



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๖

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน
อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย

หน่วยตรวจสอบภายใน
โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๕๓๑๖-๐๓๐๘
www.chiangkiean.go.th

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเทิง

เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอเทิง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การพัฒนาบุคลากร

การปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรต่อผู้บริหารเพื่อให้ดำเนินการในการส่งเสริมพัฒนาบุคลากรได้อย่างมีประสิทธิภาพและทั่วถึง

๑.๒ การใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนบุคคล

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้รายงานการขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคลต่อผู้บังคับบัญชาในทันที กำหนดให้ผู้ดูแลรักษารถยนต์ควบคุมเก็บรักษาในสถานที่ปลอดภัย

๑.๓ การรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน บุคลากรเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องหมั่นศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการแนวปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ เข้ารับการฝึกอบรมในด้านการจัดทำบัญชีภาครัฐตามหลักสูตรที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๑.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี การปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งกองคลัง ที่ ๔๗๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๔ กรกฎาคม ๒๕๖๖ อย่างเคร่งครัด

๑.๕ การก่อสร้าง สํารวจ ออกแบบงานก่อสร้าง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ขอให้ผู้นําในหมู่บ้านได้รับรองสอบทานแนวเขตของสถานที่ในเบื้องต้น เจ้าหน้าที่ออกสำรวจสถานที่โครงการก่อนการออกแบบงานก่อสร้างสอบถามแนวเขตกับสำนักงานที่ดิน

๑.๖ การขออนุญาตปลูกสร้าง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน การประชาสัมพันธ์เน้นย้ำ ให้ผู้นําแจ้งข้อมูลข่าวสารเน้นย้ำในหมู่บ้านอยู่เสมอ ออกให้ความรู้ แจ้งขั้นตอนการขออนุญาต ให้ครบถ้วน ชัดเจน และแนวทางที่ถูกต้องให้ประชาชนทราบ ผ่านสื่อออนไลน์ต่างๆ

๑.๗ การพัฒนาครูและผู้นําเด็ก

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ใช้แนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาศึกษาและคู่มือมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นแนวทางในการประเมินผลการดำเนินงานและยกระดับคุณภาพ รวมถึงใช้เป็นเครื่องมือประกันคุณภาพภายในของสถานศึกษา

๑.๘ งานการเงินและบัญชีและงานพัสดุของสถานศึกษา

การปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดส่งให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับงานด้านการเงินและบัญชีพัสดุของสถานศึกษา

๑.๙ การออกใบอนุญาตกิจกรรมที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ส่งเสริมให้ความรู้ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบมากขึ้นโดยผ่านสื่อออนไลน์ จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้ประกอบการต่างๆ ในเขตพื้นที่เทศบาล

๑.๑๐ การเบิกจ่ายเงินของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้เจ้าหน้าที่กองคลังเป็นที่ปรึกษาในการดำเนินการเบิกจ่ายและการจัดทำบัญชี มีการสอบทาน ตรวจสอบ ให้คำแนะนำ ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

๑.๑๑ การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินในหน่วยตรวจสอบภายใน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน วางแผนการดำเนินงานภายในหน่วยตรวจสอบภายในล่วงหน้าและชัดเจน

๑.๑๒ การจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี

การปรับปรุงการควบคุมภายใน วางแผนการดำเนินงานก่อนการจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี ล่วงหน้าและชัดเจน

(ลงชื่อ)



(นายบุญมี ใจอ้าย)

นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคี่ยน

วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

-ระดับองค์กร-

เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง</p> <p>๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๖. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๗. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๘. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๙. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ได้ประกาศ มาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการ ส่งเสริมให้บุคลากรของอปท. ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑๐. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๑๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๑๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑๓. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๑๔. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๑๕. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑๖. การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p> <p>๑๗. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>บุคลากรของเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน มีส่วนร่วมในการ กำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และ ประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม วัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหาร มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยี ไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการ แลกเปลี่ยน และถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับ บุคลากรของ อปท. และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดย กำหนดไว้ ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุก กระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่ การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการ ทำงานตามภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่าง เพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มีการ ให้บริการ ต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุน ให้มี การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียน ข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบ ที่ จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายใน ที่กำหนด</p> <p>เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตาม ผล ในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณี ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการ แก้ไข อย่างทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการ ดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความ เพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน มีโครงสร้างของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ และ ๑๗ หลักการ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และได้จัดทำการวางระบบควบคุมภายใน ตามเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วจึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายบุญมี ใจ้าย)

นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคี่ยน

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

-ระดับองค์การ-

เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อพัฒนาบุคลากร ให้มี ความรู้ความสามารถ ๒. เพื่อส่งเสริมพัฒนา ประสิทธิภาพในการปฏิบัติ ราชการแก่บุคลากร	๑.งบประมาณในการ พัฒนาบุคลากรมีน้อย ๒.การส่งเสริม บุคลากรเข้าร่วม อบรมและพัฒนาไม่ สามารถดำเนินการได้ ทั่วถึง	๑.การบริหาร งบประมาณด้าน บุคลากรที่มีอยู่จำกัดส่ง บุคลากรเข้าร่วมอบรมใน เรื่องที่สำคัญก่อน ตามลำดับ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	<u>ความเสี่ยง</u> ตัวชี้วัดในการส่งเสริม พัฒนาบุคลากรยังไม่ ครบถ้วน	๑. จัดทำแผนพัฒนา บุคลากรต่อผู้บริหารเพื่อให้ ดำเนินการในการส่งเสริม พัฒนาบุคลากรได้อย่างมี ประสิทธิภาพและทั่วถึง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ สำนักปลัด

เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>การใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปตามขั้นตอนและถูกต้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การดำเนินการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๓</p>	<p>๑. ขั้นตอนการขออนุญาตให้รถยนต์ส่วนบุคคล</p> <p>๒. การเก็บรักษารถยนต์ไว้ในที่ปลอดภัยหลังการใช้งาน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการดูแลรักษารถยนต์ส่วนบุคคล</p> <p>๒. แจ้งขั้นตอนการขออนุญาตใช้และดูแลรักษารถยนต์ให้พนักงานเทศบาลทราบ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังคงต้องวางแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคลทั้งหมดจำเป็นเร่งด่วน</p> <p>๒. สถานที่เก็บรักษารถยนต์ส่วนบุคคลยังไม่ปลอดภัย</p>	<p>๑. ให้อย่างงานการขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคลต่อผู้บังคับบัญชาในพื้นที่</p> <p>๒. กำหนดให้ผู้ดูแลรักษารถยนต์ควบคุมเก็บรักษาในสถานที่ปลอดภัย</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗</p> <p>สำนักปลัด</p>

เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการเงินและ บัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การลงบัญชีได้อย่าง ถูกต้องสมบูรณ์และ ตรวจสอบได้อย่างมี ประสิทธิภาพตามระเบียบฯ	- เจ้าหน้าที่ขาด ความเข้าใจในการ บันทึกบัญชี เนื่องจากระบบ e lass และ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีการ เปลี่ยนแปลงการ บันทึกบัญชีระบบ ใหม่	-ติดตามข้อมูลข่าวสารใน การเปลี่ยนแปลงและวิธี ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ หรือฟังการบรรยายจาก วิทยากรที่ได้รับภายใน เรื่องนี้	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	- เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ ในการบันทึกบัญชี ในบาง รายการ บันทึกบัญชีในระบบ e - lass	- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี - การปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่ง กองคลัง ที่ ๔๓๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๔ กรกฎาคม ๒๕๖๖ อย่างเคร่งครัด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กองคลัง

เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การก่อสร้าง ส้วม ออกแบบงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้โครงการที่ผ่านการ ประชาคมของหมู่บ้าน สามารถดำเนินการเป็นไป อย่างถูกต้อง ไม่ลู่ถ้ำ สถานที่ส่วนบุคคล ๒. เพื่อสำรวจสถานที่จริงให้ พร้อมก่อนดำเนินการ ก่อสร้าง	การสำรวจแนวเขต พื้นที่ที่จะดำเนินการ ก่อสร้างโครงการ เหล่านี้จากโครงการ ผ่านการประชาคม พบว่าสถานที่ที่จะ ก่อสร้างแนวเขต เข้าไปในพื้นที่ส่วน บุคคล	๑.เจ้าหน้าที่ออกสำรวจ สถานที่โครงการก่อนการ ออกแบบงานก่อสร้าง	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	- เจ้าของสถานที่ส่วนบุคคล ไม่ได้อาศัยอยู่ในหมู่บ้าน ทำให้ ให้การสำรวจ สถานที่ สอบถามข้อมูล จากบุคคลที่ เกี่ยวข้อง หรือ ต้องติดต่อ หน่วยงานที่ดิน ทำให้การ สำรองออกแบบงานก่อสร้าง มีความล่าช้า	๑.ขอให้ผู้นำในหมู่บ้าน ได้รับรองสถานที่แนวเขต ของสถานที่ในเบื้องต้น ๒.เจ้าหน้าที่ออกสำรวจ สถานที่โครงการก่อนการ ออกแบบงานก่อสร้าง ๓.สอบถามแนวเขตกับ สำนักงานที่ดิน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กองช่าง

เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การขออนุญาตปลูกสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การขออนุญาต ก่อสร้างในเขตเทศบาล เป็นไปตามระเบียบฯ ๒. เพื่อให้ประชาชนเข้าใน การขออนุญาตก่อสร้างการ ปลูกสร้างอาคาร	การก่อสร้างอาคาร ในบางแห่งในพื้นที่ เขตเทศบาล ไม่ได้ ขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ก่อนที่จะ ดำเนินการก่อสร้าง	มีการประชุมประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชนได้ทราบก่อนที่ จะดำเนินการก่อสร้าง อาคาร ให้แจ้งขออนุญาต ที่สำนักงานเทศบาลก่อน ดำเนินการก่อสร้าง	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	ยังพบข้อมูลอาคารของ ประชาชนที่ดำเนินการ ก่อสร้างก่อนที่จะขออนุญาต โดยมาขอการรับรองสิ่งปลูก สร้างในภายหลัง	- การประชุมประชาสัมพันธ์ ให้ผู้นำแจ้งข้อมูลข่าวสาร เน้นย้ำในหมู่บ้านอยู่เสมอ - ออกให้ความรู้ แจ้งขั้นตอน การขออนุญาต ให้ครบถ้วน ชัดเจน และแนวทางการ ถูกต้องให้ประชาชนทราบ ผ่านสื่อออนไลน์ต่างๆ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กองช่าง

เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การพัฒนาครูและผู้ดูแลเด็ก วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้เป็นระบบและมีจัดการ เรียนการสอนให้ได้คุณภาพ มาตรฐาน	- ครูและผู้ดูแลเด็ก มีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ ประกันคุณภาพ ภายในของ สถานศึกษาและ การจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษาในระดับ เบื้องต้นแต่ยังไม่ สามารถดำเนินการ จัดทำได้อย่าง ถูกต้องสมบูรณ์	มีการจัดสังสรรค์และ ผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การฝึกอบรมเรื่อง การประกันคุณภาพ ภายในของ สถานศึกษาและ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษา ตลอดจนหลักสูตร อื่นที่เกี่ยวข้องใน การปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	ความเสี่ยง มีการจัดทำ แผน น า การศึกษาทันตามกำหนดเวลา แต่ยังไม่ถูกต้องสมบูรณ์เพราะ ต้องแก้ไขปรับปรุงข้อมูลหรือ รายละเอียดบางส่วนให้เป็นไป ตามระเบียบฯ	ใช้แนวทางในการจัดทำ แผนพัฒนาศึกษาและคู่มือ มาตรฐานสถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัยแห่งชาติ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นแนวทางในการ ประเมินผลการดำเนินงาน และยกระดับคุณภาพ รวมถึงใช้เครื่องมือ ประกันคุณภาพภายในของ สถานศึกษา	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กองการศึกษา

เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานการเงินและบัญชีและงาน พัสดุของสถานศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณ เงินรายได้สถานศึกษาเป็นไป ตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	บุคลากรหลักที่ รับผิดชอบงาน การเงินและบัญชี และงานพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มีความรู้ความ เข้าใจที่เพียงพอ เกี่ยวกับระบบ การเงินและบัญชี และระเบียบ หนังสือสั่งการ	กำหนดการแบ่ง งานให้เจ้าหน้าที่ หลักปฏิบัติหน้าที่ ทางด้านการเงิน และบัญชี โดย ยึดถือปฏิบัติตาม ระเบียบและ หนังสือสั่งการโดย เคร่งครัด	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	ผู้รับผิดชอบงานการเงินและ บัญชีพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจ ชำนาญที่มากพอในระเบียบ รายได้สถานศึกษา	จัดส่งให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมเกี่ยวกับงานด้าน การเงินและบัญชีพัสดุของ สถานศึกษา	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กองการศึกษา

เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การออกใบอนุญาตกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ วัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจของ ประชาชนในการประกอบ ประเภทกิจการที่อยู่ในการ ควบคุม ลักษณะที่เป็นอันตราย ต่อสุขภาพ	ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับลักษณะ กิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ	ให้ความรู้ความ เข้าใจแก่ประชาชน เกี่ยวกับเทศบัญญัติ เกี่ยวกับกิจการที่ เป็นอันตรายต่อ สุขภาพ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	ความเสี่ยง ประชาชนประกอบกิจการโดย ไม่ได้ขออนุญาต หรือ ประกอบ กิจการก่อนโดยไม่ได้แจ้งให้ เทศบาลออกตรวจสอบและ อนุญาตก่อนประกอบกิจการ	๑.ส่งเสริมให้ความรู้ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบมากขึ้นโดยผ่านสื่อ ออนไลน์ ๒.จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้ ประกอบกิจการต่างๆ ใน เขตพื้นที่เทศบาล	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การเบิกจ่ายเงินของ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ ตำบล วัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติหน้าที่ทางด้าน การเงินและบัญชีของ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ	ขาดเจ้าหน้าที่ ที่ ปฏิบัติงานเฉพาะใน ด้านการเงินและ บัญชี	มีคำสั่งแบ่งงานให้ เจ้าหน้าที่ใน โรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพ ดำเนินการรับผิดชอบใน ด้านการเงินและ บัญชี	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการเบิกจ่ายเงิน และ บัญชี ให้เป็นแนวทางเดียวของ เทศบาล	- ให้เจ้าหน้าที่กองคลังเป็นที่ ปรึกษาในการดำเนินการ เบิกจ่ายและการจัดทำบัญชี - มีการสอบทาน ตรวจสอบ ให้คำแนะนำ ของหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินใน หน่วยตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินของ หน่วยตรวจสอบภายในเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยตาม แผนการเบิกจ่าย</p>	การดำเนินการ จัดทำฎีกาไม่เป็นไป ตามแผนการ เบิกจ่ายในไตรมาส	วางแผนการ เบิกจ่ายให้ สอดคล้องกับ กิจกรรมโครงการที่ ดำเนินงานในหน่วย ตรวจสอบภายใน	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	<p>ความเสี่ยง มีการเปลี่ยนแปลงหรือการ เบิกจ่ายไม่เป็นที่ตามแผนการ เบิกจ่าย ในบางไตรมาส เนื่องจากมีภารกิจที่ต้อง ดำเนินการเร่งด่วน</p>	- วางแผนการดำเนินงาน ภายในหน่วยตรวจสอบ ภายในล่วงหน้าและชัดเจน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบ ภายใน

เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดทำแผนตรวจสอบ ประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติตามแผน ตรวจสอบประจำปี เป็นไปตาม แผน	บางกิจกรรมการ ตรวจสอบ มีการ ปรับแผนการ ตรวจสอบประจำปี	กำหนดกิจกรรมให้ แผนตรวจสอบ ประจำปีให้ เหมาะสมกับ ภารกิจในแต่ละ ปีงบประมาณ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	<u>ความเสี่ยง</u> มีการเปลี่ยนแปลง ลดกิจกรรม การตรวจสอบในแผนการ ตรวจสอบประจำปี	- วางแผนการดำเนินงาน ก่อนการจัดทำแผน ตรวจสอบประจำปีล่วงหน้า และชัดเจน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบ ภายใน



ชื่อผู้รายงาน

(นายบุญมี ใจอ้าย)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคี่ยน

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(กรณีไม่มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกต)

เรียน นายเทศมนตรีตำบลเชียงเคี่ยน

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยนมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ตามความเสี่ยงที่มีอยู่ ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การพัฒนาบุคลากร

การปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรต่อผู้บริหารเพื่อให้ดำเนินการในการส่งเสริมพัฒนาบุคลากรได้อย่างมีประสิทธิภาพและทั่วถึง

๑.๒ การใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนบุคคล

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้รายงานการขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคลต่อผู้บังคับบัญชาในทันที กำหนดให้ผู้ดูแลรักษารถยนต์ควบคุมเก็บรักษาในสถานที่ปลอดภัย

