



รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน  
ระดับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๖

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลเชียงเคียน  
อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย

หน่วยตรวจสอบภายใน  
โทรทัพ/โทรสาร ๐-๕๓๑๖-๐๓๐๘  
[www.chiangkhean.go.th](http://www.chiangkhean.go.th)

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเทิง

เทศบาลตำบลเชียงเคียน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีการกำหนดคุณภาพขององค์กรเพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงิน ที่เข้าถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเชียงเคียน เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ ดูแลของอำเภอเทิง

อย่างไรก็ตี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินต่อไป สรุปได้ดังนี้

### ความเสี่ยงที่มีอยู่ ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๑.๑ การพัฒนาบุคลากร

การปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรต่อผู้บริหารเพื่อให้ดำเนินการ ในการส่งเสริมพัฒนาบุคลากรต่ออย่างมีประสิทธิภาพและทั่วถึง

#### ๑.๒ การใช้และดูแลรักษาระบบต่อส่วนกลาง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้รายงานการขอใช้รัฐทรัพย์ส่วนกลางต่อผู้บังคับบัญชา ในทันที กำหนดให้ผู้ดูแลรักษาระบบต่อส่วนกลางเก็บรักษาในสถานที่ปลอดภัย

#### ๑.๓ การรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน บุคลากรเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องหมั่นศึกษาระบบ หนังสือสั่งการแนวปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ เข้ารับการฝึกอบรมในด้านการจัดทำบัญชีภาครัฐตามหลักสูตรที่กรมบัญชีกลางกำหนด

#### ๑.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี การปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งกองคลัง ที่ ๙๗๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๕ กรกฎาคม ๒๕๖๖ อย่าง เคร่งครัด

#### ๑.๕ การก่อสร้าง สำรวจ ออกแบบก่อสร้าง

การปรับปรุงการควบคุมภัยใน ขอให้ผู้นำในหมู่บ้านได้รับรองสอบทานแนวเขตของสถานที่ในเบื้องต้น เจ้าหน้าที่ออกแบบสถานที่โครงการก่อนการออกแบบก่อสร้างสอบทานแนวเขตกับสำนักงานที่ดิน

#### ๑.๖ การขออนุญาตปลูกสร้าง

การปรับปรุงการควบคุมภัยใน การประชาสัมพันธ์เน้นย้ำ ให้ผู้นำแจ้งข้อมูลข่าวสาร เน้นย้ำในหมู่บ้านอยู่เสมอ อกดให้ความรู้ แจ้งขั้นตอนการขออนุญาต ให้ครบถ้วน ชัดเจน และแนวทางที่ถูกต้องให้ประชาชนทราบ ผ่านสื่อออนไลน์ต่างๆ

#### ๑.๗ การพัฒนาครูและผู้ดูแลเด็ก

การปรับปรุงการควบคุมภัยใน ใช้แนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาศึกษาและคู่มือ มาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นแนวทางในการประเมินผลการดำเนินงานและยกระดับคุณภาพ รวมถึงใช้เป็นเครื่องมือประกันคุณภาพภัยในของสถานศึกษา

#### ๑.๘ งานการเงินและบัญชีและงานพัสดุของสถานศึกษา

การปรับปรุงการควบคุมภัยใน จัดส่งให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับงานด้าน การเงินและบัญชีพัสดุของสถานศึกษา

#### ๑.๙ การออกใบอนุญาตกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

การปรับปรุงการควบคุมภัยใน ส่งเสริมให้ความรู้ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบมากขึ้นโดยผ่านสื่อออนไลน์ จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้ประกอบกิจการต่างๆ ในเขตพื้นที่เทศบาล

#### ๑.๑๐ การเบิกจ่ายเงินของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล

การปรับปรุงการควบคุมภัยใน ให้เจ้าหน้าที่กองคลังเป็นที่ปรึกษาในการดำเนินการเบิกจ่ายและการจัดทำบัญชี มีการสอบทาน ตรวจสอบ ให้คำแนะนำ ของหน่วยงานตรวจสอบภัยใน

#### ๑.๑๑ การจัดทำภาระเบิกจ่ายเงินในหน่วยตรวจสอบภัยใน

การปรับปรุงการควบคุมภัยใน วางแผนการดำเนินงานภัยในหน่วยตรวจสอบภัยในล่วงหน้าและชัดเจน

#### ๑.๑๒ การจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี

การปรับปรุงการควบคุมภัยใน วางแผนการดำเนินงานก่อนการจัดทำแผน ตรวจสอบประจำปี ล่วงหน้าและชัดเจน

(ลงชื่อ)

( นายบุญมี ใจอ้าย )

นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคียน

วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

-ระดับองค์กร-

C

## เทศบาลตำบลเชียงเคียน

### รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

#### องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง ๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๖. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๗. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๘. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๙. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>เทศบาลตำบลเชียงเคียน ได้ประกาศ มาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพ และได้แจ้งวิญญาณให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดย ผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภัยในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มีขอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัด โครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการ ส่งเสริมให้บุคลากรของ อปท. ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของ บุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่าง ชัดเจน</p> <p>เทศบาลตำบลเชียงเคียน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุก กิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการ ดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของ หน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจ ตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุม ความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อย ที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งวิญญาณให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่ อย่างไร้ความเสี่ยง ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มี ความนำไปสู่เป้าหมาย เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑๐. การระบุและการพัฒนาภารกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๑๑. การระบุและการพัฒนาภารกิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๑๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอน การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>บุคลากรของเทศบาลตำบลเชียงเคียน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม 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><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></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>เทศบาลตำบลเชียงเคียน มีการจัดทำอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการ ทำงานตามภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่าง เพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มีการ ให้บริการ ต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุน ให้มี การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งวีรยัน ข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบ ที่ จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายใน ที่กำหนด</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๑๖. การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p> <p>๑๗. การประเมินผลและสื่อสารข้อมูลร่อง หรือ จุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>เทศบาลตำบลเชียงเคียน มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตาม ผล ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นรายลักษณ์อักษร กรณี ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการ แก้ไข อย่างทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการ ดำเนินการ ตามภารกิจที่มีความเสี่ยงทุกวัด ๓ ดี่อน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความ เพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลเชียงเคียน มีโครงสร้างของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ และ ๑๗ หลักการ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนดังนี้ กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และ ได้จัดทำการวางแผนระบบควบคุมภายใน ตามเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วจึงต้องติดตาม ประเมินผลต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

( นายบุญมี ใจอ้าย )

นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคียน

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

କୁଳାଳପାତ୍ରଙ୍ଗ-

ເທົ່ານັ້ນກ່ຽວຂ້ອງກຳນົດກຳນົດ ເພື່ອມີຄວາມສະບັບຕະຫຼາດໃຫຍ່

กิจกรรมตามกฎหมายที่บังคับต้องห้ามของรัฐหรือการก่อจลาจลและแผนการดำเนินการทางวิถีอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย อยู่	การควบคุมภายในที่มี ผล	การประมูลผล การควบคุมภายใน	ความเสียหาย ยังไม่ มี	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มี ความรู้ความสามารถ ๒.เพื่อส่งเสริม ประชาธิรัฐในภาคใต้	๑.งบประมาณในวง พัฒนาบุคลากรมีอยู่ ๒.การสร้างเสริม บุคลากรที่มีอยู่ให้ดี ๓.บุคลากรที่ขาดแคลน บุคลากรที่ขาดแคลน ๔.อบรมและพัฒนา <sup>*</sup> ใน ความสามารถในการดูแล ประชาชนตามภารกิจ ๕.การดำเนินการให้ ประชาชนดำเนินการได้ ทั่วถึง	๑.การบริหาร งบประมาณด้านความ เสี่ยงได้ในระดับ บุคลากรที่มีอยู่ให้ดี ๒.บุคลากรที่ขาดแคลน ๓.บุคลากรที่ขาดแคลน ๔.เรื่องที่สำคัญอื่นๆ ๕.ตามลำดับ	๑.ความเสียหาย ตัวชี้วัดในการส่งเสริม พัฒนาบุคลากรยังไม่ ครบถ้วน	๑. จัดทำแผนพัฒนา บุคลากรต่อไปให้ดี ๒.ดำเนินการในงบประมาณ พัฒนาบุคลากรต่อไป ๓.สืบสานให้คงที่	๑๐ ก.ย. ๒๕๖๗	สำนักปลัด
ราชากาณบุคลากร	ความเสียหาย อยู่	การควบคุมภายในที่มี ผล	การประมูลผล การควบคุมภายใน	ความเสียหาย ยังไม่มี	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดทำอย่างของรัฐหรือภาครัฐตามแผนการดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้างของผู้นำยานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ส่วนภัย	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ยังไม่รู้	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การใช้และดูแลรักษาโดยตน ส่วนภัย	๑. ปัจจุบันการ ขออนุญาตให้รับรองฯ ส่วนภัย	๑. เนื่องจากเบ็ดเตล็ด เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ การดูแลรักษาอยู่แล้ว ส่วนภัย	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังต้อง <sup>๑</sup> ส่วนภัย	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังต้อง <sup>๑</sup> ส่วนภัย	๑. ให้รายงานการขอใช้ จัดอบรมต่อส่วนงานกลางท่อง ผู้บังคับบัญชาในพื้นที่ ๒. สถานที่ที่เก็บรักษาอยู่นั้น ส่วนภัยจะยังไม่ปลอดภัย	๑. ให้รายงานการขอใช้ จัดอบรมต่อส่วนงานกลางท่อง ผู้บังคับบัญชาในพื้นที่ ๒. สถานที่ที่เก็บรักษาอยู่นั้น ส่วนภัยที่มีความเสี่ยง สถานที่ที่ไม่ปลอดภัย	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ สำนักปลัด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ สำนักปลัด
วัตถุประสงค์การควบคุม ๓. เพื่อให้การดำเนินการใช้ รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปตาม ขั้นตอนและถูกต้อง	๑. การเดินทาง ระยะตัวภัยที่ ปลอดภัยหลักการใช้ ขั้นตอนและถูกต้อง	๑. เนื่องจากเบ็ดเตล็ด เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ การดูแลรักษาอยู่แล้ว ส่วนภัย	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังต้อง <sup>๑</sup> ส่วนภัย	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังต้อง <sup>๑</sup> ส่วนภัย	๑. ให้รายงานการขอใช้ จัดอบรมต่อส่วนงานกลางท่อง ผู้บังคับบัญชาในพื้นที่ ๒. สถานที่ที่เก็บรักษาอยู่นั้น ส่วนภัยจะยังไม่ปลอดภัย	๑. ให้รายงานการขอใช้ จัดอบรมต่อส่วนงานกลางท่อง ผู้บังคับบัญชาในพื้นที่ ๒. สถานที่ที่เก็บรักษาอยู่นั้น ส่วนภัยที่มีความเสี่ยง สถานที่ไม่ปลอดภัย	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ สำนักปลัด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ สำนักปลัด

