



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ – วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒)

ของ

เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดย อปท. ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป ให้เสร็จสิ้นแล้วจัดส่งรายงานให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานระดับอำเภอ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ

เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์

๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๒

สารบัญ

เรื่อง

หน้าที่

- | | |
|---|----|
| - หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) | ๑ |
| - รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) | ๕ |
| - รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) | ๙ |
| - รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) | ๒๔ |

ภาคผนวก

หนังสือรับรองการประเมินผล
การควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอชนบท

เทศบาลตำบลชลลพวิบูลย์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลชลลพวิบูลย์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอชนบท

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

- การวิเคราะห์อัตรากำลัง ปริมาณงาน ไม่เพียงพอหรือเหมาะสม

- พนักงานบางคนขาดความรู้ในการพัฒนาปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานและไม่สนใจ

เข้ารับการฝึกอบรมพัฒนา

๑.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- ระบบการค้นหาหนังสือราชการจากหน่วยงานอื่นยังล่าช้าหากมีข้อราชการด่วนจะทำให้ปฏิบัติงานไม่ทันต่อกำหนดเวลา

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- สภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไม่สามารถพยากรณ์ล่วงหน้าได้ ประกอบกับขาดแคลนกำลังเจ้าหน้าที่และวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ ช่วงฤดูแล้งเกิดไฟไหม้หญ้าในที่ดินรกร้างว่างเปล่า

๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- พบการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข และประชาชนยังไม่มีตระหนักในการสร้างป้องกันสุขภาพของตนเองหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่มีกำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน ทั้งยังมีจำนวนงบประมาณไม่เพียงพอผู้ปฏิบัติงานขาดการปฏิบัติงานยังมีความไม่พร้อมของบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีอยู่น้อยทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์

๑.๕ กิจกรรมการจัดเก็บขยะและรักษาความสะอาด

- ยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ ซึ่งปัญหาเกิดจากรถเก็บขนสภาพเก่าทำให้เสียบ่อส่งผลให้งานไม่เป็นไปตามแผนการออกเก็บขนขยะ ยังคงเกิดการตกค้างของขยะในชุมชนในบางจุด

- ๑.๖ กิจกรรมการบริหารงบประมาณรายจ่าย
 - มีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง
- ๑.๗ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี
 - แผนพัฒนาฯ ไม่ตรง กับความต้องการของประชาชน
- ๑.๘ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ
 - ผู้สูงอายุไม่มารับเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพด้วยตนเอง มอบอำนาจให้ผู้อื่นมารับแทนซึ่งทำให้มีความเสี่ยงในการจ่ายเงินผิดคน
- ๑.๙ กิจกรรมการรับเรื่องร้องเรียน ตรวจสอบ แก้ไขปัญหาเรื่องเรียน
 - ขาดการติดตามผลการตรวจสอบเรื่องร้องเรียน
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านการส่งเสริมประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม
 - บุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้งานล่าช้าไม่ตรงตามเป้าหมาย/วัตถุประสงค์
- ๑.๑๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง
 - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน หน่วยงานที่ต้องการใช้พัสดุระบุรายละเอียดการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องการไม่ชัดเจน ทำให้เจ้าหน้าที่พัสดุมีการส่งเรื่องคืนแก้ไข ส่งผลให้การจัดหาล่าช้า และมีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ออกมาใช้บังคับใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจยังไม่เพียงพอ
- ๑.๑๒ งานการเงินและบัญชี
 - มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ระเบียบหลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการที่ออกมาใช้บังคับใหม่มีหลายฉบับ ทำให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอาจศึกษาระเบียบยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง
- ๑.๑๓ กิจกรรมการประมาณการราคางานก่อสร้าง
 - บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง
- ๑.๑๔ กิจกรรมด้านงานสาธารณูปโภค
 - มีภารกิจที่ให้ความอนุเคราะห์จากหน่วยงานทั้งภายนอกและภายใน จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้
- ๑.๑๕ กิจกรรมด้านงานบริหารการตรวจสอบ
 - เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมีเพียงคนเดียว ต้องทำการตรวจสอบการดำเนินงานของทั้งองค์กร อาจยังไม่ครบถ้วนตามแผนงานที่กำหนดไว้ และยังมีภารกิจนอกเหนือจากงานในหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งผู้บังคับบัญชามอบหมาย อีกทั้งระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ มีการปรับเปลี่ยนอยู่ตลอดเวลา
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล
 - ๒.๑.๑ จัดโครงการฝึกอบรมพัฒนาประสิทธิภาพการทำงาน
 - ๒.๑.๒ มีการจ้างเหมาบริการช่วยปฏิบัติงานในตำแหน่งที่สามารถช่วยเหลือการปฏิบัติหน้าที่
 - ๒.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
 - ๒.๒.๑ ลงทะเบียนรับหนังสือ ทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที
 - ๒.๒.๒ ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๓.๑ มีคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งรายชื่อ หมายเลขโทรศัพท์ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เพื่อให้ผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์ให้ทราบโดยทั่วกัน

๒.๓.๒ เสนอให้มีการประชุมซักซ้อมความเข้าใจผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อขอความร่วมมือประชาชน
เผ่าละวัง

๒.๓.๓ เตรียมความพร้อมด้านบุคลากรเครื่องมือต่างๆ

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๒.๔.๑ ออกพ่นสารป้องกันการแพร่ระบาดให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน

๒.๔.๒ เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน

๒.๔.๓ ติดตามประเมินผลออกตรวจพื้นที่ที่มีความเสี่ยงและรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ

๒.๕ กิจกรรมการจัดเก็บขยะและรักษาความสะอาด

๒.๕.๑ รณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการกำจัดขยะ และ
คัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง

๒.๕.๒ จัดทำแผนการปฏิบัติงานการจัดเก็บขยะในแต่ละวัน และประชาสัมพันธ์แผนการ
จัดเก็บขยะให้ประชาชนรับทราบ

๒.๖ กิจกรรมการบริหารงบประมาณรายจ่าย

๒.๖.๑ ซักซ้อมความเข้าใจให้ทุกส่วนราชการใช้งบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพและมีแผน
การใช้จ่ายเงิน

๒.๗ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี

๒.๗.๑ จัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ในแต่ละชั้นตอนไว้ล่วงหน้า
ให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน

๒.๗.๒ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนตระหนัก ถึงความสำคัญและประโยชน์ของการ
เข้าร่วมประชุมประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๗.๓ จัดช่วงเวลาการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้า
ร่วมการประชุมได้

๒.๗.๔ ยึดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับ
ใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่

๒.๘ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ

๒.๘.๑ กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องดำเนินการตรวจสอบเอกสารเกี่ยวกับรายชื่อ
และสิทธิของผู้สูงอายุและผู้พิการอย่างละเอียดก่อนการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพทุกครั้ง

๒.๙ กิจกรรมการรับเรื่องร้องเรียน ตรวจสอบ แก้ไขปัญหาร้องเรียน

๒.๙.๑ ติดตามผลการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลาเร่งรัดประสาน
หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในการเข้าตรวจสอบเรื่องร้องเรียน

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการส่งเสริมประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม

๒.๑๐.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพและพัฒนาทักษะ

๒.๑๐.๒ สรรหาบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งของงานนั้น

๒.๑๐.๓ มีการประเมินบุคลากรอย่างต่อเนื่องและมีมาตรการ/บทลงโทษในกรณีกระทำผิด

วินัยที่เข้มงวด

๒.๑๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๑๑.๑ กำชับให้หน่วยงานที่ต้องการใช้พัสดุ ระบุรายละเอียดที่สำคัญให้ครบถ้วน เพื่ออำนวยความสะดวกในการทำงาน

๒.๑๑.๒ จัดทำสมุดคู่มือรับเรื่องจากหน่วยงานที่ส่งเอกสาร เพื่อจะได้ทราบข้อบกพร่องของความล่าช้าในการทำงานและนำมาปรับปรุงต่อไป

๒.๑๑.๓ ให้ความรู้ ความเข้าใจ และขั้นตอนการทำงานกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๑.๔ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๑๒ งานการเงินและบัญชี

๒.๑๒.๑ ออกคำสั่งมอบหมายงานภายในกองคลัง

๒.๑๒.๒ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน

๒.๑๓ กิจกรรมการประมาณการราคางานก่อสร้าง

๒.๑๓.๑ จัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องในการคำนวณราคากลางเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๑๓.๒ ปฏิบัติตามแนวทางและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง

๒.๑๓.๓ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย และวิธีปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๔ กิจกรรมด้านงานสาธารณูปโภค

๒.๑๔.๑ แบ่งงานมอบหน้าที่ความรับผิดชอบพร้อมกำหนดระยะเวลาการดำเนินงาน

๒.๑๔.๒ จัดการบริหารงานและบุคลากรให้มีความสอดคล้องกัน

๒.๑๔.๓ ประสานหน่วยงานองค์กรต่างๆ ขอรับการสนับสนุนก่อนดำเนินการ เพื่อให้มีประสิทธิภาพ รวดเร็ว

๒.๑๕ กิจกรรมด้านงานบริหารการตรวจสอบ

๒.๑๕.๑ มีการปรับแผนการทำงานให้สามารถดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ตามแผน

๒.๑๕.๒ ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการตลอด และเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการตรวจสอบสม่ำเสมอ

ลงมือชื่อ

(นายสุวัฒน์ สุทธิ)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลชลบทวิบูลย์

วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔)

เทศบาลตำบลชลลพวิบูลย์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลชลลพวิบูลย์ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ นายกเทศมนตรีตำบลชลลพวิบูลย์มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีปลัดเทศบาลตำบลชลลพวิบูลย์ เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ เทศบาลตำบลชลลพวิบูลย์มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรของเทศบาลตำบลชลลพวิบูลย์ทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ ๒.๒ นายกเทศมนตรีตำบลชลลพวิบูลย์และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของเทศบาลตำบลชลลพวิบูลย์มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว เทศบาลตำบลชลลพวิบูลย์ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงจากความเสี่ยงเดิมที่รายงานไว้ ๑๑ งาน ๑๕ กิจกรรม ซึ่งจะต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป ๒.๓ นายกเทศมนตรีตำบลชลลพวิบูลย์มีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ นายกเทศมนตรีตำบลชลลพวิบูลย์มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงโดยแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ มีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลชลลพวิบูลย์มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการนำเทคโนโลยีและระบบ Internet มาเป็นตัวช่วยโดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ มีการประชาสัมพันธ์งานและการบริการต่างๆ ลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลชลลพวิบูลย์ หอกระจายข่าว แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ รวมถึงการจัดประชุมประชาคมต่างๆ เพื่อชี้แจงประชาสัมพันธ์ และรับฟังความคิดเห็นของประชาชน และรวมถึงการติดต่อสื่อสารส่งการทางโซเชียลมีเดีย (Social media) เช่น กลุ่มไลน์ (Line) เป็นต้น ๓.๓ เทศบาลตำบลชลลพวิบูลย์มีการกำหนดหน้าที่ขั้นตอน ความรับผิดชอบของการปฏิบัติงานแต่ละส่วน ราชการไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และประกาศเป็นหลักเกณฑ์ถือปฏิบัติในการปฏิบัติงานภายในองค์กร และมีการแจ้งเวียนผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ เทศบาลตำบลชลลพวิบูลย์มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ ทุกสำนัก/กอง ของเทศบาลตำบลชลลพวิบูลย์ มีการจัดทำคู่มือ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลชลลพวิบูลย์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๓.๑ เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์จัดให้มีการบริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ วรรณคดีประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๕.๑ เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และเพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม มอบหมายให้ส่วนงานย่อยรายงานปัญหาและอุปสรรคในทันทีเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขได้อย่างทันทั่วทั้ง