๑.๓ การรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน บุคลากรเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องหมั่นศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการแนวปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ เข้ารับการฝึกอบรมในด้านการจัดทำบัญชีภาครัฐตามหลักสูตรที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๑.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี การปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งกองคลัง ที่ ๔๗๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๔ กรกฎาคม ๒๕๖๖ อย่างเคร่งครัด

๑.๕ การก่อสร้าง ส้วม ออกแบบงานก่อสร้าง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ขอให้ผู้นำในหมู่บ้านได้รับรองสอบทานแนวเขตของสถานที่ในเบื้องต้น เจ้าหน้าที่ออกสำรวจสถานที่โครงการก่อนการออกแบบงานก่อสร้าง สอบถามแนวเขตกับสำนักงานที่ดิน

๑.๖ การขออนุญาตปลูกสร้าง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน การประชาสัมพันธ์เน้นย้ำให้ผู้นำแจ้งข้อมูลข่าวสารเน้นย้ำในหมู่บ้านอยู่เสมอ ออกให้ความรู้ แจ้งขั้นตอนการขออนุญาต ให้ครบถ้วน ชัดเจน และแนวทางที่ถูกต้องให้ประชาชนทราบ ผ่านสื่อออนไลน์ต่างๆ

๑.๗ การพัฒนาครูและผู้ดูแลเด็ก

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ใช้แนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและคู่มือมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นแนวทางในการประเมินผลการดำเนินงานและยกระดับคุณภาพ รวมถึงใช้เป็นเครื่องมือประกันคุณภาพภายในของสถานศึกษา

๑.๘ งานการเงินและบัญชีและงานพัสดุของสถานศึกษา

การปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดส่งให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับงานด้านการเงินและบัญชีพัสดุของสถานศึกษาฯ

๑.๙ การออกใบอนุญาตกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ส่งเสริมให้ความรู้ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบมากขึ้นโดยผ่านสื่อออนไลน์ จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้ประกอบการต่างๆ ในเขตพื้นที่เทศบาล

๑.๑๐ การเบิกจ่ายเงินของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้เจ้าหน้าที่กองคลังเป็นที่ปรึกษาในการดำเนินการเบิกจ่ายและการจัดทำบัญชี มีการสอบถาม ตรวจสอบ ให้คำแนะนำ ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน


๑.๑๑ การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินในหน่วยตรวจสอบภายใน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน วางแผนการดำเนินงานภายในหน่วยตรวจสอบภายในล่วงหน้าและชัดเจน

๑.๑๒ การจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี

การปรับปรุงการควบคุมภายใน วางแผนการดำเนินงานก่อนการจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี ล่วงหน้าและชัดเจน

(ลงชื่อ)



(นางสาวรชต จิตนารินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

-ระดับส่วนงานย่อย-

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อพัฒนาบุคลากร ให้มี ความรู้ความสามารถ ๒. เพื่อส่งเสริมพัฒนา ประสิทธิภาพในการปฏิบัติ ราชการแก่บุคลากร	๑.งบประมาณในการ พัฒนาบุคลากรมีน้อย ๒.การส่งเสริม บุคลากรเข้าร่วม อบรมและพัฒนา ไม่ สามารถดำเนินการได้ ทั่วถึง	๑.การบริหาร งบประมาณด้าน บุคลากรที่มีอยู่จำกัดส่ง บุคลากรเข้าร่วมอบรมใน เรื่องที่สำคัญก่อน ตามลำดับ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	ความเสี่ยง ตัวชี้วัดในการส่งเสริม พัฒนาบุคลากรยังไม่ ครบถ้วน	๑. จัดทำแผนพัฒนา บุคลากรต่อผู้บริหารเพื่อให้ ดำเนินการในการส่งเสริม พัฒนาบุคลากรได้อย่างมี ประสิทธิภาพและทั่วถึง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ สำนักปลัด

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>การใช้และดูแลรักษารถยนต์ ส่วนกลาง</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การดำเนินการใช้ รถยนต์ส่วนกลางเป็นไปตาม ขั้นตอนและถูกต้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การดำเนินการใช้ รถยนต์ส่วนกลางเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ ขององค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ แก้ไข เพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๓</p>	<p>๑. ขั้นตอนการ ขออนุญาตให้รถยนต์ ส่วนกลาง</p> <p>๒. การเก็บรักษา รถยนต์ไว้ในที่ ปลอดภัยหลังการใช้ งาน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ การดูแลรักษารถยนต์ ส่วนกลาง</p> <p>๒. แจ้งขั้นตอนการ ขออนุญาตใช้และดูแล รักษารถยนต์ให้ พนักงานเทศบาลทราบ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. การขอใช้รถยนต์ ส่วนกลางเหตุจำเป็น เร่งด่วน</p> <p>๒. สถานที่เก็บรักษา รถยนต์ยังไม่ปลอดภัย</p>	<p>๑. ให้อย่างงานการขอใช้ รถยนต์ส่วนกลางต่อ ผู้บังคับบัญชาในทันที</p> <p>๒. กำหนดให้ผู้ดูแลรักษา รถยนต์ควบคุมเก็บรักษาใน สถานที่ปลอดภัย</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ สำนักปลัด</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวธิดาพรณ์ ดูแก้ว)

