ | นักวิเคราะห์ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบล เวียงเชียงใหม่ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางเกศสุดา สังขกร)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเชียงใหม่



คำสั่งเทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่

ที่ ๖๕๘ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์กร

เทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในองค์กร เทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|--------------------------|-------------------|
| ๑. นางมะลิวัลย์ หินเขียว | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๕. นางสุทธิษา จันทร์อ่อน | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | กรรมการ |
| ๒. นางตาฟิกา ร้องบุญลือ | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์กร แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ และให้ดำเนินการ ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจของเทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางเกศสุดา สังขกร)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเชียงใหม่



คำสั่งเทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่

ที่ ๑๖๗/๑ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง

เทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในกองช่าง เทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------|--------------------|-------------------|
| ๑. นายอิสระพงษ์ พิกุล | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายธีระพล ไตรเกษม | นายช่างเครื่องกล | กรรมการ |
| ๓. นายวิชาร์ตน์ ทันทล้ำ | นายช่างโยธา | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงาน คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ และให้ดำเนินการ ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจของเทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕

ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางเกศสุดา สังขกร)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเชียงใหม่



คำสั่งเทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่

ที่ ๑๖๗๑ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา

เทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในกองการศึกษา เทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|--------------------------------------|
| ๑. จำเริญณรงค์ ม่วงจีบ | หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการแทน |
| | ผู้อำนวยการกองการศึกษา ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวนันทิยา ดวงดอกมูล ครู | กรรมการ |
| ๓. นางสาวนันทิยา สุทธิไธทน เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัด ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ และให้ ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตาม อำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางเกศสุตา สังขกร)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเชียงใหม่



คำสั่งเทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่

ที่ ๑๖๗/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในกองสาธารณสุขฯ เทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ ดังต่อไปนี้

๑. นายเสกสรรค์ เชื้อเมืองพาน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ ประธานกรรมการ
๒. นางสาวเยาวเรฐ กันทวิ พยาบาลวิชาชีพ กรรมการ
๓. นางสาวรัชดาวัลย์ ญาณะโค เจ้าพนักงานธุรการ กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขฯ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองการศึกษา ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติ ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นางเกศสุตา สังขกร)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเชียงใหม่



ที่ ขร ๕๒๔๐๑/๕๖๗

สำนักงานเทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่
อำเภอเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ ๕๗๑๕๐

๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอเชียงใหม่

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการ
คลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัด
ให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ แล้ว
รายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ เทศบาลตำบลเวียงเชียงใหม่ ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียด
ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางเกศสุดา สังขกร)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงเชียงใหม่

สำนักปลัดเทศบาล

โทร ๐๕๓-๗๗๗๐๘๑ ต่อ ๑๐๑

โทรสาร ๐๕๓-๗๗๗๐๐๒

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