เทศบาลตำบลเสี้ยงคือ อำเภอพิทักษ์ จังหวัดเชียงราย  
รายงานการประเมินผลและภาระรับประทานครัวบุคคลภายใน  
สำหรับผู้สูงอายุครัวเรือนที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการติดตามการรายงาน อัตราสำหรับคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัดบุคคล	ความเสี่ยง การควบคุมภัยในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภัยใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การรายงาน มาตรฐานการเงินตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชี ภาครัฐ วัดบุคคล เพื่อให้เห็นภาพรวมการจัดทำ รายงานการเงินอย่างแม่นยำ และตามมาตรฐานการบัญชี ภาคธุรกิจและนโยบายการ บัญชีภาครัฐ	- การรายงาน การเงินและบัญชี รูปแบบใหม่ตาม แบบของ กรมบัญชีกลางซึ่ง ทำให้เกิดความ ไม่สะดวก ในการดำเนินการ และการตรวจสอบ ของบัญชีกลางซึ่ง ทำให้เก็บ เวลาและแรงงาน มากขึ้น	- บุคลากรเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติหน้าที่ของหน่วย ราชการเป็นบัญชีกลางซึ่งทำให้ กระบวนการบัญชีกลางซึ่งทำให้ หน่วยงานการเงินต้อง ดำเนินการ ตามกำหนด เวลา	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ประจำตัวไป	- การรายงานการเงินและ บัญชีรูปแบบใหม่ตามแบบ ของกรมบัญชีกลางซึ่งทำให้ หน่วยงานการเงินต้อง ดำเนินการ ตามกำหนด เวลา	บุคลากรเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติหน้าที่ของหน่วย ราชการเป็นบัญชีกลางซึ่งทำให้ กระบวนการบัญชีกลางซึ่งทำให้ หน่วยงานการเงินต้อง ดำเนินการ ตามกำหนด เวลา

เทศบาลตำบลสีเมือง อำเภอโพธิ์ จังหวัดเชียงราย  
รายงานการประเมินผลและ การปรับปรุงการควบคุมภัยใน  
สำหรับปั้นสุนัขวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กิจกรรมตามภาระที่จัดทำ หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการจัดเยี่ยมการสาธารณูป โภคทรัพย์สำนักงานท้องที่ ห้องเรียน/ วัดบุญประเสริฐ	ความเสี่ยง ภัยในที่มีอยู่	การควบคุมภัยในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภัยใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมตามภาระในส่วน บัญชี	- เจ้าหน้าที่ขาด ความเข้าใจในการ บันทึกบัญชี เพื่อให้การลงบัญชีได้อย่าง ถูกต้องสมบูรณ์ ตรวจสอบไปอย่าง ละเอียดอย่างบ่อยๆ	- ติดตามซื้อขาย ตามกำหนดเวลา เงื่อนไขการระบบ e less และ บัญชีรายรับ รายจ่ายจาก วิทยากรที่ได้บรรยายใน เรื่องนี้	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	- เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ ในการบันทึกบัญชี ในบาง รายการ บันทึกบัญชีในระบบ e - less	- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการบันทึกบัญชี ในการ ดำเนินการบัญชีและการ บันทึกหน้าที่ต้องดำเนินการ ก่อนครั้งที่ ๓๐/๑๐๖๖ ลงวันที่ ๕ กรกฎาคม ๒๕๖๖ อย่างต่อเนื่อง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ก่อนครั้งที่ ลงวันที่ ๕ กรกฎาคม ๒๕๖๖ อย่างต่อเนื่อง	

เทศบาลตำบลเชียงตี้บุญ อำเภอพิทักษ์ จังหวัดเชียงราย  
รายงานการประเมินผลและภาระปรับปรุงการควบคุมภัยใน

สำหรับปีสื้นสุดตัวที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กิจกรรมตามภาระหมายที่จัดทำ หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการของรัฐ อันที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัฒนธรรมสังคม	ความเสี่ยง การควบคุมภัยในที่มีอยู่	การควบคุมภัยในที่มีอยู่ การควบคุมภัยใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภัยธรรมชาติ การอุทกุจ ดبارุง ออกແບບงานก่อสร้าง เวชภัยประดังค์ ๓.เพื่อให้ครุภารตี้ดำเนินการ ประชุมของทุกบ้าน สามารถดำเนินการ อย่างถูกต้อง และปลอดภัย	การสำรวจแนวเขต พื้นที่จะดำเนินการ ก่อสร้างโครงสร้าง หัตถจากโครงสร้าง ผ่านการประชุมทุก พบว่าสถานที่จะ ก่อสร้างแนวเขต เข้าไปในพื้นที่ส่วน บุคคล สถานที่ส่วนบุคคล	๑.เจ้าหน้าที่ออกสำรวจ สถานที่โครงสร้างก่อนการ ออกແບບงานก่อสร้าง หลังจากโครงสร้าง ผ่านการประชุมทุก พบว่าสถานที่จะ ก่อสร้างแนวเขต เข้าไปในพื้นที่ส่วน บุคคล	-เจ้าของสถานที่ส่วนบุคคล ไม่ได้อาศัยอยู่ในหมู่บ้าน ทำ ให้การส่งเสริมสื่อทางมวลชน ขอสงวนที่นำเสนอต้น ๒.เจ้าหน้าที่ออกสำรวจ สถาณที่โครงสร้างก่อนการ ออกແບບงานก่อสร้าง ทำให้การดำเนินการ ปรับปรุงต่อไป	๑.ขอให้ผู้คนในหมู่บ้าน ได้รับรองสถานภาพมวลชน ให้การส่งเสริมสื่อทางมวลชน ขอสงวนที่นำเสนอต้น ๒.เจ้าหน้าที่ออกสำรวจ สถาณที่โครงสร้างก่อนการ ออกແບບงานก่อสร้าง ทำให้การดำเนินการ ปรับปรุงต่อไป	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ กองช่าง	

**เทศบาลตำบลศรีเมืองตีบัน อำเภอพิทักษ์ จังหวัดเชียงราย**  
**รายงานการประเมินผลและกราฟรับประทานความคุ้มภายนอก**  
**สำหรับเป้าประสงค์ด้านที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการของรัฐฯ/ อันที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัดถูประسنศร	ความเสี่ยง การควบคุมภายใน	การควบคุมภายนอก การควบคุมภายนอก	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายนอก	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<b>กิจกรรม</b> <b>การขออนุญาตปลูกสร้าง วัสดุประสนศร</b> <b>๑.เพื่อให้การขออนุญาต ก่อสร้างในเขตเทศบาล เป็นไปตามระเบียบฯ ๒.เพื่อให้ประชชาชนเข้าใช้ การขออนุญาตปลูกสร้าง ปลูกสร้างอาคาร</b>	การกรองตามกฎหมายที่มีอยู่ การควบคุมภายนอก	การประเมินผล การควบคุมภายนอก	ยังคงมีอยู่ ภัยมีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายนอก	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ กองช่าง