ตำแหน่ง

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

กองคลัง เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการเงินและ บัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การลงบัญชีได้อย่าง ถูกต้องสมบูรณ์และ ตรวจสอบได้อย่างมี ประสิทธิภาพตามระเบียบฯ	- เจ้าหน้าที่ขาด ความเข้าใจในการ บันทึกบัญชี เนื่องจากระบบ e lass และ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีการ เปลี่ยนแปลงการ บันทึกบัญชีระบบ ใหม่	-ติดตามข้อมูลข่าวสารใน การเปลี่ยนแปลงและวิธี ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ หรือฟังการบรรยายจาก วิทยากรที่ได้บรรยายใน เรื่องนี้	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	- เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ ในการบันทึกบัญชี ในบาง รายการ บันทึกบัญชีในระบบ e - lass	- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี - การปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่ง กองคลัง ที่ ๔๗๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๔ กรกฎาคม ๒๕๖๖ อย่างเคร่งครัด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กองคลัง

ชื่อผู้รายงาน



(นางพรทนา สมฤทธิ์)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

กองช่าง เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การขออนุญาตปลูกสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การขออนุญาต ก่อสร้างในเขตเทศบาล เป็นไปตามระเบียบฯ ๒. เพื่อให้ประชาชนเข้าใน การขออนุญาตก่อสร้างการ ปลูกสร้างอาคาร	การก่อสร้างอาคาร ในบางแห่งในพื้นที่ เขตเทศบาล ไม่ได้ ขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ก่อนที่จะ ดำเนินการก่อสร้าง	มีการประชาสัมพันธ์ ให้ ประชาชนได้ทราบก่อนที่ จะดำเนินการก่อสร้าง อาคาร ให้แจ้งขออนุญาต ที่สำนักงานเทศบาลก่อน ดำเนินการก่อสร้าง	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	ยังพบข้อมูลอาคารของ ประชาชนที่ดำเนินการ ก่อสร้างก่อนที่จะขออนุญาต โดยมาขอการรับรองสิ่งปลูก สร้างในภายหลัง	- การประชาสัมพันธ์เน้นย้ำ ให้ผู้นำแจ้งข้อมูลข่าวสาร เน้นย้ำในหมู่บ้านอยู่เสมอ - ออกให้ความรู้ แจกข้อมติอน การขออนุญาต ให้ครบถ้วน ชัดเจน และแนวทางที่ ถูกต้องให้ประชาชนทราบ ผ่านสื่อออนไลน์ต่างๆ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน

(นายณภัทรศร เรืองฤทธิ์)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม การพัฒนาครูและบุคลากร วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาคุณภาพเด็กเล็ก ให้เป็นระบบและมีจัดการ เรียนการสอนให้ได้คุณภาพ มาตรฐาน</p>	<p>- ครูและผู้ดูแลเด็ก มีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับกา ประกันคุณภาพ ภายในของ สถานศึกษาและ การจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษา ในระดับ เบื้องต้นแต่ยังไม่ สามารถดำเนินการ จัดทำเองได้อย่าง ถูกต้องสมบูรณ์</p>	<p>มีการจัดส่งครูและ ผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การฝึกอบรมเรื่อง การประกันคุณภาพ ภายในของ สถานศึกษาและ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษา ตลอดจนหลักสูตร อื่นที่เกี่ยวข้องใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป</p>	<p>ความเสี่ยง มีการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาที่ตามกำหนดเวลา แต่ยังไม่ถูกต้องสมบูรณ์เพราะ ต้องแก้ไขปรับปรุงข้อมูลหรือ รายละเอียดบางส่วนให้เป็นไป ตามระเบียบฯ</p>	<p>ใช้แนวทางในการจัดทำ แผนพัฒนาศึกษาและคู่มือ มาตรฐานสถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัยแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นแนวทางในการ ประเมินผลการดำเนินงาน และยกระดับคุณภาพ รวมถึงใช้เป็นเครื่องมือ ประกันคุณภาพภายในของ สถานศึกษา</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กองการศึกษา</p>

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเชิงเทียน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานการเงินและบัญชีและงาน พัสดุของสถานศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณ เงินรายได้สถานศึกษาเป็นไป ตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	บุคลากรหลักที่ รับผิดชอบงาน การเงินและบัญชี และงานพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มีความรู้ความ เข้าใจที่เพียงพอ เกี่ยวกับระบบ การเงินและบัญชี และระเบียบ หนังสือสั่งการ	กำหนดการแบ่ง งานให้เจ้าหน้าที่ หลักปฏิบัติหน้าที่ ทางด้านการเงิน และบัญชี โดย ยึดถือปฏิบัติตาม ระเบียบและ หนังสือสั่งการโดย เคร่งครัด	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	ผู้รับผิดชอบงานการเงินและ บัญชีพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจ ชำนาญที่มากพอในระเบียบ รายได้สถานศึกษา	จัดส่งให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมเกี่ยวกับงานด้าน การเงินและบัญชีพัสดุของ สถานศึกษา	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กองการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวปติตตา พาระคุณ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

ตำแหน่ง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม การออกใบอนุญาตกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจของ ประชาชนในการประกอบ ประเภทกิจการที่อยู่ในการ ควบคุม ลักษณะที่เป็นอันตราย ต่อสุขภาพ</p>	<p>ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับลักษณะ กิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ</p>	<p>ให้ความรู้ความ เข้าใจแก่ประชาชน เกี่ยวกับเทศบัญญัติ เกี่ยวกับกิจการที่ เป็นอันตรายต่อ สุขภาพ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป</p>	<p>ความเสี่ยง ประชาชนประกอบกิจการโดย ไม่ได้ขออนุญาต หรือ ประกอบ กิจการก่อนไม่ได้แจ้งให้ เทศบาลออกตรวจสอบและ อนุญาตก่อนประกอบกิจการ</p>	<p>๑.ส่งเสริมให้ความรู้ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบมากขึ้นโดยผ่านสื่อ ออนไลน์ ๒.จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้ ประกอบกิจการต่างๆ ใน เขตพื้นที่เทศบาล</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การเบิกจ่ายเงินของ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ ตำบล วัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติหน้าที่ทางด้าน การเงินและบัญชีของ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ	ขาดเจ้าหน้าที่ ที่ ปฏิบัติงานเฉพาะใน ด้านการเงินและ บัญชี	มีคำสั่งแบ่งงานให้ เจ้าหน้าที่ใน โรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพ ตำบลรับผิดชอบใน ด้านการเงินและ บัญชี	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	ความเสี่ยงที่ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการเบิกจ่ายเงิน และ บัญชี ให้เป็นแนวทางเดียวของ เทศบาล	- ให้เจ้าหน้าที่กองคลังเป็นที่ ปรึกษาในการดำเนินการ เบิกจ่ายและการจัดทำบัญชี - มีการสอบทาน ตรวจสอบ ให้คำแนะนำ ของหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ชื่อผู้รายงาน



