

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ข้อ ๓ ว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการการควบคุม
ภายใน ตามข้อ ๘ และข้อ ๙ พ.ศ.๒๕๖๑

ตามแบบ ปค.๑/ปค.๔/ปค.๕/ปค.๖

(ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒)



เทศบาลตำบลดงหลวง

อำเภอดงหลวง จังหวัดมุกดาหาร

ที่ มท. ๓/๑๙๐๕/๐๗๒



สำนักงานเทศบาลตำบลดงหลวง

เลขที่ ๒๖๑ หมู่ที่ ๓ ตำบลดงหลวง

อำเภอดงหลวง จังหวัดมุกดาหาร ๔๙๑๔๐

๒๘

ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เรียน นายอำเภอดงหลวง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๓/๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น

บัดนี้เทศบาลตำบลดงหลวง ได้จัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว .รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

ดาบตำรวจ

(โชควิทย์ พรมดี)

นายกเทศมนตรีตำบลดงหลวง



คำสั่งเทศบาลตำบลดงหลวง

ที่ ๗๔/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมิน
ระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังระดับองค์กร

.....

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้
รายงานผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณนั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ
เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึง
แต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ กระทรวงการคลัง
เทศบาลตำบลดงหลวง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| ๑. นายประยงค์ อุปัญญา | ปลัดเทศบาลตำบลดงหลวง | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. นางสาวปัทมชญา สุขคำภา | หัวหน้าสำนักปลัด | คณะทำงาน |
| ๓. นางอนุลักษณ์ กลางประพันธ์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะทำงาน |
| ๔. นายวิศณุ กลางประพันธ์ | ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะทำงาน |
| ๕. นางประไพ คำมุงคุณ | หน.ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข | คณะทำงาน |
| ๖. นายสายันต์ สนโธสง | นักวิเคราะห์ชำนาญการ | คณะทำงาน/เลขานุการ |
| ๗. นายอภิชัย จอมเกาะ | ผ.ช.นักวิเคราะห์ | คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๘. นายเป็น วงศ์กะโซ่ | รองนายกเทศมนตรีตำบลดงหลวง | ที่ปรึกษา |
| ๙. นายป้าย ไซเมืองแซะ | ที่ปรึกษานายกเทศมนตรีตำบลดงหลวง | ที่ปรึกษา |
| ๑๐. นางสาวกัญญาการณ ญวนบุตร | นิติกรชำนาญการ | ที่ปรึกษา |

ปลัดเทศบาลตำบลดงหลวง เป็นผู้ควบคุมกำหนด แนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินระบบ
การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดงหลวง โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนักรวบรวมวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งานประเมินจุดอ่อนและบริหาร
ความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายใน

(๒)

๒. ให้ทุกสำนัก/กองรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ
กระทรวงการคลังปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตามแบบฟอร์มที่กำหนดและรวบรวมแบบรายงานฯ
ดังกล่าว ส่งเลขานุการระดับองค์กร ภายใน วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. แบบ ป.ค.๔

๒. แบบ ป.ค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะทำงาน วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมิน ระบบการ
ควบคุมภายใน ของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกเทศมนตรีตำบลดงหลวง เพื่อรายงาน ผู้กำกับดูแล
ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๒ ตามแบบฟอร์มดังนี้

๑. แบบ ป.ค.๑

๒. แบบ ป.ค.๔

๓. แบบ ป.ค.๕

๔. แบบ ป.ค.๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดข้างต้นโดย
เคร่งครัด กรณีที่มีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลดงหลวงทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสาน การดำเนินงานเป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ
รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่ สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผล อย่าง
เป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่ วันที่ ๓๐ เดือนกรกฎาคม ๒๕๖๒

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือนกรกฎาคม ๒๕๖๒

ดาบตำรวจ



(ไชตวิทย์ พรมดี)

นายกเทศมนตรีตำบลดงหลวง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลดงหลวง อำเภอดงหลวง จังหวัดมุกดาหาร

ที่ มท ๓/๑๙๐๕/๐๑๐

วันที่ ๒๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด, ผู้อำนวยการกองคลัง, ผู้อำนวยการกองช่าง, ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม, หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน เป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ (ข้อ ๘) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งและจัดส่งผู้กำกับดูแลหลังสิ้นปีงบประมาณซึ่งเทศบาลตำบลดงหลวง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบ ควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ไว้แล้วนั้น

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพ ของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๑) ดังนั้น จึงขอให้ทุกสำนัก/กอง ให้ชัดเจน .