เทศบาลสำราญต่อไปนี้ อำเภอพิทักษ์ จังหวัดเชียงราย  
รายงานการประเมินผลและภาระปรับปรุงการควบคุมภัยใน  
สำหรับปีเดือนสุดท้ายที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง <sup>๑</sup> หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอันที่สำคัญของ หน่วยงานนั้นๆ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง <sup>๒</sup>	การประเมินผล <sup>๓</sup> การควบคุมภัยใน <sup>๔</sup> ที่มีอยู่	การประเมินผล <sup>๔</sup> การควบคุมภัยใน	ความเสี่ยงที่ <sup>๕</sup> ยังมีอยู่	การปรับปรุง <sup>๖</sup> การควบคุมภัยใน	หน่วยงานที่ <sup>๗</sup> รับผิดชอบ
กิจกรรม การพัฒนาครุภัณฑ์แล็ตติก วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาแล็ตติก ให้เป็นระบบและมีการจัดการ เรียนการสอนให้ได้ดุ柏ภาพ มาตรฐาน	- ศูนย์แล็ตติกและตึก มีความรุ่นความ เข้าใจเกี่ยวกับการ ประยุกต์ยุคใหม่ เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาแล็ตติก ให้เป็นระบบและมีการจัดการ เรียนการสอนให้ได้ดุ柏ภาพ มาตรฐาน	มีการจัดสรรงบประมาณ ผู้ดูแลเด็กเข้าร่วม การฝึกอบรมเรื่อง ประยุกต์ยุคใหม่ ภารกิจในช่อง สถานศึกษาและ การจัดทำ แผนพัฒนา	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ การศึกษาที่น้ำหนักเบา แต่ยังไม่ถูกต้องสมบูรณ์เพรียบ หัวใจแต่ยังคงต้อง ต้องแก้ไขปรับปรุงซึ่งอาจ รายละเอียดบางส่วนที่เป็นไป ตามรูปแบบฯ	ความเสี่ยง <sup>๕</sup> มีการจัดสรรงบประมาณ ผู้ดูแลเด็กเข้าร่วม การฝึกอบรมเรื่อง ประยุกต์ยุคใหม่ ภารกิจในช่อง สถานศึกษาและ การจัดทำ แผนพัฒนา	ใช้แนวทางในการจัดทำ แผนพัฒนาศูนย์ของ การศึกษาที่น้ำหนักเบา แต่ยังไม่ถูกต้องสมบูรณ์เพรียบ หัวใจในวงกว้าง เป็นแนวทางในการ ประเมินผลการดำเนินงาน และยกระดับคุณภาพ รวมถึงใช้เป็นเครื่องมือ ประเมินคุณภาพภายในของ สถานศึกษา	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑
กิจกรรม การพัฒนาครุภัณฑ์แล็ตติก วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาแล็ตติก ให้เป็นระบบและมีการจัดการ เรียนการสอนให้ได้ดุ柏ภาพ มาตรฐาน	- ศูนย์แล็ตติกและตึก มีความรุ่นความ เข้าใจเกี่ยวกับการ ประยุกต์ยุคใหม่ เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาแล็ตติก ให้เป็นระบบและมีการจัดการ เรียนการสอนให้ได้ดุ柏ภาพ มาตรฐาน	มีการจัดสรรงบประมาณ ผู้ดูแลเด็กเข้าร่วม การฝึกอบรมเรื่อง ประยุกต์ยุคใหม่ ภารกิจในช่อง สถานศึกษาและ การจัดทำ แผนพัฒนา	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ การศึกษาที่น้ำหนักเบา แต่ยังไม่ถูกต้องสมบูรณ์เพรียบ หัวใจแต่ยังคงต้อง ต้องแก้ไขปรับปรุงซึ่งอาจ รายละเอียดบางส่วนที่เป็นไป ตามรูปแบบฯ	ความเสี่ยง <sup>๕</sup> มีการจัดสรรงบประมาณ ผู้ดูแลเด็กเข้าร่วม การฝึกอบรมเรื่อง ประยุกต์ยุคใหม่ ภารกิจในช่อง สถานศึกษาและ การจัดทำ แผนพัฒนา	ใช้แนวทางในการจัดทำ แผนพัฒนาศูนย์ของ การศึกษาที่น้ำหนักเบา แต่ยังไม่ถูกต้องสมบูรณ์เพรียบ หัวใจในวงกว้าง เป็นแนวทางในการ ประเมินผลการดำเนินงาน และยกระดับคุณภาพ รวมถึงใช้เป็นเครื่องมือ ประเมินคุณภาพภายในของ สถานศึกษา	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑

ເໜັດປາລົດທ່ານຄອບເສຍຈະຄືນ ອຳນາຄອທິງ ຈັງຫວັດເຊີຍຮຽຍ  
ຮາຍງານການປະເມີນຜົນຜາແລະກາປັບປຸງກາຣຄວບຄຸມກາຍໃນ

ສໍາຮັບປັບປຸງສັດວັນທີ ๖๐ ເຖິວນ ກັນຍາຍານ ພ.ສ. ໂຂດວັດ

ກົດກຽມຕາມຄູ່ກໍາພາຍທີ່ຈັດຕັ້ງ ໜ່ວຍງານຫອງຮູ້ຫີ່ອກຮົງ ຕາມແນນກາຣດຳເນີນກາຣ ກາຣົກຄ່ອນທີ່ສຳຄັ້ນອອນ ໜ່ວຍຍານຮູ້/ວັດຖຸປະສົງ	ຄວາມສືບສັງ	ກາຮຄວບຄຸມກາຍໃນ <sup>ທີ່ມີຢູ່</sup>	ກາປປະເມີນຜົນຜາ ກາຮຄວບຄຸມກາຍໃນ	ຄວາມສືບສັງທີ່ ຢູ່ມີຢູ່	ກາປປະປຸງປຸງ ກາຮຄວບຄຸມກາຍໃນ	ກາປປະປຸງປຸງ ຮັບຜິດຊອບ
ກົດກຽມ ງານກາຣໃນແລະບໍ່ຜູ້ແຂ່ງງານ ພັດທຸນຂອງສົດຖານສຶກສາ	ບຸດຄາກາຣຫັກທີ່ ຮັບຜິດຊອບງານ ກາຣໃນແນນຄະບັບຜູ້ ແລະງານພັດທຸນຂອງ ຫຼັງພັດທຸນເຕີກ ເຫຼືອໃໝ່ກາຣປະສົງ	ກຳຫານດກາຣນັບ ຈານໃໝ່ເຈົ້າຫັນທີ່ ຫລັກປົງປົງທັນນາທີ່ ທາງຫັນກາຣໃນ ຫຼັງແຕ່ຍົກຈັດຫຼັອ ວາງແນນກາຣ	ຜູ້ຮັບຜິດຊອບງານກາຣໃນແນນມະ ບໍ່ຜູ້ຫີ່ຫັນຫຼຸງນີ້ກໍ່ພື້ນນາເດັກ ເລື້ອງຈົດຕາວມຮັກວາມເຫຼົາໃຈ ຫຼັງແຕ່ຍົກຈັດຫຼັອ ຮາຍໄດ້ສົດຖານສຶກສາ	ຈັດສິ່ງໃໝ່ເຈົ້າຫັນທີ່ໃຫ້ຮ່ວມ ອົບນັມກີຍກັກປົນຫຼາຄານ ກາຣໃໝ່ແລະບັນຫຼຸງຫຼັດທຸນ ຫຼັງແຕ່ຍົກຈັດຫຼັອ	ສານ ກ.ຢ. ໄມຕົວຫຼາຍ	ກອງກາຣສຶກສາ
ວັດຖຸປະສົງ	ເຫຼືອໃໝ່ກາຣປະສົງປະມາຍ ເຈິ່ງໄດ້ສົດຖານສຶກສາເປັນໄປ ຕາມຮຽນເນື່ອບໍາຫາ ທັນສື່ອສ້າງກາຣທີ່ ເກີຍຫຼັອງ	ຍົດຕືອນປົງປົງທັນ ຮະເປີຍບໍລະເລີຍ ໜັນສື່ອສ້າງກາຣໂດຍ ເຄົ່າງຄົດ	ປັບປຸງຕ່ອງປັບ ປັບປຸງຕ່ອງປັບ	ທັນສື່ອສ້າງກາຣ		

เพศบานดับเบลย์เจตี้ยน อําเภอโพธิ์ จังหวัดเชียงราย  
รายงานการประเมินผลและ การปรับปรุงการควบคุมภัยใน  
สำหรับปั้นสุคันธิ์ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กิจกรรมตามภาระหน้าที่จัด หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานนี้/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภัยใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	หมายเหตุที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การออกใบอนุญาตกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ วัสดุประสมสี เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจของ ประชาชนในกรุงเทพฯ ในการ ประเมินภัยคุกคามเข้าใจของ ประชาชน ให้กิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ ประเมินภัยคุกคามที่เป็นภัย ต่อสุขภาพ	ให้ความรู้ความเข้าใจ ความรู้ความเข้าใจ เตือนภัยต่อภัย กิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ ประเมินภัยคุกคามที่ เป็นภัยต่อสุขภาพ	การควบคุมที่มีอยู่ เข้าใจและประเมิน เกี่ยวกับเพศบานดับ เกี่ยวกับกิจการที่ เป็นภัยต่อสุขภาพ วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถติดตาม เรียกฟ้องได้ระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	การประเมินรู้ ประชชาที่ประเมิน ให้ประชชาที่ ทราบมาแล้วต้อง รายงานให้ทราบ ให้ทราบ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ กองสาธารณสุข แหล่งเรียนรู้ต่อไป	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ ประเมินให้ความรู้ ประชชาที่มีพื้นฐานให้ประชชาที่ กิจการก่อนโดยไม่ได้จัดให้ เทศบาลออกตราจสอบผล อนุญาตก่อนประเมินภัยคุกคาม ประเมินภัยคุกคามที่ เป็นภัยต่อสุขภาพ
กิจกรรม การออกใบอนุญาตกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ วัสดุประสมสี เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจของ ประชาชน ให้กิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ ประเมินภัยคุกคามที่เป็นภัย ต่อสุขภาพ	ให้ความรู้ความเข้าใจ ความรู้ความเข้าใจ เตือนภัยต่อภัย กิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ ประเมินภัยคุกคามที่ เป็นภัยต่อสุขภาพ	การควบคุมที่มีอยู่ เข้าใจและประเมิน เกี่ยวกับเพศบานดับ เกี่ยวกับกิจการที่ เป็นภัยต่อสุขภาพ วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถติดตาม เรียกฟ้องได้ระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	การประเมินรู้ ประชชาที่ประเมิน ให้ประชชาที่ ทราบมาแล้วต้อง รายงานให้ทราบ ให้ทราบ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ กองสาธารณสุข แหล่งเรียนรู้ต่อไป	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ ประเมินให้ความรู้ ประชชาที่มีพื้นฐานให้ประชชาที่ กิจการก่อนโดยไม่ได้จัดให้ เทศบาลออกตราจสอบผล อนุญาตก่อนประเมินภัยคุกคาม ประเมินภัยคุกคามที่ เป็นภัยต่อสุขภาพ