(นายเอกรินทร์ กล่อมทรัพย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

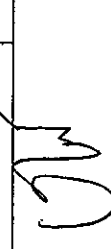
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินใน หน่วยตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินของ หน่วยตรวจสอบภายในเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยตาม แผนการเบิกจ่าย</p>	<p>การดำเนินการ จัดทำฎีกาไม่เป็นที่ ตามแผนการ เบิกจ่ายไม่ตรงตาม</p>	<p>วางแผนการ เบิกจ่ายให้ สอดคล้องกับ กิจกรรมโครงการที่ ดำเนินงานในหน่วย ตรวจสอบภายใน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป</p>	<p>ความเสี่ยง มีการเปลี่ยนแปลงหรือการ เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการ เบิกจ่าย ในบางไตรมาส เนื่องจากมีภารกิจที่ต้อง ดำเนินการเร่งด่วน</p>	<p>- วางแผนการดำเนินงาน ภายในหน่วยตรวจสอบ ภายในล่วงหน้าและชัดเจน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดทำแผนตรวจสอบ ประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติตามแผน ตรวจสอบประจำปี เป็นไปตาม แผน	บางกิจกรรมการ ตรวจสอบ มีการ ปรับแผนการ ตรวจสอบประจำปี	กำหนดกิจกรรมให้ แผนตรวจสอบ ประจำปีให้ เหมาะสมกับ ภารกิจในแต่ละ ปีงบประมาณ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	ความเสี่ยง มีการเปลี่ยนแปลง ลดกิจกรรม การตรวจสอบในแผนการ ตรวจสอบประจำปี	- วางแผนการดำเนินงาน ก่อนการจัดทำแผน ตรวจสอบประจำปีล่วงหน้า และชัดเจน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวรชต จิตนารินทร์)
 ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
 วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

-ระดับส่วนงานย่อย-

สำนักปลัด เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง</p> <p>๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๖. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๗. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๘. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๙. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>สำนักปลัด ได้ปฏิบัติตาม มาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการ ส่งเสริมให้บุคลากรของ อปท. ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>สำนักปลัด มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑๐. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๑๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๑๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอน การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑๓. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๑๔. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๑๕. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑๖. การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p> <p>๑๗. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>สำนักปลัด มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุม ภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้ เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหาร มีการ กำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี ไว้ใน แผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยน และ ถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของ อปท. และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ ใน นโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อ นำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงาน เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>สำนักปลัด มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตาม ภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ ข้อมูล ข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มีการ ให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุน ให้มีการ ปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียน ข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบ ที่ จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายใน ที่กำหนด</p> <p>สำนักปลัด มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผล ในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่าง ทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวฐิตาภรณ์ คูแก้ว)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

กองคลัง เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง</p> <p>๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๖. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๗. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๘. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๙. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>กองคลัง ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการ ส่งเสริมให้บุคลากรของ อปท. ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>กองคลัง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑๐. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๑๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้วยเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๑๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑๓. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๑๔. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๑๕. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑๖. การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p> <p>๑๗. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>กองคลัง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุม ภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้ เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหาร มีการ กำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยเทคโนโลยี ไว้ใน แผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยน และ ถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของ อปท. และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ ใน นโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อ นำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงาน เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>กองคลัง มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตาม การกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ ข้อมูล ข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มีการ ให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุน ให้มีการ ปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียน ข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบ ที่ จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายใน ที่กำหนด</p> <p>กองคลัง มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผล ในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่าง ทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นางพรทนา สมฤทธิ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