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนัก/กอง และระดับองค์กร
๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ภายในวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

ในระดับองค์กรให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนดได้แก่ แบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ และแบบ ปค. ๖ แล้วรวบรวมรายงาน ดังกล่าวเสนอนายกเทศมนตรีตำบลดงหลวง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายใน วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

(๒)

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ดาบตำรวจ



(ไชววิทย์ พรมดี)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลคงหลวง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองวิชาการและแผนงาน เทศบาลตำบลดงหลวง อำเภอดงหลวง จังหวัดมุกดาหาร

ที่ มห ๓/๑๙๐๕/๖๖๓

วันที่ ๒๕ เดือนตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เรียน นายกเทศมนตรีเทศบาลตำบลดงหลวง

เรื่องเดิม

ด้วยเทศบาลตำบลดงหลวง เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ ๒๕๖๑ มาตรา ๔ (๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทบเป็นขั้นตอนและต่อเนื่องงานอย่างการควบคุมภายใน เกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ ผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา ๒๕๖๑ ดังนั้น จึงขอความร่วมมือกำหนดให้ สำนัก/กอง จัดวางระบบให้ชัดเจน ดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ของสำนัก/กองและระดับองค์กร
๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์ม ปค.๑,ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย
๔. จัดส่งรายงานผลต่อผู้กำกับดูแล ปค. (แบบ.๔,ปค. ๕ ระดับองค์กรและแบบ ปค.) ๖ และเก็บไว้ที่หน่วยงานเพื่อรอรับการตรวจ

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

มาตรา ๓/๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

คำนิยาม

การควบคุมภายใน: กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแลหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดการให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงาน ของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและการปฏิบัติตามระเบียบและข้อบังคับ

ความเสี่ยง: ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อวัตถุประสงค์ภายใต้ของมาตรฐานการควบคุมภายใน

สภาพแวดล้อม

๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม Control (Environment)
๒. การประเมินความเสี่ยง Risk (Assessment)
๓. กิจกรรมการควบคุม Control (Activities)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
๕. กิจกรรมการติดตามผล Monitoring (Activities)

ข้อ ๙ วรรคสาม การเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อผู้บริหารท้องถิ่น พิจารณาและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการสรุปจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อพิจารณา

เทศบาลตำบลดงหลวง จะต้องดำเนินการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ ๒๕๖๑ ข้อ ๘ ดังนี้

๑. ระบบส่วนงานย่อย

- ๑.๑ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
- ๑.๒ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

๒. ระดับองค์กร

- ๒.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑
- ๒.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
- ๒.๓ รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

(๓)

๒.๔ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
แบบ ปค.๖

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินการจึง
ขอแจ้งให้หัวหน้าส่วนราชการ พนักงานราชการทุกสำนัก/กอง ดำเนินการวางวางระบบการ
ควบคุมภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



นายสายันต์ สนิธสง

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ



(นางสาวกัญญาการณ์ ยุวบุตร)

ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน

ความเห็นของปลัด เทศบาลตำบลดงหลวง

☒ ควรเห็นชอบ

☐ ไม่ควรเห็นชอบ เพราะ.....



(นายประยงค์ อุบุญ)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลดงหลวง

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลดงหลวง

☒ ควรเห็นชอบ

☐ ไม่เห็นชอบ เพราะ.....

ดาบตำรวจ



(ไชควิทย์ พรมดี)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลดงหลวง

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน

เทศบาลตำบลดงหลวง จึงได้ดำเนินการหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ตามข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามข้อ ๘ และข้อ ๙ (รายงานตามระเบียบฯตามแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖)

เทศบาลตำบลดงหลวง

สารบัญ

	หน้า
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๑)	๑
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๓
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๕

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอคลองหลวง

เทศบาลตำบลคลองหลวง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลคลองหลวง เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับ ดูแลของนายอำเภอคลองหลวง

(ลงชื่อ) ดาปตำรวจ



(โชติวิทย์ พรมดี)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลคลองหลวง

วันที่ ๑๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง

๑.๒ ความเสี่ยงจากการใช้โปรแกรมและระบบสื่อสารสนเทศที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

๑.๓ อุปกรณ์ เครื่องมือที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านซ่อมแซมไฟฟ้ามีสภาพไม่พร้อมใช้

งาน

(๒) .