เทศบาลตำบลศรีเมือง อำเภอเมือง จังหวัดเชียงราย  
รายงานการประเมินผลและ การปรับปรุงการควบคุมภัยใน

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการ ภารกิจอันที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย ที่มีอยู่	การควบคุมภัยใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภัยใน	ความเสียหายที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภัยธรรมชาติที่อาจเกิดขึ้น และการเฝ้าระวังภัยใน ประจำปี	ไม่สามารถเฝ้าระวังภัยในได้ ขาดเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานและพำน ตัวภัยในได้	ไม่สามารถเฝ้าระวังภัยในได้ ขาดเจ้าหน้าที่ที่ เฝ้าระวังภัยในได้	ไม่สามารถเฝ้าระวังภัยในได้ ขาดเจ้าหน้าที่ที่ เฝ้าระวังภัยในได้	ไม่สามารถเฝ้าระวังภัยในได้ ขาดเจ้าหน้าที่ที่ เฝ้าระวังภัยในได้	ไม่สามารถเฝ้าระวังภัยในได้ ขาดเจ้าหน้าที่ที่ เฝ้าระวังภัยในได้	ไม่สามารถเฝ้าระวังภัยในได้ ขาดเจ้าหน้าที่ที่ เฝ้าระวังภัยในได้
ภัยธรรมชาติที่อาจเกิดขึ้น และการเฝ้าระวังภัยใน ประจำปี	ขาดเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานและพำน ตัวภัยในได้	ขาดเจ้าหน้าที่ที่ เฝ้าระวังภัยในได้	ขาดเจ้าหน้าที่ที่ เฝ้าระวังภัยในได้	ขาดเจ้าหน้าที่ที่ เฝ้าระวังภัยในได้	ขาดเจ้าหน้าที่ที่ เฝ้าระวังภัยในได้	ขาดเจ้าหน้าที่ที่ เฝ้าระวังภัยในได้

เทศบาลต่ำบ่อเชียงค่าย อำเภอทึง จังหวัดเชียงราย  
รายงานการประเมินผลและ การปรับปรุงการควบคุมภัยใน  
สำหรับปีสื้นสุดทั้วที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กิจกรรมตามกฎหมายที่ต้องดำเนินการกิจกรรมตามแผนการดำเนินการ การกิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานรักษาความสงบเรียบร้อย	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภัยใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภัยใน	ความเสี่ยงที่ ยังไม่ยุบ	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมตามกฎหมายที่ต้องดำเนินการกิจกรรมตามแผนการดำเนินการ การกิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานรักษาความสงบเรียบร้อย	วางแผนการดำเนินการ การกิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานรักษาความสงบเรียบร้อย	วางแผนการดำเนินการ การกิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานรักษาความสงบเรียบร้อย	วางแผนการดำเนินการ การกิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานรักษาความสงบเรียบร้อย	วางแผนการดำเนินการ การกิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานรักษาความสงบเรียบร้อย	วางแผนการดำเนินการ การกิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานรักษาความสงบเรียบร้อย	แผนการดำเนินการ การกิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานรักษาความสงบเรียบร้อย

เทศบาลต่าบลเชิงชลคีรียน อําเภอโพธิ์ จังหวัดเชียงราย  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสืบเนื่องด้วยที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กิจกรรมตามกฎหมายที่ต้อง ห่วงว่างานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการ ภาครัฐอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัฒนธรรม	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หมายเหตุที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดทำแผนตรวจสอบ ประจำปี วัฒนธรรม	บางกิจกรรมให้ ตรวจสอบ มีการ ปรับเปลี่ยน เพื่อให้การปฏิบัติการตามแผน ตรวจสอบประจำปี เป็นไปตาม แผนฯ	กำหนดกิจกรรมให้ วางแผนตรวจสอบ ประจำปีให้ เหมาะสมกับ ตรวจสอบประจำปี ทำการกิจกรรมที่ เป็นไปตาม แผนฯ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถติดตาม เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	วางแผนการดำเนินงาน ก่อ ณ ภาร จ ด ท า แ น น ตรวจสอบประจำปี ล่วงหน้า และชัดเจน	- วางแผนการดำเนินงาน ก่อ ณ ภาร จ ด ท า แ น น ตรวจสอบประจำปี ล่วงหน้า วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ หน่วยตรวจสอบ ตรวจสอบประจำปี รายงาน แก้ไขใน

(นายบุญศักดิ์ ใจอ่อน)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเชียงค่าย

วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน  
(กรณีไม่มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกต)

เรียน นายเทศมนตรีตำบลเชียงเคียน

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

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเชียงเคียนมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ตามความเสี่ยงที่มีอยู่ ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การพัฒนาบุคลากร

การปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรต่อผู้บริหารเพื่อให้ดำเนินการในการส่งเสริมพัฒนาบุคลากรได้อย่างมีประสิทธิภาพและทั่วถึง

๑.๒ การใช้และคุ้มครองส่วนกลาง

การรับปรุงการควบคุมภายใน ให้รายงานการขอใช้รถยนต์ส่วนกลางต่อผู้บังคับบัญชาในทันที กำหนดให้ผู้ดูแลรักษาภาระน้ำหนักเก็บรักษาในสถานที่ปลอดภัย

๑.๓ การรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน บุคลากรเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องหมั่นศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการแนวปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ เข้ารับการฝึกอบรมในด้านการจัดทำบัญชีภาครัฐตามหลักสูตรที่กรมบัญชีกลางกำหนด

๑.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี การปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งกองคลัง ที่ ๔๗๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๕ กรกฎาคม ๒๕๖๖ อย่างเคร่งครัด

๑.๕ การก่อสร้าง สำรวจ ออกแบบงานก่อสร้าง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ขอให้ผู้นำในหน่วยบ้านได้รับรองสอบทานแนวเขตของสถานที่ในเบื้องต้น เจ้าหน้าที่ออกสำรวจสถานที่โครงการก่อนการออกแบบงานก่อสร้าง สอบถามแนวทางเดียวกับสำนักงานที่ดิน

### ๑.๖ การขออนุญาตปลูกสร้าง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน การประชาสัมพันธ์เน้นย้ำ ให้ผู้นำแจ้งข้อมูล ข่าวสารเน้นย้ำในหมู่บ้านอยู่เสมอ ออกให้ความรู้ แจ้งขั้นตอนการขออนุญาต ให้ครบถ้วน ชัดเจน และ แนวทางที่ถูกต้องให้ประชาชนทราบ ผ่านสื่อออนไลน์ต่างๆ

### ๑.๗ การพัฒนาครูและผู้ดูแลเด็ก

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ใช้แนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาศึกษาและ คุณภาพมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ พ.ศ.๒๕๖๒ เป็นแนวทางในการประเมินผลการ ดำเนินงานและยกระดับคุณภาพ รวมถึงใช้เป็นเครื่องมือประกันคุณภาพภายในของสถานศึกษา

### ๑.๘ งานการเงินและบัญชีและงานพัสดุของสถานศึกษา

การปรับปรุงการควบคุมภายใน จัดส่งให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับงาน ด้านการเงินและบัญชีพัสดุของสถานศึกษา

### ๑.๙ การออกแบบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ส่งเสริมให้ความรู้ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบมากขึ้นโดยผ่านสื่อออนไลน์ จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้ประกอบกิจการต่างๆ ในเขตพื้นที่ เทศบาล

### ๑.๑๐ การเบิกจ่ายเงินของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล

การปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้เจ้าหน้าที่กองคลังเป็นที่ปรึกษาในการ ดำเนินการเบิกจ่ายและการจัดทำบัญชี มีการสอบทาน ตรวจสอบ ให้คำแนะนำ ของหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน

### ๑.๑๑ การจัดทำภาระเบิกจ่ายเงินในหน่วยตรวจสอบภายใน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน วางแผนการดำเนินงานภายในหน่วย ตรวจสอบภายในล่วงหน้าและชัดเจน

### ๑.๑๒ การจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี

การปรับปรุงการควบคุมภายใน วางแผนการดำเนินงานก่อนการจัดทำแผน ตรวจสอบประจำปี ล่วงหน้าและชัดเจน

(ลงชื่อ)

(นางสาวรชต จิตนาภินทร์)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ  
วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