กองช่าง เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง</p> <p>๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน</p> <p>๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๖. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๗. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๘. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๙. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจ มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>กองช่าง ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของ ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นใน หลักการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียน ให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในหน่วยงาน มี ความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของ งาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่าง จริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับ บัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มี การ ส่งเสริมให้บุคลากรของ อปท. ได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>กองช่าง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสาร ให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และ ประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความ เสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความ เสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบ กับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากร ทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตาม แผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ ต้องมีการ ปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้ การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑๐. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๑๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๑๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑๓. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๑๔. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๑๕. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑๖. การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p> <p>๑๗. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>กองช่าง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุม ภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้ เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหาร มีการ กำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี ไว้ใน แผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยน และ ถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของ อปท. และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ ใน นโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อ นำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงาน เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>กองช่าง มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตาม การกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ ข้อมูล ข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มีการ ให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุน ให้มีการ ปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียน ข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบ ที่ จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายใน ที่กำหนด</p> <p>กองช่าง มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผล ในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่าง ทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นายณภัทรศกร เรืองฤทธิ์)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง</p> <p>๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน</p> <p>๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๖. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๗. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๘. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๙. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจ มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ปฏิบัติตาม มาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดย ผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัด โครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความ รับผิดชอบที่เหมาะสม มีการ ส่งเสริมให้บุคลากรของ อบต. ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของ บุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่าง ชัดเจน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนด วัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศ ทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจ ของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจ ตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุม ความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อย ที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่ อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ มี ความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑๐. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๑๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๑๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑๓. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๑๔. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๑๕. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑๖. การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p> <p>๑๗. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีส่วนร่วมในการ กำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และ ประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม วัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหาร มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยี ไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการ แลกเปลี่ยน และถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับ บุคลากรของ อปท. และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดย กำหนดไว้ ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุก กระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่ การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดหา อุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจ และมีการใช้ สารสนเทศในการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงาน ภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มีการ ให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปใน ทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียน ข้อมูลสารสนเทศ และ สอบถามงานในความรับผิดชอบ ที่จะเป็นการสนับสนุนให้ มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนด ปฏิทินเพื่อติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล และมีการ ติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความ เสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการ ควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวปัทมา พาระคุณ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง</p> <p>๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน</p> <p>๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๖. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๗. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๘. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๙. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจ มีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ปฏิบัติตาม มาตรฐาน คุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยผู้บริหารต้องถึน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายใน หน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่ มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่าง ไกล่ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัด โครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความ รับผิดชอบที่เหมาะสม มีการ ส่งเสริมให้บุคลากรของ อปท. ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของ บุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่าง ชัดเจน</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนด วัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศ ทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจ ของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจ ตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุม ความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อย ที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่ อย่างไม่รู้ก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ มี ความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑๐. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๑๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้วยเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๑๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑๓. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๑๔. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๑๕. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑๖. การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p> <p>๑๗. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม วัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหาร มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยี ไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการ แลกเปลี่ยน และถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับ บุคลากรของ อปท. และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดย กำหนดไว้ ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุก กระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่ การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการจัดหาอุปกรณ์ที่ เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศใน การเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและ ภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มี การ ให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อ สนับสนุน ให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียน ข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานใน ความรับผิดชอบ ที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดปฏิทินเพื่อ ติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและ สม่าเสมอ โดยรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล และมีการติดตาม ประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก วงจร ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุม ภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไข</p>

ชื่อผู้รายงาน

Ai

(นายเอกรินทร์ กล่อมทรัพย์)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

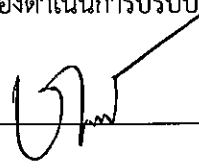
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง</p> <p>๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน</p> <p>๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๖. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๗. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๘. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๙. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจ มีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติตาม มาตรฐาน คุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยผู้บริหารต้องถึน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายใน หน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่ มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่าง ไกล่ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัด โครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความ รับผิดชอบที่เหมาะสม มีการ ส่งเสริมให้บุคลากรของ อปท. ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของ บุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่าง ชัดเจน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุก กิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทาง การ ดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของ หน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจ ตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุม ความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อย ที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่ อย่างไม่รู้ก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ มี ความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑๐. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๑๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้วยเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๑๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑๓. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๑๔. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๑๕. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑๖. การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p> <p>๑๗. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม วัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหาร มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วย เทคโนโลยี ไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการ แลกเปลี่ยน และถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับ บุคลากรของ อปท. และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดย กำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุก กระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่ การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการ ทำงานตามภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่าง เพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มีการ ให้บริการ ต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุน ให้มี การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียน ข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบ ที่ จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายใน ที่กำหนด</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตาม ผล ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณี ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการ แก้ไข อย่างทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการ ดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความ เพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวรชต จิตนารินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย

ที่ ขร ๕๗๐๐๗ / ๐๕

วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๖

เรียน นายกเทศมนตรี / หัวหน้าส่วนราชการทุกสำนักกอง

ตามที่กระทรวงการคลังกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ และให้หน่วยงานรัฐจัดทำภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแล นั้น

ดังนั้นเพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ของเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงเห็นควรแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานส่งให้ เจ้าหน้าที่ Center ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ โดยมีแบบรายงานดังนี้

๑. ระดับส่วนงานย่อย

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

๒. ระดับองค์กร

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕
- รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖
- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวรชต จิตนารินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็น

- เสนอรับข้อเสนองานที่ขอแก้ไขข้อ ๖

(ลงชื่อ)

(นางสาวอาทิตย์ วราหวิโรจน์)

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

ความเห็น

เสนอรับข้อเสนองานที่ขอแก้ไขข้อ ๖

(ลงชื่อ)

(นายบุญมี ใจอ้าย)

นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคี่ยน



คำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

ที่ ๗๑๗ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ดังต่อไปนี้

(๑) นางสาวอาทิตย์ยา	วราหิ์โรจน์	รองปลัดเทศบาล	รักษาราชการแทน	
		ปลัดเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน		ประธานคณะกรรมการ
(๒) นางสาวฐิตาภรณ์	ดูแก้ว	หัวหน้าสำนักปลัด		หัวหน้าคณะฯ
(๓) นางพรทนา	สมฤทธิ์	ผู้อำนวยการกองคลัง		คณะกรรมการ
(๔) นายณภัทรศร	เรืองฤทธิ์	นายช่างโยธาชำนาญงาน		คณะกรรมการ
(๕) นางปัทมา	พาระคุณ	ผู้อำนวยการกองการศึกษา		คณะกรรมการ
(๖) นายเอกรินทร์	กล่อมทรัพย์	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข		คณะกรรมการ
(๗) นางสาวรชต	จิตนารินทร์	นักวิชาการตรวจสอบภายใน		คณะกรรมการ
(๘) นางสาวขวัญวิภา	ฐานะกอง	นักจัดการงานทั่วไป		ผู้ช่วย

ปลัดเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน โดยดำเนินการดังนี้

1. ให้ทุกส่วน สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
2. ให้ทุกส่วนรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ งดปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเจ้าหน้าที่ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ ดังนี้
 - (๑) รายงานผลการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค. ๕
 - (๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค. ๔

/๓.ให้เจ้าหน้าที่.....