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์ มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงมือชื่อ

(นายสุวัฒน์ สุทธิ)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีตำบลชลบทวิบูลย์
วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานการเจ้าหน้าที่ กิจกรรม : การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนาและเพิ่ม ประสิทธิภาพบุคลากรในหน่วยงาน ให้มีคุณภาพ	๑. การวิเคราะห์อัตรา กำลังปริมาณงานไม่ เพียงพอหรือเหมาะสม ๒. พนักงานบางคน ขาดความรู้ในการ พัฒนาปรับปรุง ประสิทธิภาพการ ทำงานและไม่สนใจ รับการฝึกอบรมพัฒนา	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ศึกษาอบรมในหลักสูตร เกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคล ระเบียบแนวทาง ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและ ถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้อง ทราบ ๒. ปรับปรุงกรอบอัตรา กำลังให้เหมาะสมกับ งบประมาณปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติงาน ๓. ศึกษาเปรียบเทียบเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลให้ แม่นยำ เพื่อการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	๑. การวิเคราะห์ อัตรากำลัง ปริมาณ งาน ไม่เพียงพอหรือ เหมาะสม ๒. พนักงานบางคน ขาดความรู้ในการ พัฒนาปรับปรุง ประสิทธิภาพการ ทำงานและไม่สนใจ รับการฝึกอบรม พัฒนา	๑. จัดโครงการฝึกอบรม พัฒนาประสิทธิภาพการ ทำงาน ๒. มีการจ้างเหมาบริการ ช่วยปฏิบัติงานใน ตำแหน่งที่สามารถ ช่วยเหลือการปฏิบัติ หน้าที่	งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัด

เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรม : งานด้านสารบรรณ วัตถุประสงค์ : เพื่อให้งานธุรการเกิดความ เป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	๑. การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบกฎหมาย ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลาและบางครั้งค้นหาไม่เจอ ๒. ไม่จัดเก็บแยกประเภทหนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อหนังสือ	๑. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้มีความชัดเจน กรณีที่เจ้าหน้าที่ไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทนเพื่อไม่ให้งานหยุดชะงัก ๒. เจ้าหน้าที่ต้องติดตามและประสานงานกับทุกส่วนงาน เพื่อให้เกิดความชัดเจนและทันต่อเวลา ๓. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารราชการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทางระบบอินเทอร์เน็ตทุกวัน ๔. จัดทำทะเบียนคุมแฟ้มหนังสือราชการอย่างชัดเจน	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	๑. การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบกฎหมาย ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลาและบางครั้งค้นหาไม่เจอ ๒. ไม่จัดเก็บแยกประเภทหนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ	๑. ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที ๒. ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน	งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด

เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม : การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและแก้ไขความ เดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่ ๒. เพื่อระงับเหตุสาธารณภัย ๓. เพื่อฟื้นฟูบูรณะสิ่งสาธารณภัยให้ กลับคืนสู่สภาพเดิม	๑. ขาดประสิทธิภาพ ของการทำงานในการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยขาดการ ประสานงานและการ วางแผนเตรียมความ พร้อม ๒. ขาดแคลนกำลัง เจ้าหน้าที่และวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยไม่เพียงพอ	๑. ประชาสัมพันธ์ขอความ ร่วมมือ ประสานงานกับ หน่วยงานชุมชน รวมถึง ผู้นำชุมชน ๒. อบรมให้ความรู้ใน ภารกิจแต่ละด้านอย่าง ต่อเนื่อง	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ยังต้องการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	๑. เมื่อเกิดภัยฉุกเฉิน ประชาชนแจ้งมายัง หน่วยงานล่าช้าทำให้ ประชาชนได้รับความ ช่วยเหลือล่าช้าตาม ไปด้วย ๒. เมื่อเกิดเหตุการณ์ ภัยพิบัติเป็นบริเวณ กว้าง วัสดุอุปกรณ์ ของหน่วยงานไม่ สามารถควบคุม ตัวเองทั้งหมด	๑. มีคำสั่งมอบหมาย งานเป็นลายลักษณ์ อักษรแจ้งรายชื่อ หมายเลขโทรศัพท์ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เพื่อให้ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์ให้ทราบ โดยทั่วกัน ๒. เสนอให้มีการประชุม ซักซ้อมความเข้าใจผู้ เกี่ยวข้องเพื่อขอความ ร่วมมือประชาชน เฝ้าระวัง ๓. เตรียมความพร้อม ด้านบุคลากรเครื่องมือ ต่าง ๆ	งานบริหารงาน ทั่วไป สำนักปลัด

เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม : การควบคุมป้องกันโรค ใช้เลือดออก วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการ ป้องกันโรคใช้เลือดออกให้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม ๓. เพื่อให้ทุกคนมีความรู้ในการ ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๔. เพื่อลดอัตราการป่วย/ตาย	๑. พบการแพร่ระบาดของ ของโรคใช้เลือดออก ๒. ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับด้านสาธารณสุข และประชาชนยังไม่ มีความตระหนักในการ สร้างเสริมป้องกัน สุขภาพของตนเอง รวมถึงหน่วยงาน สาธารณสุขในพื้นที่ องค์กรชุมชนและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยังไม่กำหนดเป้าหมาย ในการป้องกันการเกิด โรคภัยร่วมกันอย่าง ชัดเจน	๑. รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบและ ตระหนักถึงอันตรายของ โรคใช้เลือดออก การ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายในบ้านตนเอง ๒. ประสานงานและ ดำเนินการร่วมกับ หน่วยงานสาธารณสุขใน พื้นที่ในการพ่นหมอกควัน ควบคุมโรคกรณีพบผู้ป่วย	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ยังต้องการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	มีจำนวนงบประมาณ ไม่เพียงพอปฏิบัติ งานขาดการปฏิบัติ งานยังมีความไม่ พร้อมของบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มี ความเชี่ยวชาญ เฉพาะซึ่งมีอยู่น้อย ทำให้การปฏิบัติงาน บางครั้งไม่มีการ 	๑. ออกหนังสือป้องกัน การแพร่ระบาดให้ ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน ๒. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ให้ทั่วถึงให้ครอบคลุม ทุกหมู่บ้าน ๓. ติดตามประเมินผล ออกตรวจพื้นที่ที่มี ความเสี่ยงและรายงาน ผลให้ผู้บริหารทราบ	งานบริหารงาน ทั่วไป สำนักปลัด

เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม : การจัดเก็บขยะและรักษา ความสะอาด วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อลดปริมาณขยะและมีการคัด แยกก่อนทิ้ง ๒. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจในการจัดการขยะมูลฝอย ๓. เพื่อสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการจัดการเศษขยะไป ทิ้งในครัวเรือน ลดการเผา เป็นการลดภาวะโลกร้อนที่เกิดขึ้น	๑. ยังมีการตกค้างของ ขยะมูลฝอยในพื้นที่ และการทิ้งขยะไม่ได้ มีการคัดแยกก่อน นำมาทิ้ง ๒. การจัดเก็บขยะ ล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน	๑. คำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจ หน้าที่ ความรับ ผิดชอบชัดเจน ๒. ประชุมเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบพนักงานขับรถ และพนักงานประจำรถขยะ จัดทำแผนการปฏิบัติงาน ของพนักงานในการจัดเก็บ ขยะแต่ละวัน เพื่อให้ เกิดความล่าช้า ๓. รมรค์ประชาชนสัมพันธ์ ให้ประชาชนคัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ยังต้องการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	ปัญหาการเก็บขยะ สภาพเก่าทำให้เสีย บ่อขยะให้งานไม่ เป็นไปตามแผนการ ออกเก็บขยะ ยังคง เกิดการตกค้างของ ขยะในชุมชนบางจุด	๑. รมรค์ประชาชนสัมพันธ์ และส่งเสริมให้ประชาชน มีส่วนร่วม ในการกำจัด ขยะ และคัดแยกขยะ ก่อนนำมาทิ้ง ๒. จัดทำแผนการ ปฏิบัติงานการจัดเก็บ ขยะในแต่ละวัน ๓. ประชาสัมพันธ์แผน การจัดเก็บขยะให้ ประชาชนรับทราบ	งานบริหารงาน ทั่วไป สำนักปลัด

เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานนโยบายและแผน กิจกรรม : การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณ ประจำปี วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาฯ และ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ ประจำปี เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ครอบคลุมภารกิจอำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผน ยุทธศาสตร์ของจังหวัด	แผนพัฒนาฯ ไม่ตรง กับความต้องการของ ประชาชน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. มีการประชุมประชาคม เพื่อรับฟังปัญหาความ ต้องการ และนำมาจัด ลำดับความสำคัญตาม ความจำเป็นเร่งด่วน และจัดทำเป็นแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๓. มีการจัดทำปฏิทินการ ปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอน และติดตามผลความ คืบหน้าการปฏิบัติงาน ต่อเนื่อง	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ และสำร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ระบียบในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น มี การเปลี่ยนแปลงทำให้ ต้องปรับเปลี่ยน แนวทางหรือวิธีปฏิบัติ ในการจัดทำแผนการ รวบรวมแผนงาน โครงการภายใน หน่วยงาน การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เกิดความล่าช้า และมีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผน พัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง	แผนพัฒนาฯ ไม่ตรง กับความต้องการของ ประชาชน	๑. จัดทำแผนการ ดำเนินงาน เพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ใน แต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้า ให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่ แน่นอน และปฏิบัติให้ เป็นไปตามแผน ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนตระหนัก ถึงความสำคัญและ ประโยชน์ของการเข้า ร่วมประชุมประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน สำนักปลัด

เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๔. ประเมินความสำเร็จ ของโครงการ พร้อมปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ หลังเสร็จสิ้นการประชุม ๕. เจ้าหน้าที่จัดทำบันทึก รายงานเสนอผู้บังคับ บัญชาตามลำดับชั้นทราบ และพิจารณา			๓. จัดช่วงเวลาการ ประชุมประชาคมให้ตรงกับ เวลาที่ประชาชน ส่วนใหญ่สามารถเข้า ร่วมการประชุมได้ ๔. ยืดหยุ่นระยะเวลา หรือแนวทางในการ เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนให้สามารถนำมา ปรับใช้ได้จริงกับบริบท ของพื้นที่	
กิจกรรม : การบริหารงบประมาณ รายจ่าย วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การบริหารงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	การบริหารการใช้จ่าย งบประมาณไม่เป็นไปตาม แผน/โครงการ	ประชุมเพื่อสร้างความ เข้าใจให้ทุกส่วนราชการใช้ จ่ายงบประมาณอย่างมี ประสิทธิภาพ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	ความเสี่ยง มีการโอนเปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยครั้ง สาเหตุ เนื่องจากขาดการวางแผน การใช้จ่าย ประมาณอย่างรัดกุม	๑. ให้ทุกส่วนมีแผนการ ใช้จ่ายเงินและ ดำเนินการตามแผน ๒. ปฏิบัติตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน สำนักปลัด

เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสวัสดิการสังคม กิจกรรม : การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ วัตถุประสงค์ : เพื่อดำเนินการให้ เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	๑. ผู้สูงอายุไม่มารับ เบี้ยยังชีพตามกำหนด ระยะเวลา ๒. มีการมอบอำนาจให้ ผู้อื่นมารับแทน	จัดทำคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ใน ตำแหน่งต่าง ๆ มาช่วยใน การจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุในแต่ละครั้ง	กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ ได้รับมอบหมายตรวจ เอกสารอย่างรอบคอบ โดยเฉพาะการมอบ อำนาจ	ผู้สูงอายุไม่มารับเงิน สงเคราะห์เบี้ยยังชีพ ด้วยตนเอง มอบ อำนาจให้ผู้อื่นมารับ แทนซึ่งทำให้มีความ เสี่ยงในการจ่ายเงิน ผิดคน	กำกับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบต้อง ดำเนินการตรวจสอบ เอกสารเกี่ยวกับรายชื่อ และสิทธิของผู้สูงอายุ และผู้พิการอย่าง ละเอียดก่อนการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพทุกครั้ง	งานพัฒนาชุมชน สำนักงานปลัด
งานรับเรื่องราวร้องทุกข์ กิจกรรม : การรับเรื่องราวร้องเรียน ตรวจสอบ แก้ไขปัญหาการเรียน วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การรับเรื่อง ร้องเรียนและการตรวจสอบแก้ไข ปัญหาการเรียนมีประสิทธิภาพและ ตรงตามกำหนดระยะเวลา	ดำเนินการติดตามเรื่อง ร้องเรียนเป็นไปด้วย ความล่าช้าเนื่องจาก ข้อกำหนดด้านเวลา และการประสานงาน	การจัดทำทะเบียนรับ - ส่ง เรื่องร้องเรียนเพื่อดำเนิน การตรวจสอบแก้ไขเรื่อง ร้องเรียนให้ตรงตามกรอบ ระยะเวลาที่กำหนด	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ยังต้องการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	ขาดการติดตามผล การตรวจสอบเรื่อง ร้องเรียน	ติดตามผลการตรวจสอบ เรื่องร้องเรียนให้เป็นไป ตามกำหนดระยะเวลา เร่งรัด ประสานหน่วยงาน อื่นที่เกี่ยวข้องในการเข้า ตรวจสอบเรื่องร้องเรียน	งานรับเรื่องราว ร้องทุกข์ สำนักงานปลัด

เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม กิจกรรม : การส่งเสริมประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม วัตถุประสงค์ : เพื่อบริหารงานด้าน ศิลปะ ประเพณี วัฒนธรรมและภูมิ ปัญญาท้องถิ่นของเทศบาลตำบล ชลบทวิบูลย์ เป็นไปตามความ เรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. บุคลากรไม่สามารถ ปฏิบัติงานได้ตาม โครงสร้างงานและ คำสั่งการแบ่งงานได้ ๒. บุคลากรยังขาด ประสบการณ์ใน ตำแหน่งหน้าที่และ บุคลากรมีน้อยไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งานที่เพิ่มมากขึ้น ซึ่งอาจส่งผลให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า	๑. ได้ส่งเสริมให้บุคลากร ได้รับการอบรมในงานที่ เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ๒. มีการประเมินติดตาม และควบคุมการปฏิบัติงาน อย่างใกล้ชิดและมี มาตรการที่เข้มงวดชัดเจน	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ยังต้องการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	บุคลากรมีจำนวนไม่ เพียงพอต่อภารกิจ งาน ทำให้งานล่าช้า ไม่ตรงตามเป้าหมาย/ วัตถุประสงค์	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่ม ศักยภาพและพัฒนา ทักษะ ๒. สรรหาบุคลากรให้ ครบตามตำแหน่งของ งานนั้น ๓. มีการประเมิน บุคลากรอย่างต่อเนื่อง และมีมาตรการ/ บทลงโทษในกรณีกระทำ ผิดวินัยที่เข้มงวด	นักวิชาการศึกษา สำนักปลัด

เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานพัสดุและทรัพย์สิน กิจกรรม : การจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบฯ และเป็นไปตามเป้าหมายของแผนการจัดหาพัสดุประจำปี ที่กำหนดไว้	๑. หน่วยงานที่ต้องการใช้พัสดุระบุรายละเอียดการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องการไม่ชัดเจนทำให้เจ้าหน้าที่พัสดุมีการส่งเรื่องคืนแก้ไข ส่งผลให้การจัดหาล่าช้า ๒. กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจไม่เพียงพอ	๑. กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติเป็นแนวทางเดียวกัน โดยหน่วยงานใดต้องการพัสดุ ให้จัดทำบันทึกข้อความก่อน ๒. ทรัพย์สินของเทศบาลที่จะซ่อมแซม แก้ไข ต้องมีการตรวจสอบสภาพฯ ก่อนทำการซ่อมแซมจริง ๓. มีการแนบภาพถ่ายที่ได้จัดซื้อจัดจ้างประกอบการตรวจรับพัสดุ	การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสมในระดับหนึ่งแต่กฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องการปฏิบัติงานพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง	๑. หน่วยงานที่ต้องการใช้พัสดุระบุรายละเอียดการจัดจ้างที่ต้องการไม่ชัดเจน ทำให้เจ้าหน้าที่พัสดุมิได้แจ้งเจ้าหน้าที่พัสดุเรื่องการส่งเรื่องคืนแก้ไข ล่าช้า ๒. กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจยังไม่เพียงพอ	๑. กำชับให้หน่วยงานที่ต้องการใช้พัสดุ ระบุรายละเอียดที่สำคัญให้ครบถ้วน เพื่อย่นย่อการดำเนินงาน ๒. จัดทำสมุดคู่มือรับเรื่องจากหน่วยงานที่ส่งเอกสาร เพื่อจะได้ทราบข้อบกพร่องของความล่าช้าในการทำงานและนำมาปรับปรุงต่อไป ๓. ให้ความรู้ ความเข้าใจและขั้นตอนการทำงานกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ๔. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	งานพัสดุ กองคลัง

เทศบาลตำบลชลลพวิบูลย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานการเงินและบัญชี กิจกรรม : ด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้สามารถดำเนินการด้าน การเงิน/บัญชี มีความถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน สามารถจัดทำรายงาน การเงินและบัญชีได้ถูกต้องเรียบร้อย ตามระเบียบฯ ๒. เพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้ จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ	ระบบหลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการ ใหม่ ๆ ให้ปฏิบัติตามอย่าง มาหลายฉบับอย่าง ต่อเนื่องทำให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบอาจ ศึกษาระเบียบยังไม่ ครอบคลุมทุกเรื่อง	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม โดยเคร่งครัด ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเป็นสาย ลักษณะอักษร ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานเข้ารับการอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพการเรียนรู้ และการปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเพียงพอและ เหมาะสมในระดับหนึ่ง แต่ระบบหลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการด้าน การเงิน และบัญชี ปรับปรุงอยู่เสมอ เพราะมีการออก ระเบียบใหม่ๆ ให้ ปฏิบัติ และต้องมีการ อบรมเกี่ยวกับการเงิน และบัญชีแก่เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ	ระบบหลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการ ใหม่ ๆ ให้ปฏิบัติ ออกมาหลายฉบับ อย่างต่อเนื่องทำให้ เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบอาจศึกษา ระเบียบยังไม่ ครอบคลุมทุกเรื่อง	๑. ออกคำสั่งมอบหมาย งานภายในกองคลัง ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมตามหลักสูตร เพื่อเพิ่มพูนความรู้ใน การปฏิบัติงาน	งานการเงิน และบัญชี กองคลัง

เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหายที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานวิศวกรรม กิจกรรม : การประมาณการราคา งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การประมาณ การราคางานก่อสร้างถูกต้องตรงตาม แบบแปลน	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในการ คำนวณราคากลางงาน ก่อสร้าง	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ กำหนดราคากลางเพื่อทำ หน้าที่กำหนดราคากลาง ๒. มอบหมายให้คณะ กรรมการกำหนดราคา กลางตรวจสอบความ ถูกต้องของการจัดทำ ราคากลาง	การกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้งมี การมอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลต่อการ ควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ งานในส่วน ประมาณการราคางาน ก่อสร้าง ยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในการ คำนวณราคากลาง งานก่อสร้าง	๑. จัดส่งบุคลากรที่ เกี่ยวข้องในการคำนวณ ราคากลางเข้ารับการ ฝึกอบรม ๒. ปฏิบัติตามแนวทาง และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับ หลักเกณฑ์การคำนวณ ราคากลางงานก่อสร้าง ๓. ศึกษาเปรียบเทียบ กฎหมาย และวิธีปฏิบัติ อย่างต่อเนื่อง	งานวิศวกรรม ก่อสร้าง

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสาธารณูปโภค กิจกรรม : งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสาธารณูปโภคเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	มีภารกิจขอความ อนุเคราะห์จากหน่วยงานภายในและภายนอก อาทิ เช่น ขออณุเคราะห์ ช่อมแซมไฟฟ้าแสงสว่าง ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้	มีการแบ่งงาน/แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบ และ กำหนดระยะเวลาการ ดำเนินงานให้ผู้รับผิดชอบ เป็นกรณีไป	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	มีภารกิจขอความ อนุเคราะห์จากหน่วยงานภายในและ ภายนอก อาทิ เช่น ขออณุเคราะห์ ช่อมแซมไฟฟ้า แสงสว่าง เป็นต้น ทำให้การปฏิบัติงาน ไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้	๑. มอบหมายงานให้ โดยกำหนดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเป็นกรณีๆ ๒. จัดการบริหารงาน และบุคลากรให้มีความ สอดคล้องกัน ๓. ประสานหน่วยงาน องค์กรต่าง ๆ ขอรับ การสนับสนุนก่อน ดำเนินการ เพื่อให้มี ประสิทธิภาพรวดเร็ว	งานสาธารณูปโภค กองช่าง

เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน กิจกรรม : ๑. การวางแผนตรวจสอบ ๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบ ๓. การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ ๔. การติดตามผลการตรวจสอบ วัตถุประสงค์ : เพื่อสอบทานความเชื่อถือได้ ทางด้านความถูกต้องสมบูรณ์ ด้านการเงินการบัญชี การพัสดุ และ การดำเนินงาน รวมถึงการใช้ ทรัพยากรและงบประมาณอย่าง ประหยัดและมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กรตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน	การบริหารงานตรวจ สอบภายใน	ดำเนินการวางแผนการ ตรวจสอบตามแนวทาง หลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	การปฏิบัติงานเป็นไป ตามแผนการตรวจสอบ ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๐	๑. จากการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในที่มี บุคลากรเพียงคนเดียว ทำหน้าที่ตรวจสอบ การดำเนินงานของ หน่วยงาน อาจยังไม่ ทั่วถึง ครบถ้วนตามแผนงาน ที่กำหนดไว้ และยังมี ภารกิจนอกเหนือจาก งานในหน้าที่ที่ต้อง ปฏิบัติตามคำสั่ง ผู้บังคับบัญชา มอบหมาย	๑. จะต้องมีการปรับ แผนการทำงานให้ สามารถดำเนินงานให้ บรรลุเป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ตามแผนไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๙๐ ๒. ติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือ สั่งการตลอด และเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพในการ ตรวจสอบสม่ำเสมอ	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐมาตรฐานการ ตรวจสอบภายใน				๒. จากระเบียบ กฎหมายที่มีการ ปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตาม ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ ทันตามสถานการณ์ ปัจจุบัน		หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ลงมือชื่อ



(นายสุวัฒน์ สุทธิ)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลชลบถวิบูลย์

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานการสอบทานการประเมินผล
การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค.๖)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลชลลภวิบูลย์

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลชลลภวิบูลย์ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลชลลภวิบูลย์ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

- การวิเคราะห์อัตรากำลัง ปริมาณงาน ไม่เพียงพอหรือเหมาะสม
- พนักงานบางคนขาดความรู้ในการพัฒนาปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานและไม่สนใจเข้ารับการฝึกอบรมพัฒนา

๑.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- ระบบการค้นหาหนังสือราชการจากหน่วยงานอื่นยังล่าช้าหากมีข้อราชการด่วนจะทำให้ปฏิบัติงานไม่ทันต่อกำหนดเวลา

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- สภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไม่สามารถพยากรณ์ล่วงหน้าได้ ประกอบกับขาดแคลนกำลังเจ้าหน้าที่และวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ ช่วงฤดูแล้งเกิดไฟไหม้หญ้าในที่ดินรกร้างว่างเปล่า

๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- พบการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข และประชาชนยังไม่มีตระหนักในการสร้างป้องกันสุขภาพของตนเองหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่มีกำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน ทั้งยังมีจำนวนงบประมาณไม่เพียงพอผู้ปฏิบัติงานขาดการปฏิบัติงานยังมีความไม่พร้อมของบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีอยู่น้อยทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์

๑.๕ กิจกรรมการจัดเก็บขยะและรักษาความสะอาด

- ยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ ซึ่งปัญหาเกิดจากรถเก็บขนสภาพเก่าทำให้เสียบ่อยส่งผลให้งานไม่เป็นไปตามแผนการออกเก็บขนขยะ ยังคงเกิดการตกค้างของขยะในชุมชนในบางจุด

- ๑.๖ กิจกรรมการบริหารงบประมาณรายจ่าย
 - มีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง
- ๑.๗ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี
 - แผนพัฒนาฯ ไม่ตรง กับความต้องการของประชาชน
- ๑.๘ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ
 - ผู้สูงอายุไม่มารับเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพด้วยตนเอง มอบอำนาจให้ผู้อื่นมารับแทนซึ่งทำให้มีความเสี่ยงในการจ่ายเงินผิดคน
- ๑.๙ กิจกรรมการรับเรื่องร้องเรียน ตรวจสอบ แก้ไขปัญหาเรื่องเรียน
 - ขาดการติดตามผลการตรวจสอบเรื่องร้องเรียน
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านการส่งเสริมประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม
 - บุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้งานล่าช้าไม่ตรงตามเป้าหมาย/วัตถุประสงค์
- ๑.๑๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง
 - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน หน่วยงานที่ต้องการใช้พัสดุระบุรายละเอียดการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องการไม่ชัดเจน ทำให้เจ้าหน้าที่พัสดุมีการส่งเรื่องคืนแก้ไข ส่งผลให้การจัดหาล่าช้า และมีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ออกมาใช้บังคับใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจยังไม่เพียงพอ
- ๑.๑๒ งานการเงินและบัญชี
 - มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ระเบียบหลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการที่ออกมาใช้บังคับใหม่มีหลายฉบับ ทำให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอาจศึกษาระเบียบยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง
- ๑.๑๓ กิจกรรมการประมาณการราคางานก่อสร้าง
 - บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง
- ๑.๑๔ กิจกรรมด้านงานสาธารณูปโภค
 - มีภารกิจที่ให้ความอนุเคราะห์จากหน่วยงานทั้งภายนอกและภายใน จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้
- ๑.๑๕ กิจกรรมด้านงานบริหารการตรวจสอบ
 - เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมีเพียงคนเดียว ต้องทำการตรวจสอบการดำเนินงานของทั้งองค์กร อาจยังไม่ครบถ้วนตามแผนงานที่กำหนดไว้ และยังมีภารกิจนอกเหนือจากงานในหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งผู้บังคับบัญชามอบหมาย อีกทั้งระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ มีการปรับเปลี่ยนอยู่ตลอดเวลา
๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล
 - ๒.๑.๑ จัดโครงการฝึกอบรมพัฒนาประสิทธิภาพการทำงาน
 - ๒.๑.๒ มีการจ้างเหมาบริการช่วยปฏิบัติงานในตำแหน่งที่สามารถช่วยเหลือการปฏิบัติหน้าที่
 - ๒.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
 - ๒.๒.๑ ลงทะเบียนรับหนังสือ ทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที
 - ๒.๒.๒ ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๓.๑ มีคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งรายชื่อ หมายเลขโทรศัพท์ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เพื่อให้ผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์ให้ทราบโดยทั่วกัน