-ବେଳିପାଇଁ-  
-କାନ୍ଦିଲାରୀ-

พัฒนาศักยภาพ ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้

រឿងបាយចេតនាប្រជាពលរដ្ឋបានក្លាយជាការពិនិត្យការងារ

ສຳພາກຮັບປຶກສິນເຫດຈົກນີ້ ສອງ ເຊື່ອນ ກົມຍາຍນ ພ.ສ. ໜະຕູນຂອງ

ສຳນັກປັດທະບາລ ເຮັດວຽກຕົ້ນເຖິງເມືອງ

ຮາຍລາຍນັ້ນພະນັກງານກ່ຽວຂ້ອງກົດມາຈຸດຕະກຳການປະເທດລາວ

សំណងជើងក្នុងបន្ទាន់ទៅក្នុងការរួមចិត្ត។

၁၂၈

ମୁଦ୍ରଣ କାର୍ଯ୍ୟ

四百一

## กองคสสฯ เทศบาลตำบลเขียงเคียน

### รายงานการประเมินผลและภาระปรับปรุงการควบคุมภัยใน

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กิจกรรมตามภาระหน้าที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ทางแผนการต่อไปน้านการภารกิจ อันที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสีย หาย	การควบคุมภัยในพื้นที่	การประเมินผล การควบคุมภัยใน	ความเสียที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	หมายเหตุ รับผิดชอบ
<b>ภาระรับ</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การรายงาน การเงินและเบัญชี</li> <li>การรายงานภาระเงินเด tam</li> <li>มาตรฐานภาระเบัญชีภาครัฐ</li> <li>และหมายบานภาระเบัญชี</li> <li>ภาควิธี</li> <li>วัตถุประสงค์</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบต้องมีนั้น</li> <li>ศักยภาพระดับสูงต้อง การนำเสนอต่อสาธารณะ</li> <li>กรรมบัญชีกล่องชุด</li> <li>ทำให้หน่วยงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การควบคุมที่มีอยู่</li> <li>สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง</li> <li>วางแผนและการ ประเมินผล</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบต้องมีนักศึกษา ระดับหนึ่งสื่อสารง่ายและ ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ</li> <li>หน่วยงานภาระเงินล่าช้า กว่าเดิม</li> <li>ใช้รับภาระฝึกอบรมให้ด้าน การจัดทำบัญชีภาคธุรกิจ หลักสูตรที่กรมบัญชีกลาง กำหนด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การรายงานภาระเงินเด tam และการดำเนินการเบัญชี ภาคธุรกิจตามหลักสูตรที่ กรมบัญชีกลางกำหนด</li> </ul>	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑
<b>ภาระจ่าย</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ภาษีอากร</li> <li>ภาษีธุรกิจเฉพาะ</li> <li>ภาษีอากรที่ต้องชำระ ประจำปี</li> <li>ภาษีอากรที่ต้องชำระ ประจำเดือน</li> <li>ภาษีอากรที่ต้องชำระ ประจำวัน</li> <li>ภาษีอากรที่ต้องชำระ ประจำเดือน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบต้องมีนั้น</li> <li>ศักยภาพระดับสูงต้อง การนำเสนอต่อสาธารณะ</li> <li>กรรมบัญชีกล่องชุด</li> <li>ทำให้หน่วยงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>การควบคุมที่มีอยู่</li> <li>สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง</li> <li>วางแผนและการ ประเมินผล</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบต้องมีนักศึกษา ระดับหนึ่งสื่อสารง่ายและ ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ</li> <li>หน่วยงานภาระเงินล่าช้า กว่าเดิม</li> <li>ใช้รับภาระฝึกอบรมให้ด้าน การจัดทำบัญชีภาคธุรกิจ หลักสูตรที่กรมบัญชีกลาง กำหนด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การรายงานภาระเงินเด tam และการดำเนินการเบัญชี ภาคธุรกิจตามหลักสูตรที่ กรมบัญชีกลางกำหนด</li> </ul>	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑

## กองคสสฯ เทศบาลตำบลเชียงเคียน

## รายงานการประเมินผลและภาระความต้องการรายปี

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กิจกรรมตามภาระที่จัดทำ หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ทางแผนการต้านนักการการก่อ อุบัติสิ่งของห่วงยางฯรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภัยพิบัติ	การประยุกต์ใช้ การควบคุมภัยพิบัติ	ความเสียหาย ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัยพิบัติ	หมายเหตุ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการเงินและ บัญชี	- เจ้าหน้าที่ขาด ความซื่อสัตย์ในการ บันทึกบัญชี เพื่อให้การลงบัญชีได้อย่าง ถูกต้องสมบูรณ์และ ตรวจสอบได้อย่าง ประสิทธิภาพตามระเบียบฯ แล้ว	- ติดตามข้อมูลข่าวสารใน การเปลี่ยนแปลงและวิเคราะห์ ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ หรือพัฟกับรายการจาก วิทยากรที่ได้บรรยายไป เรื่องนี้	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้มากขึ้น หนึ่งแต่ละด้าน <sup>ดัง</sup> วางแผนและการ บังคับใช้	- เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ ในการบันทึกบัญชี ในบาง รายการ บันทึกบัญชีในระบบ e - less	- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการปฏิบัติงานด้าน <sup>ดัง</sup> การเงินและบัญชี - การปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่ง กองคลังที่ ๔๗๐/๑๕๖๑ ลงวันที่ ๔ กรกฎาคม ๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด	๓๐ ก.ย. ๑๕๖๑ กองคลัง

ผู้ผู้ดูแลรายการ

(นางพรหมนา สมฤทธิ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ตำแหน่ง

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๑

## กองช่าง เทศบาลตำบลเชียงเตียน

## รายงานการประเมินผลและภาพรวมปัจจุบันความต้องการ

สำหรับปรับปรุงศรัทธาที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กิจกรรมตามภาระหน้าที่อันด้วย หน่วยงานของสหกิจและการให้ ความเห็นชอบต่อผู้อำนวยการภารกิจ อันที่สำคัญของหน่วยงานรักษา <sup>รัฐ/ วัฒนธรรม</sup>	ความเสีย หาย	การควบคุมภัยในพื้นที่	การประเมินผล การควบคุมภัยใน	ความเสียที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง ความภัยใน	การปรับปรุง ความภัยใน	หมายเหตุ รับผิดชอบ
กิจกรรม การก่อสร้าง สำราญ ออกแบบงานก่อสร้าง วัสดุประสงค์	การสำรวจแนวเขต พื้นที่จะดำเนินการ ก่อสร้างโครงการ หลังจากโครงสร้าง ผ่านการประชุม พบว่าสถานที่จะ ก่อสร้างแห่งนี้ไม่ อยู่ในพื้นที่ที่ได้รับ อนุมัติ	๑.เจ้าหน้าที่ออกสำรวจ สถานที่โครงการก่อนการ ออกแบบงานก่อสร้าง หลังจากโครงสร้าง ผ่านการประชุม พบว่าสถานที่จะ ก่อสร้างแห่งนี้ไม่ อยู่ในพื้นที่ที่ได้รับ อนุมัติ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง <sup>ใช้</sup> วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	- เจ้าของสถานที่ส่วนบุคคล ไม่ได้อาศัยในพื้นที่บ้าน ทำ ให้กรองลูกค้าเข้ามาที่บ้าน ซองเอกสารที่แนบมาด้วย สองมาตรฐานที่ไม่เป็นทัน ใจหน้าที่ออกสำรวจ สอบถามข้อมูล จกบุคคลที่ เกี่ยวข้อง หรือ ต้องจดต่อ หน่วยงานที่ดิน ทำให้การดำเนิน การจัดการร่องรอยมาก สำหรับคนก่อสร้าง มีความล่าช้า	๑.ขอให้ผู้ໃ่ในพื้นที่บ้าน ได้รับรองลูกค้าแบบนิวนอร์ม ของบ้าน ๒.เจ้าหน้าที่ออกสำรวจ สอบถามข้อมูล จกบุคคลที่ เกี่ยวข้อง หรือ ต้องจดต่อ หน่วยงานที่ดิน ทำให้การดำเนิน การจัดการร่องรอยมาก สำหรับคนก่อสร้าง มีความล่าช้า	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑	กองช่าง
กิจกรรม การก่อสร้าง สำราญ ออกแบบงานก่อสร้าง วัสดุประสงค์	๑.เพื่อให้โครงสร้างผ่านการ ประชุมของหน่วยงาน สามารถดำเนินการเป็นไป อย่างถูกต้อง ไม่คุกคาม สถานที่ส่วนบุคคล ๒.เพื่อสำรวจสถานที่จริงให้ พร้อมก่อนดำเนินโครงการ ก่อสร้าง	๑.เจ้าหน้าที่ออกสำรวจ สถานที่ก่อสร้าง สำราญ หลังจากโครงสร้าง ผ่านการประชุม พบว่าสถานที่จะ ก่อสร้างแห่งนี้ไม่ อยู่ในพื้นที่ที่ได้รับ อนุมัติ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง <sup>ใช้</sup> วางแผนการ ปรับปรุงต่อไป	- เจ้าของสถานที่ส่วนบุคคล ไม่ได้อาศัยในพื้นที่บ้าน ทำ ให้กรองลูกค้าเข้ามาที่บ้าน ซองเอกสารที่แนบมาด้วย สองมาตรฐานที่ไม่เป็นทัน ใจหน้าที่ออกสำรวจ สอบถามข้อมูล จกบุคคลที่ เกี่ยวข้อง หรือ ต้องจดต่อ หน่วยงานที่ดิน ทำให้การดำเนิน การจัดการร่องรอยมาก สำหรับคนก่อสร้าง มีความล่าช้า	๑.ขอให้ผู้ໃ่ในพื้นที่บ้าน ได้รับรองลูกค้าแบบนิวนอร์ม ของบ้าน ๒.เจ้าหน้าที่ออกสำรวจ สอบถามข้อมูล จกบุคคลที่ เกี่ยวข้อง หรือ ต้องจดต่อ หน่วยงานที่ดิน ทำให้การดำเนิน การจัดการร่องรอยมาก สำหรับคนก่อสร้าง มีความล่าช้า	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑	กองช่าง