๓. ให้เจ้าหน้าที่ (Center) วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของทุกส่วน เสนอนายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคี่ยน เพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแล, ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์มดังนี้

ระดับองค์กร

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค. ๑
๔. ให้ผู้ตรวจสอบภายใน สอบทานประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มดังนี้
๑. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน - แบบ ปค. ๖

๕. ให้เจ้าหน้าที่ (Center) ติดตามเร่งรัดทุกส่วน จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมี ปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยนทราบ โดยด่วน

๖. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในแก่ทุกสำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(ลงชื่อ)



(นายบุญมี ใจอ้าย)

นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคี่ยน



คำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน
ที่ ๗๑๘ / ๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัด เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ที่ ๗๑๗/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖ ให้ทุก
สำนัก/กอง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ แล้วรายงานการติดตามผลให้
คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดดำเนินการด้วยความเรียบร้อย
ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ
สำนักปลัด ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๑. นางสาวฐิตาภรณ์	ดูแก้ว	หัวหน้าสำนักปลัด	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นายชัยวุฒิ	ธรรมสละ	นักทรัพยากรบุคคล	คณะกรรมการ
๓. นางสาวลัดดาวัลย์	ทาวงค์	นิติกร	คณะกรรมการ
๔. นางสาวสุรางค์	รัตนภิญโญกุล	เจ้าพนักงานธุรการ	คณะกรรมการ
๕. สิบเอกสานิตย์	ไชยสุนา	เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน	คณะกรรมการ
๖. จำสิบเอกศุภพล	พันธ์แก่น	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาฯ	คณะกรรมการ
๗. นางสาวขวัญวิภา	ฐานะกอง	นักจัดการงานทั่วไป	เลขานุการฯ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุม
ภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายบุญมี ใจอ้าย)
นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคี่ยน



คำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

ที่ ๗๑๙/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองคลัง เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ที่ ๗๑๗/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖ ให้ทุกส่วน
รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานการติดตามผลให้คณะกรรมการจัด
วางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังดำเนินการด้วยความเรียบร้อย
ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ
กองคลัง ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๑. นางพรทนา	สมฤทธิ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นางสาวเกศนี	สีสิทธิ์	นักวิชาการพัสดุ	คณะกรรมการ
๓. นางสาวศิลา	สิงห์คำ	นักวิชาการจัดเก็บรายได้	คณะกรรมการ
๔. นางวิไลพร	คำน้อย	นักวิชาการเงินและบัญชี	คณะกรรมการ
๕. นางสาวนันทน์ภัส	แก้ววิญญู	นักวิชาการคลัง	เลขานุการฯ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุม
ภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกอง ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายบุญมี ใจอ้าย)

นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคี่ยน



คำสั่งเทศบาลตำบลเชียงใหม่
ที่ ๗๒๐ / ๒๕๖๖
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองช่าง เทศบาลตำบลเชียงใหม่

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเชียงใหม่ ที่ ๗๑๗ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖ ให้ทุกส่วน
รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานการติดตามผลให้คณะกรรมการจัด
วางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเชียงใหม่ ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย
ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง
ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๑. นายณภัทรศร	เรืองฤทธิ์	นายช่างโยธา	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นายชุตินันท์	ปันนวน	นายช่างไฟฟ้า	คณะกรรมการ
๓. นายมนตรี	สนแย้ม	พนักงานขับเครื่องจักรกล	คณะกรรมการ
๔. นายเจ	จักสุจันทร์	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	เลขานุการฯ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุม
ภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกอง ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลเชียงใหม่ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายบุญมี ใจอ้าย)
นายกเทศมนตรีตำบลเชียงใหม่



คำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

ที่ ๗๒๑ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ที่ ๗๑๗ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖ ให้ทุกส่วน
รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานการติดตามผลให้คณะกรรมการจัดวาง
ระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๑. นางปัทมา	พารคุณ	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นางสาวนารีรัตน์	สายศักดิ์	ครู	คณะกรรมการ
๓. นางเพ็ญศรี	ไชโย	ครู	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุม
ภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายบุญมี ใจอ้าย).

นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคี่ยน



คำสั่งเทศบาลตำบลเชียงใหม่

ที่ ๗๒๒ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเชียงใหม่

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเชียงใหม่ ที่ ๗๑๗ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖ ให้ทุกส่วน
รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานการติดตามผลให้คณะกรรมการจัดวาง
ระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเชียงใหม่ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๑. นายเอกรินทร์ กล่อมทรัพย์ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นางสาวสายเพียร สิทธิอักษร นักวิชาการสาธารณสุข เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุม
ภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลเชียงใหม่ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายบุญมี ใจ้าย)

นายกเทศมนตรีตำบลเชียงใหม่



คำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

ที่ ๗๒๓ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ที่ ๗๑๗ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖ ให้ทุกส่วน
รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานการติดตามผลให้คณะกรรมการจัดวาง
ระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยนภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

- | | | | |
|--------------------|--------------|------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวอาทิตย์ยา | วราห์วีโรจน์ | รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน | |
| | | ปลัดเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| ๒. นางสาวรชต | จิตนารินทร์ | นักวิชาการตรวจสอบภายใน | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุม
ภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในทราบ เพื่อรายงาน
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายบุญมี ใจอ้าย)

นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคี่ยน