๒.๓.๒ เสนอให้มีการประชุมซักซ้อมความเข้าใจผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อขอความร่วมมือประชาชนเฝ้าระวัง

๒.๓.๓ เตรียมความพร้อมด้านบุคลากรเครื่องมือต่างๆ

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๒.๔.๑ ออกพ่นสารป้องกันการแพร่ระบาดให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน

๒.๔.๒ เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน

๒.๔.๓ ติดตามประเมินผลออกตรวจพื้นที่ที่มีความเสี่ยงและรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ

๒.๕ กิจกรรมการจัดเก็บขยะและรักษาความสะอาด

๒.๕.๑ รมณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการกำจัดขยะ และคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง

๒.๕.๒ จัดทำแผนการปฏิบัติงานการจัดเก็บขยะในแต่ละวัน และประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ประชาชนรับทราบ

๒.๖ กิจกรรมการบริหารงบประมาณรายจ่าย

๒.๖.๑ ซักซ้อมความเข้าใจให้ทุกส่วนราชการใช้งบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพและมีแผนการใช้จ่ายเงิน

๒.๗ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี

๒.๗.๑ จัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ในแต่ละชั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน

๒.๗.๒ รมณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนตระหนัก ถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๗.๓ จัดช่วงเวลาการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้

๒.๗.๔ ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่

๒.๘ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ

๒.๘.๑ กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องดำเนินการตรวจสอบเอกสารเกี่ยวกับรายชื่อและสิทธิของผู้สูงอายุและผู้พิการอย่างละเอียดก่อนการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพทุกครั้ง

๒.๙ กิจกรรมการรับเรื่องร้องเรียน ตรวจสอบ แก้ไขปัญหาเรื่องเรียน

๒.๙.๑ ติดตามผลการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลาเร่งรัดประสานหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในการเข้าตรวจสอบเรื่องร้องเรียน

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการส่งเสริมประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม

๒.๑๐.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพและพัฒนาทักษะ

๒.๑๐.๒ สรรหาบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งของงานนั้น

๒.๑๐.๓ มีการประเมินบุคลากรอย่างต่อเนื่องและมีมาตรการ/บทลงโทษในกรณีกระทำผิด

วินัยที่เข้มงวด

๒.๑๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๑๑.๑ กำชับให้หน่วยงานที่ต้องการใช้พัสดุ ระบุรายละเอียดที่สำคัญให้ครบถ้วน เพื่ออำนวยความสะดวกในการทำงาน

๒.๑๑.๒ จัดทำสมุดคู่มือรับเรื่องจากหน่วยงานที่ส่งเอกสาร เพื่อจะได้ทราบข้อบกพร่องของความล่าช้าในการทำงานและนำมาปรับปรุงต่อไป

๒.๑๑.๓ ให้ความรู้ ความเข้าใจ และขั้นตอนการทำงานกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๑.๔ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๑๒ งานการเงินและบัญชี

๒.๑๒.๑ ออกคำสั่งมอบหมายงานภายในกองคลัง

๒.๑๒.๒ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน

๒.๑๓ กิจกรรมการประมาณการราคางานก่อสร้าง

๒.๑๓.๑ จัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องในการคำนวณราคากลางเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๑๓.๒ ปฏิบัติตามแนวทางและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง

๒.๑๓.๓ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย และวิธีปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๔ กิจกรรมด้านงานสาธารณูปโภค

๒.๑๔.๑ แบ่งงานมอบหน้าที่ความรับผิดชอบพร้อมกำหนดระยะเวลาการทำงาน

๒.๑๔.๒ จัดการบริหารงานและบุคลากรให้มีความสอดคล้องกัน

๒.๑๔.๓ ประสานหน่วยงานองค์กรต่างๆ ขอรับการสนับสนุนก่อนดำเนินการ เพื่อให้มีประสิทธิภาพ รวดเร็ว

๒.๑๕ กิจกรรมด้านงานบริหารการตรวจสอบ

๒.๑๕.๑ มีการปรับแผนการทำงานให้สามารถดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ตามแผน

๒.๑๕.๒ ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการตลอด และเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการตรวจสอบสม่ำเสมอ

ลงมือชื่อ



(นางสาววาสนา วงษ์สวัสดิ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