กองซ่าง เทศบาลตำบลเขียงเตียน

รายงานการประเมินผลและกำรปรับปรุงการควบคุมภัยไข้

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

กิจกรรมตามภารกิจของรัฐวิสาหกิจ ตามแผนการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม/ อันที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัดประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง ภัยมืออยู่	การควบคุมภัยไข้	การประเมินผล การควบคุมภัยไข้	การปรับปรุง การควบคุมภัยไข้	ประเมินที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การออกอัตรากำลัง ใบอนุญาตประกอบธุรกิจ น้ำดูประดังค์	การออกอัตรากำลัง ใบอนุญาตประกอบธุรกิจ น้ำดูประดังค์	มีการประชุมทีมผู้มีอยู่ ประจำท่านให้ทราบถึงภัย ไข้ที่เกิดขึ้นในพื้นที่ ขออนุญาตประกอบธุรกิจ ออกใบอนุญาตประกอบ อาชาร ให้เจ้าของธุรกิจ ดำเนินการก่อสร้าง ก่อสร้างในเขตเทศบาล เป็นไปตามระเบียบฯ ๑.เพื่อให้การออกอัตรากำลัง ก่อสร้างในเขตเทศบาล เป็นไปตามระเบียบฯ	การออกอัตรากำลัง ใบอนุญาตประกอบธุรกิจ ไม่ได้ ขออนุญาตประกอบธุรกิจ ออกใบอนุญาตประกอบ อาชาร ก่อนที่จะ ดำเนินการก่อสร้าง	การดำเนินการที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้มากที่สุด ที่ส่วนตัวยังคงต้อง วางแผนการรับรองสิ่งปลูก สร้างในภัยหลัง บริโภคและทางที่ ถูกต้องให้ประชาชนทราบ ผ่านสื่อออนไลน์ต่างๆ	ยังคงมีภัยไข้ ประจำท่านที่ดำเนินการ ก่อสร้างก่อตนที่สุด โดยมาจากการรับรองสิ่งปลูก สร้างในภัยหลัง บริโภคและทางที่ ถูกต้องให้ประชาชนทราบ ผ่านสื่อออนไลน์ต่างๆ

ผู้อู้ผู้รับผิดชอบ

(นายสมชายศักดิ์ เรืองฤทธิ์)

ที่ดำเนินการ นายท่า ใจรักษาพันธุ์ รักษาราชการแทน

(ผู้อำนวยการฯ)

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๒

ក្រុងការរំលែកប្រចាំឆ្នាំ និងការប្រើប្រាស់បច្ចេកទេស និងការប្រើប្រាស់បច្ចេកទេស

รายงานการประเมินผลและภาระคุณภาพใน

ສຳພາບປະເປົ້ນສັງຄູດວັນທີ ၁၀ ເດືອນ ກິນຍາຍານ ພ.ສ. ໄກສອນ

กิจกรรมตามภาระหมายที่จัดตั้ง พัฒนาของรัฐหรือการกิจ กรรมแผนการดำเนินการ การกิจอันที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัสดุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน และการควบคุมภายนอก	การประมวลผล และการควบคุมภายนอก	ความเสี่ยงที่ ยังไม่รู้	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- ศรัทธาดูแลเด็ก ฝึกอบรมครุภัณฑ์ดูแลเด็ก เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก ให้เป็นระบบและมีการจัดการ เรียนการสอนให้เด็กสามารถ มาต่อรักษา	มีการจัดตั้งศูนย์อบรม ผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การฝึกอบรมเรื่อง ประภันคุณภาพ ภายในของ สถาบันศึกษาและ การจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษา เบื้องต้นตาม มาตรฐานที่ต้อง <sup>จะ</sup> ดำเนินการ ตามระเบียบฯ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ การประนับคุณภาพ ภายในของ สถาบันศึกษาและ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษา	ความเสี่ยง เมื่อเด็กที่ได้รับ การศึกษาที่น้ำหนักเด็ก แต่ไม่ถูกต้องสมบูรณ์เพรา ต้องแก้ไขปรับปรุงส่วนที่เป็นไป รายการอุดบกส่องสวัสดิ์ในปัจจุบัน ตามระเบียบฯ	ใช้งานหาก ไม่ได้ตามที่ต้อง <sup>จะ</sup> ดำเนินการ เป็นแนวทางในการ ประเมินผลการดำเนินงาน และยังคงต้อง <sup>จะ</sup> รวมถึงเป็นเครื่องมือ <sup>จะ</sup> ประเมินคุณภาพภายในของ สถานศึกษา	ใช้งานหาก ไม่ได้ตามที่ต้อง <sup>จะ</sup> ดำเนินการ เป็นแนวทางในการ ประเมินผลการดำเนินงาน และยังคงต้อง <sup>จะ</sup> รวมถึงเป็นเครื่องมือ <sup>จะ</sup> ประเมินคุณภาพภายในของ สถานศึกษา	ศธ. ก.ย. น.ส.ว.๗ กองการศึกษา
- ศรัทธาดูแลเด็ก ฝึกอบรมครุภัณฑ์ดูแลเด็ก เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก ให้เป็นระบบและมีการจัดการ เรียนการสอนให้เด็กสามารถ มาต่อรักษา	มีการจัดตั้งศูนย์อบรม ผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การฝึกอบรมเรื่อง ประภันคุณภาพ ภายในของ สถาบันศึกษาและ การจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษา เบื้องต้นตาม มาตรฐานที่ต้อง <sup>จะ</sup> ดำเนินการ ตามระเบียบฯ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ การประนับคุณภาพ ภายในของ สถาบันศึกษาและ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษา	ความเสี่ยง เมื่อเด็กที่ได้รับ การศึกษาที่น้ำหนักเด็ก แต่ไม่ถูกต้องสมบูรณ์เพรา ต้องแก้ไขปรับปรุงส่วนที่เป็นไป รายการอุดบกส่องสวัสดิ์ในปัจจุบัน ตามระเบียบฯ	ใช้งานหาก ไม่ได้ตามที่ต้อง <sup>จะ</sup> ดำเนินการ เป็นแนวทางในการ ประเมินผลการดำเนินงาน และยังคงต้อง <sup>จะ</sup> รวมถึงเป็นเครื่องมือ <sup>จะ</sup> ประเมินคุณภาพภายในของ สถานศึกษา	ใช้งานหาก ไม่ได้ตามที่ต้อง <sup>จะ</sup> ดำเนินการ เป็นแนวทางในการ ประเมินผลการดำเนินงาน และยังคงต้อง <sup>จะ</sup> รวมถึงเป็นเครื่องมือ <sup>จะ</sup> ประเมินคุณภาพภายในของ สถานศึกษา	ศธ. ก.ย. น.ส.ว.๗ กองการศึกษา

## กองการศึกษา เทศบาลตำบลซึ่งดังต่อไปนี้

รายงานการประเมินผลและภาระปรับปรุงการควบคุมภายนอก

สำหรับปีสืบสุ่ดงวดที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการ การกิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานธุรกิจ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภายนอก ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายนอกภายใน	การปรับปรุง การควบคุมภายนอกภายใน	หมายเหตุ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานการเงินและบัญชีและงาน พัสดุของสถานศึกษา	บุคลากรหลักที่ รับผิดชอบงาน การเงินและบัญชี และงานพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กำหนดการแบ่ง งานให้เจ้าหน้าที่ หลักประกันหน้าที่ ทางด้านการเงิน และบัญชี โดย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ร้อยละห้าสิบ ห้าเปอร์เซ็นต์ ของการดำเนิน การ	ผู้รับผิดชอบงานการเงินและ บัญชีพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจ ที่จำเป็นที่มากพอในระดับ รายได้สถานศึกษา	จัดสร้างให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมเกี่ยวกับงานด้าน การเงินและบัญชีพัสดุของ สถานศึกษา	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗	กองการศึกษา

(นางสาวปิยวัฒา พาระฤทธิ์)  
ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๑

ผู้ผู้รายงาน

ตำแหน่ง

(นายอุณายกากอรากองการศึกษา)

กิจกรรมตามภาระหน้าที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนกวาร์ด้านนักการ การกิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานนักวัฒนธรรม	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การออกใบอนุญาตให้จัดการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ <u>วัฒนธรรมศิลป์</u> เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ประชาชนใน การป้องกัน อันตรายต่อสุขภาพ	ประชชนชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับสิ่งของที่ กิจกรรมที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ	ให้ความรู้ความ เข้าใจแก่ประชาชน เกี่ยวกับสิ่งของที่ ได้ยังกับกิจกรรมที่ เป็นอันตรายต่อ สุขภาพ	การควบคุมที่มีอยู่	กระบวนการป้องกันจัดการโดย ไม่ได้ขออนุญาต หรือ ประกอบ กิจการก่อน โดยไม่ได้แจ้งให้ ทราบมากรึไม่เคยผ่านต่อ ออนไลน์	๑.ส่งเสริมให้ความรู้ ประชาชนพื้นที่ให้ประชชนฯ ทราบมากรึไม่เคยผ่านต่อ ออนไลน์	๑๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	
กิจกรรม การออกใบอนุญาตให้จัดการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ <u>วัฒนธรรมศิลป์</u> เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ประชาชนใน การป้องกัน อันตรายต่อสุขภาพ	ประชชนชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับสิ่งของที่ กิจกรรมที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ	ให้ความรู้ความ เข้าใจแก่ประชาชน เกี่ยวกับสิ่งของที่ ได้ยังกับกิจกรรมที่ เป็นอันตรายต่อ สุขภาพ	การควบคุมที่มีอยู่	กระบวนการป้องกันจัดการโดย ไม่ได้ขออนุญาต หรือ ประกอบ กิจการก่อน โดยไม่ได้แจ้งให้ ทราบมากรึไม่เคยผ่านต่อ ออนไลน์	๒.จัดอบรมให้ความรู้แก่ ประชาชนกิจการต่างๆ ในการ เขียนพื้นที่เทศบาล	๑๐ ก.ย. ๒๕๖๗ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	

กิจกรรมตามภาระหน้าที่เจ้าดูด หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการ ภาครัฐอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	การปรับปรุง การควบคุมภายใน
กิจกรรม การเป็นจ่าจุ gereine ของ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ ตำบล วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน
กิจกรรมตามภาระหน้าที่เจ้าดูด หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการ ภาครัฐอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	การประเมินผล การควบคุมภายใน	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	การปรับปรุง การควบคุมภายใน