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑๐)

๒.๑ ประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจในการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงานเป็นประจำ เพื่อให้ทันต่อระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้ทันสถานการณ์ ยุค ๔.๐

๒.๓ จัดให้มีเครื่องมือ และอุปกรณ์ที่พร้อมใช้งานเพื่อป้องกันอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน

เทศบาลตำบลดงหลวง อำเภอดงหลวง จังหวัดมุกดาหาร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุนความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารวัตถุประสงค์ขององค์กร เทศบาลตำบลดงหลวงมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่บ่งชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่นการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น ๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวางแผนเรื่องการจัดสรรงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ มีการมอบหมายงานให้บุคลากรในการดำเนินงานที่ชัดเจนมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการต่างๆ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบสารสนเทศ มีช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ปฏิบัติงาน สามารถประสานกับผู้บริหาร หรือหน่วยงานภายนอกได้สะดวก ทำให้ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลดงหลวง ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพมากขึ้น เทศบาลตำบลดงหลวง มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความความเสี่ยงต่างๆจากผลการประเมิน รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร เทศบาลตำบลดงหลวง ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมทั้งในส่วนของบุคลากรที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานและอุปกรณ์ เครื่องมือในการปฏิบัติงานที่มีสภาพไม่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า ระบบสารสนเทศมีความจำเป็นต่อการปฏิบัติงานภายในองค์กรเป็นอย่างมาก เทศบาลตำบลดงหลวงจึงจัดให้มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานของรัฐอื่นๆ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล เทศบาลตำบลดงหลวง มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารได้จัดให้มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อถือได้อย่างสมเหตุสมผล พร้อมทั้งนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลดงหลวง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ) ดาบตำรวจ



(ไชววิทย์ พรมดี)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลดงหลวง

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลคลองหลวง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมด้าน การดำเนินงานในกองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	-ขาดเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบโดยตรง -การจัดสรรพื้นที่ ในการกำจัดขยะไม่ สามารถดำเนินการ ได้	-มอบหมาย เจ้าหน้าที่ตำแหน่ง อื่นปฏิบัติหน้าที่แทน -จัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณในด้าน ค่าใช้จ่ายเพื่อนำขยะ ไปกำจัดในหน่วยงาน อื่นๆ -รณรงค์การใช้ ขยะภายใต้โครงการ ส่งเสริมครัวเรือนใน การคัดแยกขยะใช้ หลัก ๓ Rs เทศบาล ตำบลคลองหลวง อำเภอคลองหลวง จังหวัดมุกดาหาร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓	ฝึกอบรมงานเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานแก่ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย -มีแผนงานในการ จัดการขยะในพื้นที่ และมีการติดตาม ประเมินผลรายงาน ผู้บริหารเพื่อทราบและ แก้ไขปัญหาลง แนวทางแก้ไขต่อไป	-เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายงานยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจในการปฏิบัติ หน้าที่ -พื้นที่กำจัดขยะที่ นำไปกำจัดมีสภาพ ไม่พร้อมรับกำจัด	-ประชุมชี้แจงทำ ความเข้าใจกับ พนักงานจ้างที่ได้รับ มอบหมาย -ส่งเจ้าหน้าที่เข้า ฝึกอบรม -ประชุมชี้แจงกรณี การลดขยะในชุมชน	งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม หัวหน้าฝ่าย/ ผอ.กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลหลวง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	-ขาดเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบโดยตรง -ขาดแคลนวัสดุ ครุภัณฑ์/เครื่องมือ ที่ใช้ในการปฏิบัติ หน้าที่	-มอบหมาย เจ้าหน้าที่ตำแหน่ง อื่นปฏิบัติหน้าที่แทน -ให้การสนับสนุน เจ้าหน้าที่วิทยากรให้ ความรู้ในการป้องกัน และใช้วัสดุครุภัณฑ์/ เครื่องมือ	-ฝึกทบทวนซักซ้อม การปฏิบัติหน้าที่แก่ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย -มีการออกแบบสำรวจ ตรวจสอบพื้นที่ที่เกิด ภัยและลงบันทึก เหตุการณ์พร้อมทั้ง สอบถามข้อมูลกับ ประชาชนผู้นำชุมชน เพื่อมาปรับปรุงแก้ไข	-เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติหน้าที่ -ยังขาดแคลนวัสดุ ครุภัณฑ์/เครื่องมือ สำนักงานรวมทั้ง อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติหน้าที่	-จัดหาวัสดุครุภัณฑ์ ให้เพียงพอต่อการ ปฏิบัติหน้าที่ -ให้ความรู้แก่ ประชาชนในพื้นที่ เกี่ยวกับการระงับภัย มิให้ลุกลาม	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด

เทศบาลตำบลหลวง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานการเงิน กิจกรรมด้าน การตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย และการจัดทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์	- ความเสี่ยงจาก การใช้โปรแกรม และระบบ อินเทอร์เน็ต	- มีการสอบทานจาก หัวหน้าส่วนราชการ หรือผู้อำนวยการ กองคลังก่อนมีการ อนุมัติ	- มีการติดตาม ตรวจสอบจากทะเบียน คุมรายจ่าย สมุดคุม ฎีกาเบิก จ่าย รายงาน จัดทำเช็คและฎีกาเบิก จ่ายเงิน	- มีความเสี่ยงจากการ ใช้โปรแกรมและ ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓	งานการเงิน ผอ.กองคลัง
งานบัญชี กิจกรรม การเตรียมความพร้อมในการจัดทำบัญชี ตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง มาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	กฎหมายมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา	- ศึกษากฎหมาย ระเบียบต่างๆ	- มีการตรวจสอบจาก หน่วยงานภายนอก เป็นประจำทุกปี	- ความเสี่ยงจากการ เปลี่ยนแปลง มาตรฐานการบัญชี	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓	งานบัญชี ผอ.กองคลัง

เทศบาลตำบลหลวง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานพัสดุ กิจกรรมด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง -เพื่อให้การดำเนินการจัดหาพัสดุปฏิบัติตาม ระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง	-การซื้อพัสดุบาง รายการไม่ถูก ประเภท	-มีการปฏิบัติตาม วิธีการทราบขั้นตอน ตามระเบียบที่ กำหนด -มีการขออนุมัติต่อ หัวหน้าส่วนราชการ ทุกครั้งที่มีการจัดซื้อ จัดจ้าง	ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานเพื่อให้ เป็นไปตามระเบียบฯที่ กำหนด	-การจัดทำทะเบียน คุมพัสดุครุภัณฑ์อาจ ยังไม่ครอบคลุมใน ทุกรายการ	-จัดทำทะเบียนคุม พัสดุครุภัณฑ์ให้ ครบถ้วน ถูกต้อง และชัดเจนภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓	งานพัสดุ ผอ.กองคลัง
งานจัดเก็บรายได้ กิจกรรม การจัดเก็บภาษีเงินได้และสิ่ง ปลูกสร้าง	-ระเบียบ/กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องยังไม่ มีความชัดเจน	-ชักชวนทำความเข้าใจ ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด	-การปฏิบัติงานเกิด ความผิดพลาดเพราะ การกำหนดแนวทาง ปฏิบัติยังไม่ชัดเจน	-การปฏิบัติงานของ ผู้รับผิดชอบยังมี ความเสียหายในการ ปฏิบัติ	-กฎหมาย, พระราชบัญญัติ กำหนดชัดเจน	งานจัดเก็บรายได้ ผอ.กองคลัง

เทศบาลตำบลหลวง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองวิชาการและแผนงาน งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๑. กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปีกรณมีการ เพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงโครงการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไป ตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดและ ตอบสนองความต้องการของประชาชนในท้อง ที่	-ในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ห้าปี (พ.ศ.๒๕๖๑- ๒๕๖๕) กรณมีการ เพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลง โครงการต้องมีการ ประชุม คณะกรรมการ สนับสนุนการ จัดทำแผนและ ประชุม คณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่น ร่วมกับประชาชน ท้องถิ่นทุกครั้งที่	-การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ของเทศบาลตำบล หลวงได้ดำเนินการ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ของ อปท. พ.ศ.๒๕๔๘ (ข้อ ๙) แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับ ที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๙	-ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ได้มีการ ประกาศใช้ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำแผนของ อปท. (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งมีการ เปลี่ยนแปลงขั้นตอน ในการปฏิบัติ คือ ไม่ ต้องจัดประชุม ประชาคมเมื่อมีการ เปลี่ยนแปลงโครงการ ทำให้ลดขั้นตอนในการ จัดทำแผนให้มีความ รวดเร็วมากขึ้น	-การประกาศใช้ ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาของ อปท. (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ ยังต้องมี การประชุม คณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำ แผนและประชุม คณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่น ร่วมกับประชาชน ท้องถิ่นทุกครั้งที่ใน กรณีเพิ่มเติม โครงการต่างๆ	-ในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ห้าปี (พ.ศ.๒๕๖๑- ๒๕๖๕) ต้องปฏิบัติ ตามขั้นตอนและ ระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องต้องมีการ จัดเตรียมความ พร้อมและ ประสานงานกับทุก ฝ่ายในการจัดทำ แผนฯ โดยดำเนินการ ตามขั้นตอนให้ ถูกต้องเพื่อให้การ จัดทำแผนฯลุล่วง ตามวัตถุประสงค์ และไม่ล่าช้า	งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน/ ผอ.กองวิชาการและ แผนงาน

เทศบาลตำบลหลวง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานซ่อมบำรุง กิจกรรมด้าน การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและถนน ภายในตำบล เพื่อให้การออกปฏิบัติงานในการซ่อม วัตถุประสงค์ เพื่อให้สาธารณูปโภคและสาธารณูปโภคมีความคล่องตัว ไฟฟ้าสาธารณะและถนนภายในตำบลมีความคล่องตัว และสามารถปฏิบัติงานที่สำเร็จลุล่วงตามเป้าหมาย	-มีข้อจำกัดด้าน พาหนะในการ ปฏิบัติงานและ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานมีอายุ การใช้งานมานาน เสี่ยงต่อการเกิด อุบัติเหตุ	-มีการกำกับ ผู้ปฏิบัติงานโดยเน้น ความปลอดภัยของ ผู้ปฏิบัติงานเป็นหลัก	-วางแผนการ ปฏิบัติงานเพื่อลด ความเสี่ยงในการเกิด อุบัติเหตุในการ ปฏิบัติงาน	-มีข้อจำกัดในด้าน ยานพาหนะในการ ปฏิบัติงาน -อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานมีอายุการใช้งานนานเสี่ยง ต่อการเกิดอุบัติเหตุ	-ประชุมหัวหน้าส่วน ราชการเพื่อแจ้ง ปัญหาในการ ปฏิบัติงานพร้อมทั้ง หาแนวทางในการ ปรับปรุงแก้ไข	งานซ่อมบำรุง ผอ.กองช่าง
งานศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น กิจกรรม การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพให้พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการสอนมี ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	-เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการปฏิบัติ หน้าที่	-มีคำสั่งแบ่งงานและ บันทึกมอบหมาย งานที่ชัดเจน	-มีการประเมินศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเพื่อ กระตุ้นให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้วยความ กระตือรือร้น	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ต้องการความรู้ ใหม่และอุปกรณ์ การเรียนการสอนไม่ เพียงพอ	-จัดทำแผนชี้แจง แนวทางในการ ดำเนินงานของศูนย์ ส่งครูเข้ารับการ ฝึกอบรมในส่วนที่ เกี่ยวข้อง	งานศาสนาและ วัฒนธรรมท้องถิ่น สำนักปลัด

เทศบาลตำบลดงหลวง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานด้านศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น กิจกรรมด้าน ศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณด้านการจัด งานประเพณีท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วยการพัสดุของหน่วยบริหาร ราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ปัจจุบัน (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องและตามความจำเป็นและประหยัด	-ขาดเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบโดยตรง -เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการปฏิบัติ หน้าที่	-ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบฯ และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องให้เข้าใจ อย่างถ่องแท้	-กำหนดแนวทางการ การจัดงานตาม โครงการแต่ละครั้งให้มี ความชัดเจน -ประชุมชี้แจงข้อบกพร่อง ความเข้าใจแก่ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย	-บุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงาน ล่าช้าเนื่องจาก รับผิดชอบหลายงาน -เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติหน้าที่	-จัดหาบุคลากรเพิ่ม -ให้ทบทวนและ กำหนดมาตรฐานการ งบประมาณในการ จัดงานโครงการที่ใช้ จ่ายงบประมาณที่ ตอบสนองความ ต้องการและแก้ไข ปัญหาอย่างจริงจัง	งานศาสนาและ วัฒนธรรมท้องถิ่น สำนักปลัด

(ลงชื่อ) คาบตำรวจ

(ไชศิริทย์ พรหมดี)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลดงหลวง
วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