ກວດສອງ

ମୁଦ୍ରଣ ତଥା ପ୍ରକାଶକ ନାମ

ଦେବତାର ପାଦମୁଖ ଓ ପାଦମୁଖ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเชียงต่ายน  
รายงานการประเมินผลและภาระปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีงบประมาณสุดท้าย ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการ การกิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียจ ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียจที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หมายเหตุ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดทำภารกิจภายเดินใน หน่วยตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินของ หน่วยตรวจสอบภายในเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยตาม แผนการเบิกจ่าย	การดำเนินการ จัดทำภารกิจเบิกจ่าย ตามแผนการ เบิกจ่ายในไตรมาส ที่ ๑ ของปีงบประมาณ	วางแผนการ เบิกจ่ายให้ สอดคล้องกับ กิจกรรมโครงสร้าง ดำเนินงานในหน่วย ตรวจสอบภายใน	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังคงต้อง <sup>๑</sup> วางแผนการ ตรวจสอบภายใน	วางแผนการ เบิกจ่ายไม่เป็นไป ตามปกติ รวม ทั้งการกักจี้ ดำเนินการร่องรอย ปรับปรุงต่อไป	วางแผนการดำเนินการ เบิกจ่ายตาม มาตรฐานการดำเนินงาน ภายในหน่วยตรวจสอบ ภายใน ตามที่ได้ระบุไว้	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑ หน่วยตรวจสอบ ภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลศรีบูรณ์  
รายงานการประเมินผลคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามภัยใน  
สำหรับปีงบประมาณที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการ การกิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภัยใน การประழมภัยใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภัยใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนา เศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนพัฒนาฯที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ภัยทางการเมืองที่มีต่อ ภัยทางการเมืองที่มีต่อ ภัยทางการเมืองที่มีต่อ	การควบคุมภัยใน การประழมภัยใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	ความเสี่ยง ภัยทางการเมืองที่มีต่อ ภัยทางการเมืองที่มีต่อ ภัยทางการเมืองที่มีต่อ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ หน่วยงานที่รับผิดชอบ หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ผู้อ Zwearyman

(นางสาวอรุณ จิตนารินทร์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน  
วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

-ระดับส่วนงานย่อย-

○

○

สำนักปลัด เทศบาลตำบลเชียงเที่ยวน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

**องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง ๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๖. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบบ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๗. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๘. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๙. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>สำนักปลัด ได้ปฏิบัติตาม มาตรฐานคุณธรรม จริยธรรม ของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายใต้หน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรของ อปท. ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>สำนักปลัด มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกภาระที่ ดำเนินการ และเป้าหมายที่ศึกษาการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสาร ให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบ กับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้ การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑๐. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๑๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๑๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอน การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>สำนักปลัด มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุม ภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหาร มีการ กำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี ไว้ใน แผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยน และ ถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของ อปท. และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงาน เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑๓. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๑๔. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๑๕. การสื่อสารกับบุคลาภยนออกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p>	<p>สำนักปลัด มีการจัดทำอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตาม ภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ ข้อมูล ข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มีการ ให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุน ให้มีการ ปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียน ข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบ ที่ จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายใน ที่กำหนด</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๑๖. การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p> <p>๑๗. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของกระบวนการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถส่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>สำนักปลัด มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผล ในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่าง ทันท่วงทาย และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ชื่อผู้รายงาน

จ.พ.ก✓  
( นางสาวฐาภรณ์ ดุแก้ว )

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

กองคลัง เทศบาลตำบลเชียงเคียน  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง ๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๖. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๗. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๘. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๙. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>กองคลัง ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของ ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นใน หลักการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียน ให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายนอกหน่วยงาน 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>กองคลัง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการ และเป้าหมายที่ศึกษาการดำเนินงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสาร ให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และ ประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความ เสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบ กับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากร ทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตาม แผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ ต้องมีการ ปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้ การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></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>กองคลัง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุม ภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้ เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหาร มีการ กำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี ไว้ใน แผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยน และ ถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของ อปท. และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ ใน นโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกรอบวนงาน เพื่อ นำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงาน เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑๓. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๑๔. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๑๕. การสื่อสารกับบุคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p>	<p>กองคลัง มีการจัดทำอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตาม ภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ ข้อมูล ข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เช่น ที่อยู่ หันต่อเวลา มีการ ให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุน ให้มีการ ปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียน ข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบ ที่ จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายใน ที่กำหนด</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๑๖. การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p> <p>๑๗. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>กองคลัง มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผล ในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่าง ทันท่วงทาย และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นางพรธนา สมฤทธิ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

กองช่าง เทศบาลตำบลเชียงเคียน  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</b></p> <p>๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง ๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>กองช่าง ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของ ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นใน หลักการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียน ให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยผู้บริหารท้องถิ่น มีหัศคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภาระในหน่วยงาน 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><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๖. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบบท และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๗. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๘. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๙. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจ มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>กองช่าง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการ และเป้าหมายที่ศึกษาการดำเนินงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสาร ให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และ ประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความ เสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบ กับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากร ทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตาม แผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ ต้องมีการ ปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้ การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b>	
๑๐. การระบุและการพัฒนาภารกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	กองช่าง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหาร มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี ไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยน และถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของอปท. และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกระบวนงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
<b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>	
๑๑. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	กองช่าง มีการจัดทำอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ ข้อมูล ข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เช่นถือได้ หันต่อเวลา มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียน ข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบ ที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด
๑๒. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน	
<b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b>	
๑๓. การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	กองช่าง มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นรายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข
๑๔. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	

ชื่อผู้รายงาน

(นายณัทธกร เรืองฤทธิ์)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเขียงเดียน  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

**องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง ๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ปฏิบัติตาม มาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดย ผู้บริหารห้องถีน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายใต้หน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัด โครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการ ส่งเสริมให้บุคลากรของ อปท. ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของ บุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่าง ชัดเจน</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๖. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบบ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๗. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๘. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๙. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจ มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนด วัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายที่ศ ทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจ ของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจ ตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุม ความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อย ที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่ อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มี ความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑๐. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๑๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ที่นำไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๑๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอน การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</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><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑๓. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๑๔. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๑๕. การสื่อสารกับบุคลาภยนนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดหา อุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจ และมีการใช้ สารสนเทศในการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงาน ภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เช่นถือได้ ทันต่อความสามารถ ให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปใน ทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเรียน ข้อมูลสารสนเทศ และ ส่องสามารถในความรับผิดชอบ ที่จะเป็นการสนับสนุนให้ มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๑๖. การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p> <p>๑๗. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนด ปฏิทินเพื่อติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล และมีการ ติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความ เสี่ยงทุกวัด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการ ควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวปทิตา พาระคุณ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเขียงเคียน  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

**องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง</p> <p>๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๖. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบบทะเบียนความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๗. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๘. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๙. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ปฏิบัติตาม มาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพ และได้แจ้งเรียนให้ทุกคนตื่อปฏิบัติ โดยผู้บริหารห้องคิด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายนอกในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการ ส่งเสริมให้บุคลากรของอปท. ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายที่ทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจ ตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุม ความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเรียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติตาม อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความนำไปสู่ผลลัพธ์ที่ดี เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑๐. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๑๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ที่นำไปสู่นักเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๑๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอน การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</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><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></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>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการจัดทำอุปกรณ์ที่ เลือต่อการทำงานตามภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศใน การเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและ ภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มี การ ให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อ สนับสนุน ให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเตือน ข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานใน ความรับผิดชอบ ที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๑๖. การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p> <p>๑๗. การประเมินผลและสื่อสารข้อมูลพร่อง หรือ จุดอ่อนของกระบวนการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดปฏิทินเพื่อ ติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ โดยรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการ ดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล และมีการติดตาม ประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก หมวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุม ภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไข</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นายเอกวินทร์ กล่อมทรัพย์)  
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเชียงเคียน  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน มี ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง ๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</p> <p>๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๖. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๗. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๘. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๙. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติตาม มาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพ และได้แจ้งเวียนให้ทุกคนตื่นตัว โดยผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายใน หน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการ ส่งเสริมให้บุคลากรของ อปท. ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุก กิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายที่ศoghการ ดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจ ตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุม ความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติตาม อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑๐. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๑๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ที่นำไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๑๒. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอน การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม วัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหาร มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยี ไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการ แลกเปลี่ยน และถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับ บุคลากรของ อปท. และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดย กำหนดไว้ ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุก กระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่ การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></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>หน่วยตรวจสอบภายใน มีการจัดทำอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการ ทำงานตามภารกิจ และมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่าง เพียงพอ เนrmะสม เชื่อถือได้ ทันต่อเวลา มีการ ให้บริการ ต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุน ให้มี การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียน ข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบ ที่ จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายใน ที่กำหนด</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๑๖. การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p> <p>๑๗. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตาม ผล ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณี ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการ แก้ไข อย่างทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการ ดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกງวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความ มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความ เพียงพอ เนrmะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวรชต จิตนารินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเชียงเคียน อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย

ที่ ชร ๕๗๐๐๗ /๖๔

วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดવาระระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๖

เรียน นายกเทศมนตรี / หัวหน้าส่วนราชการทุกสำนักกอง

ตามที่กระทรวงการคลังกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตาม บทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐ ถือปฏิบัติ และให้หน่วยงานรัฐจัดทำภายใน ๙๐ วันหลังจากสืบปีงบประมาณ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแล นั้น

ดังนั้นเพื่อให้การจัดવาระระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ของเทศบาลตำบลเชียงเคียน 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
- รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖
- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวรชต จิตนารินทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็น .....

.....  
.....

(ลงชื่อ)

(นางสาวอาทิตยา วรารหิโภจน์)

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลเชียงเคียน

ความเห็น .....

.....  
.....

(ลงชื่อ)

(นายบุญมี ใจอ้าย)

นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคียน



คำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคียน

ที่ ๗๗๗ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยใน เทศบาลตำบลเชียงเคียน

\*\*\*\*\*

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบควบคุมภัยในที่ได้กำหนดไว้รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภัยในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภัยใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยใน ตามระเบียบฯ ดังต่อไปนี้

(๑) นางสาวอาทิตยา วราริโจน์	รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน	
	ปลัดเทศบาลตำบลเชียงเคียน	ประธานคณะกรรมการ
(๒) นางสาวธีตារณ์ ดูแก้ว	หัวหน้าสำนักปลัด	หัวหน้าคณะฯ
(๓) นางพรทนา สมฤทธิ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
(๔) นายณัทกร เรืองฤทธิ์	นายช่างโยธาชำนาญางาน	คณะทำงาน
(๕) นางปพิตตา พาระคุณ	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ	คณะทำงาน
(๖) นายเอกринทร์ กล่อมทรัพย์	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	คณะทำงาน
(๗) นางสาวอรุณรัตน์ จิตนารินทร์	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	คณะทำงาน
(๘) นางสาวชัญวิภา ฐานะกอง	นักจัดการงานทั่วไป	ผู้ช่วย

ปลัดเทศบาลตำบลเชียงเคียน เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยใน ของเทศบาลตำบลเชียงเคียน โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกส่วน สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภัยใน
๒. ให้ทุกส่วนรายงานการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเจ้าหน้าที่ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ ดังนี้
  - (๑) รายงานผลการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภัยใน - แบบ ปค. ๕
  - (๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน - แบบ ปค. ๕

/๓.ให้เจ้าหน้าที่.....

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

ระดับองค์กร

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค. ๑

๔. ให้ผู้ตรวจสอบภายใน สອบทานประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มดังนี้

๑. รายงานการสອบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน - แบบ ปค. ๖

๕. ให้เจ้าหน้าที่ ( Center ) ติดตามเร่งรัดทุกส่วน จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมี  
ปัญหาอุบัติ ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลเชียงเคียนทราบ โดยด่วน

๖. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตาม  
ประเมินผลการควบคุมภายในแก่ทุกสำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายบุญมี ใจอ้าย)

นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคียน



คำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคียน

ที่ ๗๑๗ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพใน

สำนักปลัด เทศบาลตำบลเชียงเคียน

\*\*\*\*\*

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคียน ที่ ๗๑๗/ ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุณภาพในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ แล้วรายงานการติดตามผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุณภาพในของเทศบาลตำบลเชียงเคียน ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพในของสำนักปลัดดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุณภาพใน จึงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพในของสำนักปลัด ดังต่อไปนี้

คณะทำงานติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพใน

๑. นางสาวธีรารณ์ ดูแก้ว	หัวหน้าสำนักปลัด	หัวหน้าคณะทำงาน
๒. นายชัยวุฒิ ธรรมสัล	นักทรัพยากรบุคคล	คณะทำงาน
๓. นางสาวลัดดาวัลย์ ทางarc	นิติกร	คณะทำงาน
๔. นางสาวสุรุณาร์ รัตนภิญโญกุล	เจ้าพนักงานธุรการ	คณะทำงาน
๕. สิบเอกสนันต์ ไชยสุนา	เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน	คณะทำงาน
๖. จ่าสิบเอกศุภพล พันธ์แก่น	เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาฯ	คณะทำงาน
๗. นางสาวขวัญวิภา ฐานะกอง	นักจัดการงานทั่วไป	เลขานุการฯ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพในติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพในของสำนักปลัด แล้วจัดสร้างรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพใน เทศบาลตำบลเชียงเคียน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายบุญมี ใจอ้าย)  
นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคียน



คำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคียน

ที่ ๗๗๗ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพใน  
กองคลัง เทศบาลตำบลเชียงเคียน

\*\*\*\*\*

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคียน ที่ ๗๗๗ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖ ให้ทุกส่วน  
รายงานติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการด้านคุณภาพในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานการติดตามผลให้คณะกรรมการจัด  
วางแผนด้านคุณภาพในของเทศบาลตำบลเชียงเคียน ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพในของกองคลังดำเนินการด้วยความเรียบร้อย<sup>C</sup>  
ถูกต้องตามมาตรฐานการด้านคุณภาพใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพในของ  
กองคลัง ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพใน

๑. นางพรธนา	สมฤทธิ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นางสาวเกศนี	สีสิทธิ์	นักวิชาการพัสดุ	คณะกรรมการ
๓. นางสาวศิลpa	สิงห์คำ	นักวิชาการจัดเก็บรายได้ คณะกรรมการ	คณะกรรมการ
๔. นางวีไลพร	คำน้อย	นักวิชาการเงินและบัญชี คณะกรรมการ	คณะกรรมการ
๕. นางสาวนันท์กัส	แก้วริษณ์	นักวิชาการคลัง	เลขานุการฯ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพในติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณ  
ภาพในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกอง ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผล  
ผลกระทบด้านคุณภาพใน เทศบาลตำบลเชียงเคียน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายบุญมี ใจอ้าย)  
นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคียน



คำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคียน

ที่ ๗๗๐ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพใน  
กองช่าง เทศบาลตำบลเชียงเคียน

\*\*\*\*\*

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคียน ที่ ๗๗๐ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖ ให้ทุกส่วน  
รายงานติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการด้านคุณภาพในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานการติดตามผลให้คณะกรรมการจัด  
วางแผนระบบคุณภาพในของเทศบาลตำบลเชียงเคียน ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ นี้

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย  
ถูกต้องตามมาตรฐานการคุณภาพใน จึงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพในของกองช่าง  
ดังต่อไปนี้

คณะทำงานติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพใน

๑. นายณภกร	เรืองฤทธิ์	นายช่างโยธา	หัวหน้าคณะทำงาน
๒. นายชุติพนธ์	ปันวน	นายช่างไฟฟ้า	คณะทำงาน
๓. นายมนตรี	สนัยมณฑ์	พนักงานขับเครื่องจักรกล	คณะทำงาน
๔. นายเจ	จักสุจันทร์	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	เลขานุการฯ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพในติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณ  
ภาพในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ ผู้อำนวยการกอง ทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผล  
ระบบคุณภาพใน เทศบาลตำบลเชียงเคียน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายบุญมี ใจอ้าย)

นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคียน



คำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคียน

ที่ ๗๗๑ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน  
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เทศบาลตำบลเชียงเคียน

\*\*\*\*\*

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคียน ที่ ๗๗๑ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖ ให้ทุกส่วน  
รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานการติดตามผลให้คณะกรรมการจัดวาง  
ระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเชียงเคียน ภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  
ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผล  
การควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๑. นางปพิตรา	พาระคุณ	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	หัวหน้าคณะทำงาน
๒. นางสาวนารีรัตน์	สายศักดิ์	ครู	คณะทำงาน
๓. นางเพ็ญศรี	ไชยโย	ครู	เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการวางแผนระบบควบคุมภายในติดตามประเมินผลระบบการควบคุม  
ภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองทุรaben เพื่อรายงาน  
คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลเชียงเคียน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายบุญมี ใจอ้าย)

นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคียน



คำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคียน

ที่ ๗๗๒ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยใน  
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลเชียงเคียน

\*\*\*\*\*

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคียน ที่ ๗๗๗ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖ ให้ทุกส่วน  
รายงานติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการด้านความคุ้มภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานการติดตามผลให้คณะกรรมการจัดวาง  
ระบบด้านความคุ้มภัยในของเทศบาลตำบลเชียงเคียนภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม  
ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการด้านความคุ้มภัยใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล  
การด้านความคุ้มภัยในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยใน

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

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการวางแผนระบบด้านความคุ้มภัยในติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้ม  
ภัยในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองทรัพย์ เพื่อรายงานคณะกรรมการ  
ติดตามประเมินผลกระทบด้านความคุ้มภัยใน เทศบาลตำบลเชียงเคียน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ลง ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายบุญมี ใจอ้าย)

นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคียน



คำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคียน

ที่ ๗๗๗ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพใน  
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเชียงเคียน

\*\*\*\*\*

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลเชียงเคียน ที่ ๗๗๗ / ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖ ให้ทุกส่วน  
รายงานติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุณภาพในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานการติดตามผลให้คณะกรรมการจัดวาง  
ระบบควบคุณภาพในของเทศบาลตำบลเชียงเคียนภายในวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพในของหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการด้วย  
ความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุณภาพใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณ  
ภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพใน

- |                              |  |
|------------------------------|--|
| ๑. นางสาวอาทิตยา วรรธโนรัตน์ | รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน               |
|                              | ปลัดเทศบาลตำบลเชียงเคียน หัวหน้าคณะกรรมการ |
| ๒. นางสาวรัชต์ จิตนารินทร์   | นักวิชาการตรวจสอบภายใน เลขาธุการ           |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพในติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณ  
ภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในทราบ เพื่อรายงาน  
คณะกรรมการติดตามประเมินผลกระทบด้านคุณภาพใน เทศบาลตำบลเชียงเคียน ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นายบุญมี ใจอ้าย)

นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคียน