

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอ่ำเภอภูเขียว

องค์กรบริหารส่วนตำบลลักษณะ อำเภอภูเขียว จังหวัดเชียงใหม่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจกรรมหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อมต่อได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว องค์กรบริหารส่วนตำบลลักษณะได้พบว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การดำเนินงานของนายอ่ำเภอภูเขียว

อย่างไรก็ต้องมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิบัติดังนี้

### สำนักปลัด

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการประชาคมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๑.๓ กิจกรรมด้านการใช้ร่องรอยของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการประชาคมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ผ่านทางเครือข่ายชุมชนบ้าน เน้นการประชาสัมพันธ์ที่มีรูปแบบหลากหลายเพื่อให้เข้าใจประชาชนเพื่อการดูแลและสร้างแรงจูงใจให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการประชาคมหมู่บ้าน เพื่อเสนอปัญหา ความต้องการ ความต้องการของประชาชนเพื่อนำมาจัดทำแผนพัฒนาตำบลต่อไป

๒.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ จัดทำข้อมูลสารสนเทศประเภทสื่อสิ่งพิมพ์ เพื่อใช้ในการต้นหาหนังสือราชการภายใน และภายนอก ให้มีความสะดวก รวดเร็ว และถูกต้องยืนยัน

๒.๓ กิจกรรมด้านการใช้ร่องรอยของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ทำการจัดทำสำเนาบันทึก รายงานให้กับพนักงานขับรถยกคันในการรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษาารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถพร้อมใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากมีปัญหาเกิดขึ้นและร่องรอยที่ชำรุดเสียหายให้พนักงานแต่ละคนให้รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทันที

### กองคลัง

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมเงินมัดจำประกันสัญญา

๑.๒ กิจกรรมด้านการตรวจสอบบัญชีเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๑.๓ กิจกรรมด้านงานพัสดุจัดซื้อจัดจ้างฯ

## **๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ กิจกรรมเงินมัดจำประกันสัญญา ให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบตรวจสอบราย ละเอียด เงินมัดจำประกันสัญญาให้ครบถ้วน และเร่งทำเรื่องคืนเงินมัดจำให้แก่ผู้รับจ้างกรณีครบกำหนด การประกันสัญญา แล้ว รวมทั้งกำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ ศึกษาหนังสือ สังการต่างๆที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภัยการก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ดำเนินการตรวจสอบ เอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัด ก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๒.๓ กิจกรรมด้านงานพัสดุการจัดซื้อจัดจ้างฯ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุ กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ

### **กองร่าง**

#### **๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑.๑ กิจกรรมด้านงานออกแบบก่อสร้าง และควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประมาณการราคา ก่อสร้าง

๑.๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณูปโภค

## **๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมงาน ก่อสร้างให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควบคุมงานก่อสร้าง ณ สถานที่ก่อสร้างที่ได้กำหนดไว้ในสัญญาซึ่ง นั้นๆ ทุกวัน เมื่อผู้รับจ้างเริ่มทำงานตามสัญญาซึ่ง เพื่อให้เป็นไปตามแบบแปลนท่องค์การบริหารส่วนตำบล กำหนดไว้ใน สัญญาซึ่ง ให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษา กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสังการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และส่งตัวเจ้าหน้า ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้เพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประมาณการราคา ก่อสร้าง กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ประมาณการราคา ก่อสร้าง เกี่ยวกับราคาวัสดุอุปกรณ์และแรงงาน ก่อสร้างให้ยึดราคากาล่ามิชั่งหัวดึงหัวสัก และ ส่งตัวเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้เพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณูปโภค จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอเกี่ยวกับการ จัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณูปโภคที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น เพื่อความปลอดภัยของประชาชนในเขต องค์การบริหารส่วนตำบลฯ และส่งตัวเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษา กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสังการที่เกี่ยวข้อง อุยสูญฯ เสนอ

### **กองการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม**

#### **๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดงานประเพณี

๑.๒ กิจกรรมด้านการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในเข้าป่าห้อง หมู่ที่ ๑๗

๑.๓ กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ

## **๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ กิจกรรมด้านด้านการจัดงานประเพณี เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดงานโครงการ ประเพณี เน้นการประชาสัมพันธ์ที่มีรูปแบบหลากหลายเพื่อให้เข้าถึงประชาชนเข้ามา มีส่วนร่วมผ่านสื่อต่างๆ เพื่อให้ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลฯ ให้ทราบถึงความสำคัญในการจัดงานประเพณี และให้ความ ร่วมมือเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดงานในแต่ละปี เพื่อให้ประชาชนได้สิบสนับประเพณีวัฒนธรรม ต่อไป

๒.๒ กิจกรรมด้านอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในจังหวัด ทมุ. ๑๗ จัดทำแผนงานเพื่อพัฒนาปรับปรุง ซ่อมแซม อาคารเรียนให้มีสภาพที่มีความปลอดภัยสำหรับเด็กเล็ก และให้ครูผู้สอนเด็กค่อยๆ แลกเปลี่ยนเรียนรู้อย่างใกล้ชิด เพื่อความปลอดภัย

๒.๓ กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบที่มีความรู้ความชำนาญ เพื่อเป็นผู้ฝึกซ้อมกีฬาต่างๆ ใน การที่จะส่งเสริมเด็กและเยาวชน ประชาชนเข้าร่วมการแข่งขันกีฬา ประเภทต่างๆ และจัดทำอุปกรณ์กีฬาให้กับประชาชนในเขตองค์กรบริหารส่วนตำบล และมีการจัดการแข่งขันกีฬาภายในดำเนินอย่างสม่ำเสมอต่อไป

#### กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภัยใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการดำเนินงานและบริหารจัดการระบบการแพทย์อุบัติเหตุ

๑.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมและป้องกันโรคบาด โรคติดต่อ โรคพิษสุนัขบ้า และแมว

๒. การปรับปรุงการควบคุมภัยใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการดำเนินงานและบริหารจัดการระบบการแพทย์อุบัติเหตุ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ รณรงค์ความทางแยกที่เป็นอันตรายที่เกิดอุบัติเหตุบ่อยครั้ง จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ให้ความรู้ความเข้าใจในการป้องกัน ที่จะก่อให้เกิดอุบัติเหตุกับประชาชนในเขตองค์กรบริหารส่วนตำบลฯ

๒.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมและป้องกันโรคบาด โรคติดต่อ โรคพิษสุนัขบ้า และแมว ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบประชาสัมพันธ์ผ่านหอระฆ่ายช่าว และสื่อต่างๆ ให้ประชาชนในเขตองค์กรบริหารส่วนตำบลฯ ทราบเพื่อเฝ้าระวังและรับประทาน โรคติดต่อ โดยให้ความรู้ให้กับประชาชน และให้วัสดุเชิงกับสัตว์เสี่ยงในเขตองค์กรบริหารส่วนตำบลฯ เป็นประจำทุกปี

#### กองสวัสดิการสังคม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภัยใน

๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๑.๒ กิจกรรมโครงการฝึกอบรมอาชีพ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภัยใน

๒.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ติดต่อประสานงานกับนายทะเบียนอำเภอที่อยู่อาศัย เนื่องจากต้องถูกให้แจ้งการตายท่อ อปท. เมื่อผู้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุที่มีชื่อในทะเบียนบ้านได้มีการเสียชีวิต เพิ่มความสำคัญ ในการตรวจสอบสถานะการมีตัวตนของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เช่น จากฐานข้อมูลทะเบียน รายบุคคล หรืออาจสอบถามจากผู้ที่อยู่ในหมู่บ้านเดียวกัน และหลักฐานอื่นที่มีความถูกต้องสอบได้

๒.๒ กิจกรรมโครงการฝึกอบรมอาชีพ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการติดตามประเมินผล หลังเสร็จสิ้น โครงการฯ และหาแนวทางแก้ไข และกระตุ้นให้มีการต่อยอดความรู้ที่ได้รับจากการเข้าร่วมฝึกอบรมอาชีพต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

( นางสาวใจ ประทุมคำ )

ตำแหน่ง นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลกลางโจน

วันที่ ๒๘ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลลักษณ์โจน  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสืบสุก วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</b>	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริงธรรม	๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความมั่นในความซื่อสัตย์ ศุภจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเพื่อกำกับการ ควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีทักษะด้านการบริหาร สามารถรับผิดชอบที่มีความซื่อสัตย์ ศุภจริต มีคุณธรรม จริยธรรม จัดการห้องเรียน ให้ดีและมีประสิทธิภาพ สามารถรับผิดชอบที่มีความซื่อสัตย์ ศุภจริต มีคุณธรรม จริยธรรม จัดการห้องเรียน ให้ดีและมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารซัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานบริหารงานทั่วไป งานบริหาร การศึกษา งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม งานกิจกรรมโรงเรียน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน	๑.๔ มีการแสดงให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบและอ่านปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่าง สม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดโดยผู้อำนวยการ และสม่ำเสมอ มีการประชุม ร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการและเป้าหมายที่คาดการณ์ได้ในงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานที่มีการ สื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการ กำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ ให้คำนึงถึงความเหมาะสมสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัสดุที่ได้</p>
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกรายตัวของหน่วยงานมีส่วนร่วมใน การระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัย ภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการ พิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกรบทบทของความ เสี่ยง และความดีที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง</p>
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินรายตัวความเสี่ยงหรือ ผลกระทบของความเสี่ยง และความดีที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม ภายใน</p>	<p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนด วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แล้ว จึงนำไปบุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<b>๓. กิจกรรมควบคุม</b> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และ ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ที่นำไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๒ จัดทำระบบข้อมูลสารสนเทศ และอินเทอร์เน็ต ความเร็วสูง เพื่อใช้ในการปฏิบัติและให้บริการ ประชาชน มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึง วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผู้ติดตามที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเห็นการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วถัน</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p>	
<p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างพอเพียง เน้นระบบที่เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัสดุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒ รวบรวมกฏหมาย ระเบียบ และหนังสือตั้งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์กร เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการศึกษาหาความรู้</p>
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เช่นถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p>	
<p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินแก้ไขอย่างทันท่วงทัน</p>
<p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อมูลของหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาด้วยบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถดูแลแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามภารกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>
	<p>๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงานเพื่อเสนอผู้บริหารทราบ มีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในทุกสิ่นปี โดยนำเสนอผลการประเมินจัดทำรายงานพัฒนาข้อมูลและต่อผู้บริหารเพื่อสังเคราะห์ปรับปรุงแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนการปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๔ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามเกณฑ์ กระทรวงการศึกษาด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สานักงานฯ ขอรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ยังไม่ได้ตามขั้นตอนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น และคุ้มครอง

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบและวิธีการควบคุมตามควรแก้กรณี และสั่งกำชับ กับผู้บริหารทุกระดับ สองส่องคุณลักษณะการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องที่สำคัญ โดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

(ลงชื่อ) .....  


( นายโกศินทร์ บุชะเชีย )

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กองคลัง องค์การบริหารส่วนที่บาลีกาражใจน  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทักษะดีที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายใต้หน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้ การบริหารแบบมุ่งผลลัพธ์ของงาน มีการติดตามการ ปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างชัดเจน และการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานบริหารทั่วไป งานการเงินและบัญชี งานพัฒนาและซักเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบและตือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่าง สม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดโดยทั่วไป แต่ละหน่วยงาน ไม่ซ้ำกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> <p>๒.๑ การระบุวัดถูประสังค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัดถูประสังค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัดถูประสังค์</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัดถูประสังค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการและเป้าหมายที่คาดทางการค้าเน้นงานอย่าง ซึ่ดเจน สอดคล้องกับการกิจกรรมหน่วยงานที่มีการ ลือสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการ กำหนดวัดถูประสังค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมสมความกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p>
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัดถูประสังค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองกลาง และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกรายดับ ของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และขั้นตอนดับความ เสี่ยงผลผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง</p>
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัดถูประสังค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม ภายใน</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินรายดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกรายหบทกบกิจกรรมปัจจัยในน้อยที่สุด เมื่อกำหนด วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แล้ว จึงให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<b>๓. กิจกรรมควบคุม</b> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัดถูประสังค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุม ท้าไปต้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัดถูประสังค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัดถูประสังค์และ ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม วัดถูประสังค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ จัดทำระบบข้อมูลสารสนเทศ และอินเทอร์เน็ต ความเร็วสูง เพื่อใช้ในการปฏิบัติและให้บริการ ประชาชน มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึง วัดถูประสังค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ ณ นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอน การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการ มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วถัน</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p>	
<p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติความการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้ง หน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสม เพื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัสดุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติความการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเป็นใช้ที่ขององค์กร เพื่อใช้ เป็นแหล่งข้อมูลในการศึกษาหาความรู้</p>
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติความการควบคุมภายในที่ กำหนด</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการ ปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อ เหตุการณ์</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p>	
<p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ ชัดเจนว่าได้มีการปฏิบัติความขององค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน มีการดำเนินแก้ไขอย่างทันท่วงทัน</p>
<p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อมูลเพื่อหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม ภารกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความชัดเจนระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>
	<p>๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงานเพื่อเสนอผู้บริหาร ทราบ มีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุม ภายในทุกสิ่นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารเพื่อสั่งการ ปรับปรุง แก้ไข และกำหนดไว้ในแผนการปฏิบัติงานประจำปี ต่อไป</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ และองค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกๆ กิจกรรมที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น และคุ้มค่า

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบและวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับกับผู้บริหารทุกระดับ สอดส่องตุ้นและการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องที่สำคัญ โดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

(ลงชื่อ) .....

( นางน้อนนิรัตน์ หมูไสว )  
ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลลพบุรี  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายใต้หน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้ การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการ ปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารซึ่ดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อิสระหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อิสระ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ งาน ได้แก่ งานบริหารงานทั่วไป งานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานสาธารณูปโภค งานด้านเมือง
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่าง สม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใต้ หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุม ร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> <p>๒.๑ การระบุวัดดูประสิทธิภาพควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัดดูประสิทธิภาพของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัดดูประสิทธิภาพ</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัดดูประสิทธิภาพทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการและเป้าหมายที่พึงประสงค์ คำแนะนำอย่าง ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานที่มีการ ถือการให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการ กำหนดวัดดูประสิทธิภาพตั้งแต่กิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมสมดามภารกิจของหน่วยงาน และวัตถุประสงค์ได้</p>
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัดดูประสิทธิภาพควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๒ ผู้อำนวยการของช่าง และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกรายดับ ของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดทำตัวบัญชีความ เสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง</p>
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัดดูประสิทธิภาพ</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินรายตัวบัญชีหรือ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม ภายใน</p>	<p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนด วิธีการควบคุมเพื่อบังคับหรือลดความเสี่ยง ได้แล้ว เรียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<b>๓. กิจกรรมควบคุม</b> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัดดูประสิทธิภาพให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัดดูประสิทธิภาพและ ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม วัดดูประสิทธิภาพของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุม ที่นำไปต้านทานในโลก เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัดดูประสิทธิภาพ</p>	<p>๓.๒ จัดทำระบบข้อมูลสารสนเทศ และอินเทอร์เน็ต ความเร็วสูง เพื่อใช้ในการปฏิบัติและให้บริการ ประชาชน มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึง วัดดูประสิทธิภาพของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประจำบันด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วถัน</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำเครื่องการจัดทำ และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัสดุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความเข้าเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเริบใช้ต่อขององค์กร เพื่อให้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการ ปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับเรื่องกฎหมาย ให้กับประชาชนได้มีความรู้ ความเข้าใจ</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงาน และทรัพยากร ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความชัดเจนว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินแก้ไขอย่างทันท่วงทัน</p>
<p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อมูลหรือ จดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความเข้มแข็งต่อระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงานเพื่อเสนอผู้บังคับบัญชา กรณีติดตามผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในทุกสิ่งปี ให่อนาคตการประเมินจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บังคับบัญชาเพื่อสั่งการ ปรับปรุงแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนการปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เที่ยงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามเกณฑ์กรายหารจากการคัดจ่าว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เที่ยงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกๆ จุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น และคุ้มค่า

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบและวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับกับผู้บริหารทุกระดับ สอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องที่สำคัญ โดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและกระบวนการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

(ลงชื่อ)   
( นายบรรจง แพรวชัยภูมิ )

ผู้อำนวยการกองช่าง  
วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกว้างเจน  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสืบสุก วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรของกองสวัสดิการสังคมยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม มีทักษะดีที่สุด แสดงนิสัยบุุน การปฏิบัติหน้าที่ภายใต้หน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลลัพธ์เชิงๆ งาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างชัดเจน และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ งาน ได้แก่ งานบริหารงานทั่วไป งานสวัสดิการสังคม พัฒนาชุมชน งานสังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมอาชีพ และพัฒนาสตรี
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างธรรมาภิบาล ทัพนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการแสดงให้บุคลากรได้รับความรู้ ทัพนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและต้องปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดโดยอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการและเป้าหมายพิเศษทางการดำเนินงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานที่มีการ สร้างสรรค์ให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการ กำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัตถุประสงค์</p>
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ที่ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมและผู้ที่เกี่ยวข้อง ทุกรายดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและ ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและ ปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และ จัดลำดับความเสี่ยงผลผลกระทบของความเสี่ยง และ ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการ วิเคราะห์ที่ความเสี่ยง</p>
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม ภายใน</p>	<p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนด วิธีการควบคุมเพื่อบังคับหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้ง เรียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<b>๓. กิจกรรมควบคุม</b> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และ ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุม ที่นำไปต้านเหคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๒ จัดทำระบบข้อมูลสารสนเทศ และอินเทอร์เน็ต ความเร็วสูง เพื่อใช้ในการปฏิบัติและให้บริการ ประชาชน มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึง วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>

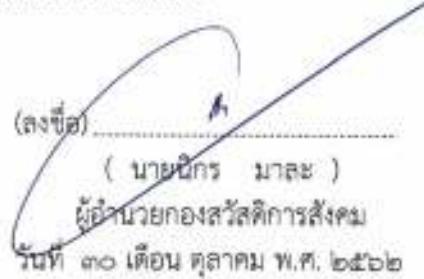
องค์ประกอบของกระบวนการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลลัพธ์ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งให้ทราบโดยหมายเหตุที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วถัน</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p>	
<p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสม เอื้อประโยชน์ และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัสดุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์กร เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เช่นเดิม และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p>	
<p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินแก้ไขอย่างทันท่วงทัน</p>
<p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อมูลเพื่อหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสังการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามภารกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>
	<p>๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงานเพื่อเสนอผู้บริหารทราบ มีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินมาจัดทำรายงานพัฒนาข้อมูลและต่อผู้บริหารเพื่อสังการ ปรับปรุงแก้ไข และกำหนดตัวไว้ในแผนการปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุณภาพในครบร.๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐาน และหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุณภาพใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุณภาพในดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกๆ จุดที่มี ความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น และคุ้มค่า

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบและวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับ กับผู้บริหารทุกระดับ ลดต่อสั่งดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องที่สำคัญ โดยใกล้ชิดและติดตามการ ปฏิบัติตามกฎระเบียบและ การควบคุมโดยเครื่องคัดค่อไป

(ลงชื่อ)   
( นายยิกร นาลย )  
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม  
วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

**สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสกวางใจ  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</b>	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัดยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน	๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัด มีทักษะดีที่ได้และสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายใต้หน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้ การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการ ปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อ้าวานาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อ้าวานาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย พ. งาน ได้แก่ งานบริหารงานทั่วไป งานนโยบายและ แผน งานกฎหมายและคดี งานกิจกรรมสภา งานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย งานส่งเสริมการเกษตร งาน ส่งเสริมปศุสัตว์
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่าง สม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดโดยผู้ที่แต่งตั้ง และสม่ำเสมอ มีการประชุม ร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> <p>๒.๑ การระบุวัดอุปражสก์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัดอุปราชสก์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพื่อจัดหอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัดอุปราชสก์</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัดอุปราชสก์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการและเป้าหมายที่คาดการณ์ดำเนินงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานที่มีการ ตีอ้างให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการ กำหนดวัดอุปราชสก์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมสมดามการกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p>
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัดอุปราชสก์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๒ หัวหน้าสานักปลัดและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของ หน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดย กำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง</p>
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัดอุปราชสก์</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม ภายใน</p>	<p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนด วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้ง เรียบให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<b>๓. กิจกรรมควบคุม</b> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัดอุปราชสก์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัดอุปราชสก์และ ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม วัดอุปราชสก์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปทั้งหมดในโลก เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัดอุปราชสก์</p>	<p>๓.๒ จัดทำระบบข้อมูลสารสนเทศ และอินเทอร์เน็ต ความเร็วสูง เพื่อใช้ในการปฏิบัติและให้บริการ ประชาชน มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึง วัดอุปราชสก์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ ณ นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอน การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการ มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วถัน</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p>	
<p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้ง หน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสม เจริญก่อได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัสดุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง และน้ำข้อมูลคงไว้ทั้งขององค์กร เพื่อใช้ เป็นแหล่งข้อมูลในการต้นค่าวาหากความรู้</p>
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการ ปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อ เหตุการณ์</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p>	
<p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร การมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน มีการดำเนินแก้ไขอย่างทันกาล</p>
<p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อมูลท่องเที่ย จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาเพื่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถปรับ แก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม ภารกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>
	<p>๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงานเพื่อเสนอผู้บริหาร ทราบ มีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุม ภายในทุกสิ่นปี โดยนำผลการประเมินขึ้นที่รายงาน พัร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารเพื่อสั่งการ ปรับปรุง แก้ไข และกำหนดไว้ในแผนการปฏิบัติงานประจำปี ต่อไป</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผ่านอย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น และคุ้มค่า

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบและวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และส่งกำชับกับผู้บริหารทุกระดับ สอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องที่สำคัญ โดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและกระบวนการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

(ลงชื่อ) \_\_\_\_\_ 

( นางสาวสำไพบุตร ทิพินดา )

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลกลางโจน  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง จริยธรรม และมีหน้าที่ก้าวต่อไปให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน	๑.๑ บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้อำนวยการได้มีการสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้อำนวยการ	๑.๒ ผู้อำนวยการของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายใต้ หน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่ มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารระดับสูงให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้อำนวยการ	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานบริหารงานทั่วไป งานอนามัยและ สิ่งแวดล้อม งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข งาน รักษาความสะอาด
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบที่อุดมการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบและตีอปฎิบัติ
	๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่าง สม่ำเสมอ
	๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดโดยผู้อำนวยการ และสนับสนุน มีการประชุม ร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการและเป้าหมายที่ศักดิ์สิทธิ์ในการดำเนินงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานที่มีการ ลือสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน
	๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการ กำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมสมดามการกิจของหน่วยงาน และวัตถุประสงค์ได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมใน การระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัย ภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการ พิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกรายเทียบของความ เสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทรุดตัว เนื่อง ผลกระทบจากการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม ภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนด วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้ง เก็บให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
<b>๓. กิจกรรมควบคุม</b> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p>	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และ ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุม ที่นำไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์	๓.๒ จัดทำรายบห្រោមูลสารสนเทศ และอินเทอร์เน็ต ความเร็วสูง เพื่อใช้ในการปฏิบัติและให้บริการ ประชาชน มีการประชุมเพื่อซึ้งแจงให้บุคลากรทราบถึง วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ ณ นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วถัน</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p>	
<p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เนrmะสม เซื่อเชื่อได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัสดุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์กร เพื่อให้เป็นแหล่งข้อมูลในการศึกษาหาความรู้</p>
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการ ปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p>	
<p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ นันใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ท่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน มีการดำเนินแก้ไขอย่างทันกาล</p>
<p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้ บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ ดำเนินการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม ภารกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอ เนrmะสมหรือต้อง ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>
	<p>๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงานเพื่อเสนอผู้บริหาร ทราบ มีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุม ภายในทุกสิ่นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารเพื่อสั่งการ ปรับปรุง แก้ไข และกำหนดไว้ในแผนการปฏิบัติงานประจำปี ต่อไป</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ  
มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย  
มาตรฐาน และหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยัง  
มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกๆ จุดที่มี  
ความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น และคุ้มค่า

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบและวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับ  
กับผู้บริหารทุกระดับ สอดส่องคุ้มครองผู้ได้บังคับบัญชาในเรื่องที่สำคัญ โดยไตรัชิตและพิสดารการ  
ปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเครื่องครัดต่อไป

(ลงชื่อ) ..... 

( นางสาวกรรณิการ์ ติงก์โก๊ก )

รองปลัด อปท. ปฏิบัติหน้าที่ ปลัด อปท.

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

**องค์การบริหารส่วนตำบลลากวงใจน  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒**

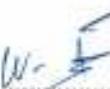
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> <b>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</b>	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลลากวงใจน มีความเชื่อถือ ศรัทธา มีคุณธรรม จริยธรรม
<b>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน</b>	๑.๒ ผู้บริหารมีหัวคนคิดที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติ หน้าที่ภายใต้องค์การ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มีขอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
<b>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อ่านใจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</b>	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อ่านใจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๖ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสวัสดิการฯ กองสาธารณูปโภค
<b>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน</b>	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
<b>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</b>	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบและดื่อปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่าง สม่ำเสมอ
	๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใต้ หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุม ร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> ๒.๑ การระบุวัดอุปражสก์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัดอุปราชสก์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัดอุปราชสก์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัดอุปราชสก์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการและเป้าหมายที่คาดการณ์ดำเนินงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานที่มีการ ถือสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการ กำหนดวัดอุปราชสก์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัตถุประสงค์
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัดอุปราชสก์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนด เกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกรบทบทของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัดอุปราชสก์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม ภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนด วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แล้ว ด้วยให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
<b>๓. กิจกรรมควบคุม</b> ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัดอุปราชสก์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัดอุปราชสก์และ ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม วัดอุปราชสก์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัดอุปราชสก์	๓.๒ จัดทำระบบข้อมูลสารสนเทศ และอินเทอร์เน็ต ความเร็วสูง เพื่อใช้ในการปฏิบัติและให้บริการ ประชาชน มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึง วัดอุปราชสก์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ ณ นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอน การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเรียนการนอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วถัน</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อิเล็กทรอนิกส์ เท่านั้น ซึ่งมีคุณภาพเพียงพอ แต่ไม่ได้ใช้เครื่องคอมพิวเตอร์</p>
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัสดุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงในระบบข้อมูลองค์กร เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการศึกษาความรู้</p>
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เท่านั้น และหันต่อ เทคโนโลยี</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินแก้ไขอย่างทันภาค</p>
<p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่ง การแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเที่ยงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>
	<p>๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงานเพื่อเสนอผู้บริหารทราบ มีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินขึ้นมารายงาน พร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารเพื่อสั่งการ ปรับปรุงแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนการปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

องค์กรบริหารส่วนตำบลสกวางโจน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐาน และหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สานักงานป้องกันและปราบปรามการกระทำความไม่ดีตาม กฎหมาย พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การกิจกรรมแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางกิจที่ต้องปรับปรุงกระบวนการการควบคุมภายใน เพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ) ..... 

( นายพูนใจ ประทุมคำ )

นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลสกวางโจน

วันที่ ๙๗ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ก็จะต้องมีการจัดทำแผนที่และแผนผังเพื่อให้สามารถนำทางไปยังสถานที่ท่องเที่ยวต่างๆ ได้สะดวก

หัวข้อ/วัสดุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่อยู่	การประเมินผลกระทบความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ต้องมีอยู่	การรับรู้ภัยธรรมชาติ	ความคุ้มครอง	มาตรการที่รับผิดชอบ
สืบกับผู้อื่น อาจถูกก้ามภัยพืชต้องดูแล อย่างระมัดระวัง	ภัยจากมนุษย์ที่ต้องดูแล ภัยจากมนุษย์ที่ต้องดูแล ภัยจากมนุษย์ที่ต้องดูแล	การควบคุมภายในที่อยู่	การประเมินผลกระทบความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ต้องมีอยู่	การรับรู้ภัยธรรมชาติ	ความคุ้มครอง	มาตรการที่รับผิดชอบ
สืบกับผู้อื่น อาจถูกก้ามภัยพืชต้องดูแล อย่างระมัดระวัง	ภัยจากมนุษย์ที่ต้องดูแล ภัยจากมนุษย์ที่ต้องดูแล ภัยจากมนุษย์ที่ต้องดูแล	การควบคุมภายในที่อยู่	การประเมินผลกระทบความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่ต้องมีอยู่	การรับรู้ภัยธรรมชาติ	ความคุ้มครอง	มาตรการที่รับผิดชอบ

การท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ จังหวัดเชียงใหม่ จังหวัดเชียงราย จังหวัดแม่ฮ่องสอน จังหวัดลำปาง จังหวัดลำพูน จังหวัดเชียงราย จังหวัดเชียงใหม่ จังหวัดแม่ฮ่องสอน จังหวัดลำปาง จังหวัดลำพูน

สำนักงานปลัด ออกคำสั่งให้ทางรัฐวุฒิตามด้านต่อไปนี้  
ร่วมกับกระทรวงการคลัง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗  
สำหรับระบบภาษีอากรสำนักงานที่นักศึกษา ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

มาตรการทางกฎหมายเพื่อจัด หน่วยงานของรัฐให้สามารถเข้า ร่วมกระบวนการดำเนินการหารือ การจัดซื้อสินทรัพย์ที่ถูกต้อง และยุติธรรมอย่าง มีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังไม่ ทราบ	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รายงานตัว รับผิดชอบ
๑. ภาระประเมิน ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด ตามจำนวนที่ขออนุมัติ ตามระดับกรุงเทพฯ และมีผลในเดือนต่อๆ หนึ่ง เพื่อให้การใช้จ่ายนั้นชัดเจน ให้มีผลการใช้จ่ายที่ถูกต้อง	- การใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด จำนวนที่ขออนุมัติ เงินไม่พร้อมใช้จ่าย เนื่องจากพนักงาน เพื่อให้การใช้จ่ายนั้นชัดเจน ให้มีผลการใช้จ่ายที่ถูกต้อง	- ยกเว้นค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด จำนวนที่ขออนุมัติ จำนวนที่ขออนุมัติ จำนวนที่ขออนุมัติ	- ทำการตัดหักเบ็ดเตล็ด การขออนุมัติเบ็ดเตล็ด จำนวนที่ขออนุมัติ จำนวนที่ขออนุมัติ	- การใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด การขออนุมัติเบ็ดเตล็ด จำนวนที่ขออนุมัติ จำนวนที่ขออนุมัติ	- จัดทำรายรับรายจ่าย โดยรายเดือน จำนวนรายรับรายจ่าย โดยรายเดือน	- จัดทำรายรับรายจ่าย โดยรายเดือน จำนวนรายรับรายจ่าย โดยรายเดือน

(ลงชื่อ)

( นางสาวสำราญ ทิพินดา )

ผู้อำนวยการ

บัญชี ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



กองศักดิ์ อรุณรัตน์ พิพารส่วนตัวของอาชญากรรมทางการประมงที่มีผลลัพธ์ทางเศรษฐกิจและสังคมอย่างรุนแรง

กองตรวจสอบ ออกคำสั่งห้ามรับน้ำทิ้งลงใน  
ราชอาณาจักรและมาตรการควบคุมภายนอกใน  
สำพาร์บะรอมลากาหารดำเนินงานในอุตสาห์ ๑๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

การก่อจราจรสูญเสียที่จัดขึ้น หน่วยงานของรัฐหรือการก่อจราจร แผนการดำเนินโครงการหรือการบริจาร์ด เพื่อส่งเสริมความยั่งยืน/ วัฒนธรรมสังคม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายนอกในพื้นที่อยู่	การประเมินผลกระทบ ความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่รับมืออยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายนอก	การปรับปรุงการ ควบคุมภายนอก	ผู้รายงานที่รับผิดชอบ
งานเด็ด, ก็อกรอม	- ภัย ๕ ๘ ๙ ๑๗ ๘ ๙ ภัยหมายหัวขอมา ไว้ ๔ ๕ ๖ ๘ ๙ ๑๗ ๘ งานพัสดุการจัดซื้อจัดจ้าง วัสดุประมง	- ส. ๔ ๑๕ ๙ ๑ ๗ ๙ รับผิดชอบ เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษา เรียนรู้ที่ชัดเจน ความเชี่ยวชาญ จัดซื้อจัดจ้าง ประเมิน ภัยหมายหัวขอ	- มีการกำกับดูแล การปฏิบัติตามของ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ที่ได้รับมอบหมายให้ได้ แก้ไขจัดการที่ไม่ดีของหน่วย พัสดุ ที่มีความรู้เชิงเฉพาะ ด้านนั้น ทำให้เกิดความ ล่าช้าต่อการจ่ายเงินเดือน	- มีระบบ กม. มาตรฐาน ของ กม. ๑๔ ๓ ๕ ๗ ๙ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ที่ได้รับมอบหมายให้ได้ แก้ไขจัดการที่ไม่ดีของหน่วย กิจ กิจ กิจ กิจ กิจ กิจ บัญชี บัญชี บัญชี บัญชี บัญชี บัญชี	- ฝึกอบรม กม. มาตรฐาน ของ กม. ๑๔ ๓ ๕ ๗ ๙ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ที่ได้รับมอบหมายให้ได้ แก้ไขจัดการที่ไม่ดีของหน่วย พัสดุ ที่มีความรู้เชิงเฉพาะ ด้านนั้น ทำให้เกิดความ ล่าช้าต่อการจ่ายเงินเดือน	- ฝึกอบรม กม. มาตรฐาน ของ กม. ๑๔ ๓ ๕ ๗ ๙ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ที่ได้รับมอบหมายให้ได้ แก้ไขจัดการที่ไม่ดีของหน่วย พัสดุ ที่มีความรู้เชิงเฉพาะ ด้านนั้น ทำให้เกิดความ ล่าช้าต่อการจ่ายเงินเดือน	ผู้อำนวยการ กม. มาตรฐาน
งานเด็ด, ก็อกรอม	- ภัย ๕ ๘ ๙ ๑๗ ๘ ๙ ภัยหมายหัวขอมา ไว้ ๔ ๕ ๖ ๘ ๙ ๑๗ ๘ งานพัสดุการจัดซื้อจัดจ้าง วัสดุประมง	- ส. ๔ ๑๕ ๙ ๑ ๗ ๙ รับผิดชอบ เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษา เรียนรู้ที่ชัดเจน ความเชี่ยวชาญ จัดซื้อจัดจ้าง ประเมิน ภัยหมายหัวขอ	- มีการกำกับดูแล การปฏิบัติตามของ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ที่ได้รับมอบหมายให้ได้ แก้ไขจัดการที่ไม่ดีของหน่วย พัสดุ ที่มีความรู้เชิงเฉพาะ ด้านนั้น ทำให้เกิดความ ล่าช้าต่อการจ่ายเงินเดือน	- มีระบบ กม. มาตรฐาน ของ กม. ๑๔ ๓ ๕ ๗ ๙ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ที่ได้รับมอบหมายให้ได้ แก้ไขจัดการที่ไม่ดีของหน่วย พัสดุ ที่มีความรู้เชิงเฉพาะ ด้านนั้น ทำให้เกิดความ ล่าช้าต่อการจ่ายเงินเดือน	- ฝึกอบรม กม. มาตรฐาน ของ กม. ๑๔ ๓ ๕ ๗ ๙ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ที่ได้รับมอบหมายให้ได้ แก้ไขจัดการที่ไม่ดีของหน่วย พัสดุ ที่มีความรู้เชิงเฉพาะ ด้านนั้น ทำให้เกิดความ ล่าช้าต่อการจ่ายเงินเดือน	- ฝึกอบรม กม. มาตรฐาน ของ กม. ๑๔ ๓ ๕ ๗ ๙ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ที่ได้รับมอบหมายให้ได้ แก้ไขจัดการที่ไม่ดีของหน่วย พัสดุ ที่มีความรู้เชิงเฉพาะ ด้านนั้น ทำให้เกิดความ ล่าช้าต่อการจ่ายเงินเดือน	(ลงชื่อ) <span style="float: right;">( นางนันมณีรัตน์ หยุ่นสาร )</span> ผู้อำนวยการ กม. มาตรฐาน วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ก่อสร้าง หรือการรื้อถอนที่เกี่ยวกับอาคารโรงเรียน รายงานการประเมินผลการงานหนุมานในคราวเดียวกันนั้นดังนี้

ก็จะช่าง อันสัก การบริหารส่วนสำนักงานการเงิน  
รายงานการประมูลและจัดซื้อจัดจ้างของรัฐใน

กองที่ดิน ยังคงรับพัสดุส่วนดำเนินการของเงิน  
รายงานภาระมีภัยเดือนกรกฎาคมปี

สำหรับรับรองขอทราบสำนักงานที่ดินอุดรธานี วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

การก่อสร้างบัญชีรายรับ หน่วยงานของรัฐหรือการจัดซื้อ แผนการต่อเบิกจ่ายการให้เช่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัดประจุ	ความเห็นของ การควบคุมการให้เชื่อมโยง	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเห็นของผู้รับมอบ	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หัวข้องานที่รับภาระอน
กิจกรรมด้านเลขานุการและให้คำ วัดประจุ	- อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้าที่พัฒนามีอยู่ ๑. เพื่อให้การบริการด้านเกี่ยวกับ ประถมศึกษาและประถมศึกษาอนุบาล งาน และให้กิจกรรมประชุมสัมมนาฯ ประจำปีในเขตหัวเมืองที่ได้จัดทำให้ สำนักงานฯ ทราบ ทราบ เกิดขึ้นตั้งแต่ปัจจุบัน ปฏิบัติงาน ตามหลักการ ปฏิบัติราชการให้เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยและ มีประสิทธิภาพ ตามที่ได้ระบุไว้ ในเอกสารต่อไปนี้	- มีการตรวจสอบประมวลผลไฟ เพื่อพบในห้องบัญชีตั้งแต่ เดือนกุมภาพันธ์ที่ผ่านมา ไม่ได้ เข้ามาดำเนินการตรวจสอบ ตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอให้ ใช้งานได้ดีเหมือนเดิม เพื่อความสะดวก สำหรับผู้ดูแลงานไฟฟ้า และการซ่อมบำรุง ให้สามารถดำเนินการ ตามที่ได้กำหนดไว้ใน เอกสารต่อไปนี้	- ถูกประเมินไฟฟ้าที่ใช้ในการ ตรวจสอบไฟฟ้าที่พัฒนามีอยู่ ๑. เพื่อให้การบริการด้านเกี่ยวกับ ประถมศึกษาและประถมศึกษาอนุบาล งาน และให้กิจกรรมประชุมสัมมนาฯ ประจำปีในเขตหัวเมืองที่ได้จัดทำให้ สำนักงานฯ ทราบ ทราบ เกิดขึ้นตั้งแต่ปัจจุบัน ปฏิบัติงาน ตามหลักการ ปฏิบัติราชการให้เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยและ มีประสิทธิภาพ ตามที่ได้ระบุไว้ ในเอกสารต่อไปนี้	- ดำเนินการตรวจสอบ ไฟฟ้าที่ได้รับ ให้ดีอย่างสม่ำเสมอ เพื่อ ความปลอดภัยในบ้าน ชีวิตและทรัพย์สิน	ผู้อำนวยการกองที่ดิน ผู้ช่วยผู้อำนวยการในส่วน บริษัทฯ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)   
 ( นายบรรจง แพรชัยภูมิ )  
 ผู้อำนวยการกองที่ดิน  
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองการศึกษา สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา จังหวัดเชียงราย ขอค่าบริการส่วนห้ามค่าใช้จ่าย  
รวมทั้งค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

การบริหารจัดการข้อมูลพื้นที่ดิน พัฒนาบุคคลซึ่งมีภารกิจความ ผูกพันต่อภารกิจของการบริการ ชุมชนสำหรับจุลทรรศน์และงานอนุรักษ์ ธรรมชาติ/วัฒนธรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยมัตรให้มีอยู่	การประเมินผลการ ความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่อาจต้องมีอยู่	การปรับปรุงจัดการ ความคุณภาพใน	การปรับปรุงจัดการ ความคุณภาพใน	ผู้รายงาน รับผิดชอบ
<b>การบริหารจัดการข้อมูลพื้นที่ดิน เด็กเล็กสำนักอวฯฯ เก็บ</b> - กิจกรรมที่บ้านก้าวแรก งาน ประเมิน	- ประทุมภายในพื้นที่ดิน เด็กเล็กสำนักอวฯฯ เก็บ	- เด็กหน้าที่ที่รับผิดชอบใน การจัดกระบวนการประเมิน เด็กของสำนักฯฯ และการ ประเมินพัฒนาที่มีรูปแบบ หลากหลายส่วนต่างๆ การเก็บข้อมูล ทำให้ได้ รู้ถึงความสามารถเด็กในด้าน ต่างๆ ที่มีอยู่	- มีการติดตามผลการจัด การจัดกระบวนการประเมิน เด็กของสำนักฯฯ และการ ประเมินพัฒนาที่มีรูปแบบ หลากหลายส่วนต่างๆ ในการจัดงานประกวด ในครัวต่อไป	- ประชากำนับใบพื้นที่ดิน ที่ใช้เพื่อประเมินค่า ประเมินค่าที่ดินที่จัดอบรม ประเมินค่าที่ดินงาน ประเมินค่าที่ดินงาน	- การจัดทำให้สำเร็จ จัดการจัดอบรมฯฯ ให้สำเร็จ และให้ผลลัพธ์ตามที่ต้องการ ประเมินค่าที่ดินที่จัดอบรม ประเมินค่าที่ดินงาน	- ผู้อำนวยการ ผู้อำนวยการ ผู้อำนวยการ ผู้อำนวยการ	
<b>วัสดุประเมิน</b> - พัฒนาศักยภาพเด็ก งาน ส่งเสริมความปลอดภัย งาน ประเมิน วัฒนธรรมและภูมิ ปัญญาท้องถิ่น	- ประทุมภายในพื้นที่ดิน เด็กเล็กสำนักอวฯฯ เก็บ	- เด็กหน้าที่ที่รับผิดชอบใน การจัดกระบวนการประเมิน เด็กของสำนักฯฯ และการ ประเมินพัฒนาที่มีรูปแบบ หลากหลายส่วนต่างๆ การเก็บข้อมูล ทำให้ได้ รู้ถึงความสามารถเด็กในด้าน ต่างๆ ที่มีอยู่	- มีการติดตามผลการจัด การจัดกระบวนการประเมิน เด็กของสำนักฯฯ และการ ประเมินพัฒนาที่มีรูปแบบ หลากหลายส่วนต่างๆ ในการจัดงานประกวด ในครัวต่อไป	- ประชากำนับใบพื้นที่ดิน ที่ใช้เพื่อประเมินค่า ประเมินค่าที่ดินที่จัดอบรม ประเมินค่าที่ดินงาน ประเมินค่าที่ดินงาน	- การจัดทำให้สำเร็จ จัดการจัดอบรมฯฯ ให้สำเร็จ และให้ผลลัพธ์ตามที่ต้องการ ประเมินค่าที่ดินที่จัดอบรม ประเมินค่าที่ดินงาน	- ผู้อำนวยการ ผู้อำนวยการ ผู้อำนวยการ ผู้อำนวยการ	

กองการศึกษา สำนักงานคณะกรรมการ องค์กรบริหารส่วนตำบลกาฬาจื่อใน  
รายงานการประเมินผลการติดตามพัฒนาชุมชน

สำหรับระยะเวลาราคาดำเนินงานเดือน สิงหาคม ปี พ.ศ.๒๕๖๓

การให้จ่ายค่าตอบแทนที่ต้องจ่ายตามภาระ สำหรับผู้รับผิดชอบภาระ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัสดุประสงค์	ความเสีย หาย	การควบคุมภายใน เบื้องต้น	การประมูลภาระ	ความเสียหักยกไป ด้วย	การปรับปรุงความชำรุด ภายนอก	การปรับปรุงความชำรุด ภายนอก	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- กิจกรรมด้านอาชีวศึกษาที่สอน ให้เก็บข้าวเปลือกมาปลูก ไว้ดูแลรักษา - ให้ความรู้ด้านอาชีวศึกษา ด้านอาชีวศึกษาที่สอน ให้เก็บข้าวเปลือกมาปลูก ไว้ดูแลรักษา	- คุณย์พัฒนาเด็กเล็ก นำไปสอนอาชีวศึกษา พุ่ง ๑๗ นักเรียนชั้นอนุบาล โครงการปลูกป่าดูแลรักษาต้น ต้นอย่างดีให้เด็ก ด้านอาชีวศึกษาที่สอน อาชีวศึกษาเด็กใน มาตรฐานเด็กในบ้าน ในบ้านเด็กดูแลรักษา พุ่ง ๑๗	- มีการอบรมครุภาระ นักเรียนชั้นอนุบาล โครงการปลูกป่าดูแลรักษาต้น ต้นอย่างดีให้เด็ก ด้านอาชีวศึกษาเด็กในบ้าน ในบ้านเด็กดูแลรักษา พุ่ง ๑๗	- มีการอบรมครุภาระ นักเรียนชั้นอนุบาล โครงการปลูกป่าดูแลรักษาต้น ต้นอย่างดีให้เด็ก ด้านอาชีวศึกษาเด็กในบ้าน ในบ้านเด็กดูแลรักษา พุ่ง ๑๗	- เป็นโครงการของบุคลากร ซ้อมและดูแลพัฒนาเด็ก ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ว่ามี การดูแลและสอนให้เด็กได้ กว่า ๑๗ คน ที่เด็กดูแล พัฒนาเด็กเล็ก ทำให้บ้าน น้ำที่ ๔ ชั้นที่ ๑ ไฟ บนบ่อรวมทั้งไฟบ้าน ซ้อมและดูแลพัฒนาเด็ก	- มีการอบรมครุภาระ นักเรียนชั้นอนุบาล โครงการปลูกป่าดูแลรักษาต้น ต้นอย่างดีให้เด็ก ด้านอาชีวศึกษาเด็กในบ้าน ในบ้านเด็กดูแลรักษา พุ่ง ๑๗	- ผู้รับผิดชอบดำเนินการ ซ้อมและดูแลพัฒนาเด็ก ในบ่อรวมทั้งไฟบ้าน ซ้อมและดูแลพัฒนาเด็ก	- ผู้รับผิดชอบดำเนินการ ซ้อมและดูแลพัฒนาเด็ก ในบ่อรวมทั้งไฟบ้าน ซ้อมและดูแลพัฒนาเด็ก

กิจกรรมที่ทำ เช่น การบริการส่วนตัว ทำงานในเวลาไม่ได้

ပုဂ္ဂန်များအသေဆိပ်

ส่วนตัวจะต้องพยายามหางานทำเพื่อจ่ายค่าเช่าบ้านให้ได้

ก่อการร้ายต่อชาติ เศร้าดูดูราษฎร์ท่านทำภารกิจได้สำเร็จ

(GPN)

(นายกิตติมศรี บุญเรืองฯ )

กองทัพราชบูรณะทุกหมู่คณะสืบสานความดีงาม ยกระดับการบริหารส่วนตัวของกองทัพ รวมถึงการประนีดปรับเปลี่ยนภาระงานทุกหน้าที่ใน  
กระบวนการติดต่อสื่อสาร ให้เข้ากับยุคสมัย ที่มีความต้องการที่ต้องการที่จะรับรู้ข้อมูลที่รวดเร็วและแม่นยำมากยิ่งขึ้น

การบริโภคยาปฏิชีวนะเพื่อต้านเชื้อแบคทีเรียที่มีความต้านทานต่อยาและไวรัสหรือการก่อจิตใจของเชื้อ	การเสียหายทางกายภาพหรือการเสียหายทางเคมีที่ส่งผลกระทบต่อระบบทางเดินหายใจ	การควบคุมภัยพิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ	การประเมินภัยการ	การป้องกันภัยการ	ผู้รายงานตัวรับผิดชอบ
การบริโภคยาปฏิชีวนะเพื่อต้านเชื้อแบคทีเรียที่มีความต้านทานต่อยาและไวรัสหรือการก่อจิตใจของเชื้อที่ส่งผลกระทบต่อระบบทางเดินหายใจ	การเสียหายทางกายภาพหรือการเสียหายทางเคมีที่ส่งผลกระทบต่อระบบทางเดินหายใจ	การควบคุมภัยพิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ	การประเมินภัยการ	การป้องกันภัยการ	ผู้รายงานตัวรับผิดชอบ
การบริโภคยาปฏิชีวนะเพื่อต้านเชื้อแบคทีเรียที่มีความต้านทานต่อยาและไวรัสหรือการก่อจิตใจของเชื้อที่ส่งผลกระทบต่อระบบทางเดินหายใจ	การเสียหายทางกายภาพหรือการเสียหายทางเคมีที่ส่งผลกระทบต่อระบบทางเดินหายใจ	การควบคุมภัยพิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ	การประเมินภัยการ	การป้องกันภัยการ	ผู้รายงานตัวรับผิดชอบ

กองศึกษาและสุขาภีกุนวัฒน์ รองศาสตราจารย์พิเศษ ผู้ทรงคุณวุฒิ ผู้ทรงคุณวุฒิ ผู้ทรงคุณวุฒิ

การก่อจดหมายภูมายาที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรม และการดำเนินการหารือการวิเคราะห์ สืบทราบสำหรับข้อมูลของงานของ	ความเสี่ยง	การควบคุมภาระในพื้นที่	การประเมินผลการ ความเสี่ยงของภัยคุกคาม	การปรับปรุงภาระ ความเสี่ยง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ที่ ๑ ตาม ศ. ว. ๕๐๘ ๕๗๔๙ สิ่งแวดล้อม	-สูญเสียและแมลงวรรจต์มี ภัยอันตรายต่อคนภายนอก ทำให้ไม่ สามารถเข้าไปในภายนอกได้	-มีการประระชาตัวเมี้ยดพืช ความรู้สึกทางกายภาพ ความรู้สึกทางจิต ความรู้สึกทางความคุ้มครองตัวเอง อย่างสูง	-การติดตามผู้ตรวจวัดภัย ตรวจสอบไม่มีผู้เข้ามาท่ามที่ เฉพาะทางอย่างต่อเนื่องต่อไป ให้การบันทึกไว้	-ลดจำนวนผู้ตรวจวัดภัย ลดจำนวนการสำรวจตัวบุคคล ให้เป็นรายเดือน	กองกลางการเฝ้าระวังฯ
ที่ ๒ ตาม ศ. ว. ๕๐๘ ๕๗๔๙ มนต์เสน่ห์	-มนต์เสน่ห์และแมลงวรรจต์มี ภัยอันตรายต่อคนภายนอก ทำให้ไม่ สามารถเข้าไปในภายนอกได้	-มีการประระชาตัวเมี้ยดพืช ความรู้สึกทางกายภาพ ความรู้สึกทางจิต ความรู้สึกทางความคุ้มครองตัวเอง อย่างสูง	-การติดตามผู้ตรวจวัดภัย ตรวจสอบไม่มีผู้เข้ามาท่ามที่ เฉพาะทางอย่างต่อเนื่องต่อไป ให้การบันทึกไว้	-ลดจำนวนผู้ตรวจวัดภัย ลดจำนวนการสำรวจตัวบุคคล ให้เป็นรายเดือน	กองกลางการเฝ้าระวังฯ
ที่ ๓ ตาม ศ. ว. ๕๐๘ ๕๗๔๙ มนต์เสน่ห์	-มนต์เสน่ห์และแมลงวรรจต์มี ภัยอันตรายต่อคนภายนอก ทำให้ไม่ สามารถเข้าไปในภายนอกได้	-มีการประระชาตัวเมี้ยดพืช ความรู้สึกทางกายภาพ ความรู้สึกทางจิต ความรู้สึกทางความคุ้มครองตัวเอง อย่างสูง	-การติดตามผู้ตรวจวัดภัย ตรวจสอบไม่มีผู้เข้ามาท่ามที่ เฉพาะทางอย่างต่อเนื่องต่อไป ให้การบันทึกไว้	-ลดจำนวนผู้ตรวจวัดภัย ลดจำนวนการสำรวจตัวบุคคล ให้เป็นรายเดือน	กองกลางการเฝ้าระวังฯ

(2)

( นายนราภรณ์ภัทร์ ตีระกันดา )  
ท่านแห่ง ว่องปัลศิ มหาธีรักษาราชการพยาน  
ผู้ดำเนินการของเจ้าพระยาเสนา  
รับฟัง ถือเป็น พ.ศ.๒๕๑๘ ให้แล้ว

กองทัพตัวตั้งกองทัพบุคคล เอกอัครราชทูต  
ราชบูรพาภรณ์ ประจำสถานเอกอัครราชทูต  
สำหรับรัฐมนตรีว่าการรัฐบาลสืบสาน  
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การจัดทำงบประมาณรายจ่ายต้นทุนของงาน ของรัฐหรือการให้จัดทำแผนการ ดำเนินการหรือการจัดอื่นเพื่อคัญ ขออนุมัติจากผู้บัญชาติ		ตรวจสอบ	การควบคุมภายในเพื่อยกเวช	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ต้องมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	ผู้รายงานตัว รับผิดชอบ
<p>การจัดทำงบประมาณรายจ่ายต้นทุนของงาน ของรัฐหรือการให้จัดทำแผนการ ดำเนินการหรือการจัดอื่นเพื่อคัญ ขออนุมัติจากผู้บัญชาติ</p> <p>๑. การจัดทำงบประมาณรายจ่ายต้นทุนของงาน ของรัฐหรือการให้จัดทำแผนการ ดำเนินการหรือการจัดอื่นเพื่อคัญ ขออนุมัติจากผู้บัญชาติ</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานถูกต้องตาม ที่ได้รับมอบหมาย หนังสือสั่งการที่ ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การจัดทำงบประมาณรายจ่ายต้นทุนของงาน ของรัฐหรือการให้จัดทำแผนการ ดำเนินการหรือการจัดอื่นเพื่อคัญ ขออนุมัติจากผู้บัญชาติ</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานถูกต้องตาม ที่ได้รับมอบหมาย หนังสือสั่งการที่ ได้รับมอบหมาย</p>	<p>- ผู้รับเบอร์โทรศัพท์ฯ ไม่สามารถเป็นไป พนักงานของตนได้</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานถูกต้องตาม ที่ได้รับมอบหมาย หนังสือสั่งการที่ ได้รับมอบหมาย</p> <p>ผู้รับเบอร์โทรศัพท์ฯ และเก็บ ไฟฟ้า</p> <p>ความลับภายในส่วนตัวบัน ทึกได้รับ</p>	<p>- ผู้รับเบอร์โทรศัพท์ฯ พนักงานของตนที่เดิน ทางมาพำนักระยะยาวๆ ซึ่ด ผู้ตรวจสอบภายในที่เดินทาง มาพำนักระยะยาว เนื่องจาก เหตุการณ์ ทำให้เสียทรัพย์ในกรุง เทพฯ ไม่มีสถานะจะเดินทาง ออกนอกประเทศที่กำหนด ทำให้รับ เงินเดือนที่ไม่ถูกต้อง แต่ไม่ได้รับ เงินเดือนที่ได้รับเบี้ยชั่วคราว ให้ค่าใช้จ่ายในสิ่งที่เจ็บ ปวดที่ไม่ได้รับ</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายในที่ดำเนิน การโดยไม่ได้รับเบี้ยชั่วคราว แต่ได้รับเบี้ยชั่วคราว</p>	<p>- กรรมการบริหารที่ทราบ ประวัติของบุคคลที่รับ เบี้ยชั่วคราว เพื่อขอ รับเบี้ยชั่วคราว</p>	<p>- กรรมการบริหารที่ทราบ ประวัติของบุคคลที่รับ เบี้ยชั่วคราว เพื่อขอ รับเบี้ยชั่วคราว</p>	<p>- บุคคลที่ไม่มี แม้แต่สักปัน การของบุคคลที่รับเบี้ยชั่วคราว ซึ่ด ประชุมทุกครั้ง แม้คุณสมบัติได้รับเบี้ย ประจำเดือน แต่ไม่สามารถมาทางบัญชี บ เข้ามาได้ และผู้มาพำนักระยะยาว ประจำเดือนที่ไม่ได้รับเบี้ยชั่วคราวในขณะ ที่ได้รับเบี้ยชั่วคราว แต่ไม่ได้รับ เบี้ยชั่วคราวส่วนตัวบันทึกได้รับ เงินเดือนที่ไม่ถูกต้อง แต่ไม่ได้รับ เงินเดือนที่ได้รับเบี้ยชั่วคราว</p>	<p>- บุคคลที่ไม่มี แม้แต่สักปัน การของบุคคลที่รับเบี้ยชั่วคราว ซึ่ด ประชุมทุกครั้ง แม้คุณสมบัติได้รับเบี้ย ประจำเดือน แต่ไม่สามารถมาทางบัญชี บ เข้ามาได้ และผู้มาพำนักระยะยาว ประจำเดือนที่ไม่ได้รับเบี้ยชั่วคราวในขณะ ที่ได้รับเบี้ยชั่วคราว แต่ไม่ได้รับ เบี้ยชั่วคราวส่วนตัวบันทึกได้รับ เงินเดือนที่ไม่ถูกต้อง แต่ไม่ได้รับ เงินเดือนที่ได้รับเบี้ยชั่วคราว</p>	<p>กองทัพตัวตั้งกองทัพบุคคล เอกอัครราชทูต ราชบูรพาภรณ์ ประจำสถานเอกอัครราชทูต สำหรับรัฐมนตรีว่าการรัฐบาลสืบสาน วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗</p>

(ลงชื่อ) \_\_\_\_\_

(นายมีกร นาโนะ)

ผู้อำนวยการกองทัพบุคคล เอกอัครราชทูต  
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กิจกรรมทางการเมืองที่สำคัญที่สุดคือ การชุมนุมทางการเมือง ที่มีผู้คนเข้าร่วมจำนวนมาก

รายงานการบริหารจัดการงานตามที่มาของเงิน

THE JOURNAL OF CLIMATE

ช่องทางการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพมากที่สุด

卷二

องค์กรบริหารส่วนต้นที่น้ำเสีย  
ร่วมกับการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระบบวิเคราะห์ความเป็นมาตรฐานสากล วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การกิจกรรมทุกชนิดที่ต้องดูแลอย่างไร	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในเพื่อยกย่อง	การประมั่นผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังคงอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<b>ทรงรัฐหรือการกิจกรรมของหน่วยงาน ดำเนินการพร้อมกันทุกภาคส่วน</b> <b>พ่วงงานของผู้รับผิดชอบสักครู่</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้รับผิดชอบการดำเนินการที่สักครู่ใน มาลงประชุมในที่น้ำเสีย</li> <li>๑. การกำกับดูแลให้เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ</li> <li>- เพื่อไม่ให้การดำเนินงานขาดต่อเนื่อง ก่อให้เกิดความเสียหาย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีเครื่องแบบง่ายๆ ที่ใช้งานสะดวก ให้ทุกคนรับผิดชอบทุกส่วน</li> <li>- ประชุมช้าสืบพัฒนาต่อๆ กันไป เช่น ยอดการจราจร ไม่ได้ไปที่ จุดที่ไม่ใช่จุดที่ในการ ลงประชุม รวมทั้งบัวซากห้องน้ำที่ อาจอุดตันบ่อยครั้ง และบ่อ ค้างน้ำที่ไม่สามารถระบายน้ำ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมภายในให้ครอบคลุม เพียงพอ และสอดคล้องกับมาตรฐาน ที่ต้องการให้ได้รับในที่สุด</li> <li>- ประชุมอย่างต่อเนื่อง ไม่ว่า จะระยะเวลาระยะใดก็ตาม ให้ดำเนิน ลงประชุมอย่างต่อเนื่องและให้รับ ทราบถึงความต้องการ ทำตาม กำหนด ที่ให้เสียสักครู่และให้รับ รับผิดชอบที่มีผลลัพธ์</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้รับผิดชอบที่ไม่ได้รับ มอบหมาย แต่ต้องรับผิดชอบ ดูแล</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้รับผิดชอบที่ไม่ได้รับ มอบหมาย แต่ต้องรับผิดชอบ ดูแล</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กล่องสัมภาระ งานสนับสนุนการ สืบทอด</li> </ul>

(ลงชื่อ) ..... ผู้ - ผู้ .....  
(นางสาวนิตยา ประทุมคำ )  
หมายเลขประจำตัวประชาชน ๘๔๓๗๐๗๐๐๐๐๐๐๐๐๐๐  
วันที่ ๒๙ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

**เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองโขน**

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองโขน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ หน่วยงาน สำหรับปีสืบต่อเดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ของหัวขอการคัดเลือก ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มี ประสิทธิผล ประสิทธิภาพทั้งการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่มีการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และไปใช้ส่วนที่ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล คลองโขน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามอย่างท่องเที่ยงและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคัดเลือก ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ต้องมีความเสี่ยงและได้กำหนดศูนย์กลางการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ ดังนี้

### **ส่วนภัยสำคัญ**

#### **๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑.๑ กิจกรรมการประชาคมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข

๑.๓ กิจกรรมด้านการใช้ร่องรอยต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

#### **๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ กิจกรรมการประชาคมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ผ่านทางโทรศัพท์มือถือ หูฟัง เน้นการประชาสัมพันธ์ที่มีรูปแบบหลากหลายเพื่อให้เข้าถึงประชาชนที่ยากจนและสร้างแรงจูงใจ ให้ประชาชน เข้ามามีส่วนร่วมในการประชาคมหมู่บ้าน เพื่อเสนอปัญหา ความเดือดร้อน ความต้องการของประชาชนที่ยังไม่ได้ทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข จัดทำข้อมูลสารสนเทศประเภทสื่อสิ่งพิมพ์ เพื่อให้ในการค้นหา หนังสือราชการภายใน และภายนอก ให้มีความเหมาะสม รวดเร็ว และถ่ายทอดเจ็บ

๒.๓ กิจกรรมด้านการใช้ร่องรอยต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน ให้กับหนังสือรับรองต์ทุกคนในการรับผิดชอบบำรุงรักษาอย่างต่อเนื่องต้นให้สิ่งสภาพที่สามารถพัฒนาให้ทำงานได้ดีอยู่ เสมอ หากมีปัญหาเกิดขึ้นและร่องรอยต์ชำรุดเสียหายให้พนักงานแต่ละคนให้รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทันที

### **กองบังคับบัญชา**

#### **๓. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๓.๑ กิจกรรมเงินเดือนประจำกันสัญญา

๓.๒ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภารกิจก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๓.๓ กิจกรรมด้านงานพัสดุจัดซื้อจัดจ้างฯ

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมเงินมัดจำประจำกันสัญญา ให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบตรวจสอบรายการอุปกรณ์ เน้นมติชี้แจงกันสัญญาให้ครบถ้วน และเร่งทำเรื่องคืนเงินมัดจำให้แก่ผู้รับจ้างกรณีครบกำหนด ทำการประกันสัญญาแล้ว รวมทั้งกำกับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ ศึกษาหนังสือ สังการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภัยการก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเดินงบประมาณ ดำเนินการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัด ก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายเดินงบประมาณ

๒.๓ กิจกรรมด้านงานพัสดุการจัดซื้อจัดจ้าง มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุ กำกับสูงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาและเปียน กฎหมาย ในงานพัสดุ

### กองทั่วไป

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานออกแบบก่อสร้าง และควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประมาณการราคาก่อสร้าง

๑.๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควบคุมงานก่อสร้าง ณ สถานที่ก่อสร้างที่ได้กำหนดไว้ในสัญญาจ้าง บันทึกทุกวัน เมื่อผู้รับจ้างเริ่มทำงานตามสัญญาจ้าง เพื่อให้เป็นไปตามแบบแปลนที่องค์กรบริหารส่วนท่านฯ กำหนดไว้ในสัญญาจ้าง ให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษา กฎหมาย รายเบียน หนังสือสังการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และส่งหัวเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้เพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประมาณการราคาก่อสร้าง กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการประมาณการราคาก่อสร้างเกี่ยวกับราคาวัสดุอุปกรณ์และแรงงานก่อสร้างให้ยึดรากาณิชย์จังหวัดเป็นหลัก และส่งตัวเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้เพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ จัดตั้งระบบประมาณให้เทียบพอเกี่ยวกับการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะ ที่ท่านสมัช นิยามกิจกรรมให้เป็นมาตรฐานอุปกรณ์และตั้งเป็นหลัก และส่งตัวเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษากฎหมาย รายเบียน หนังสือสังการที่เกี่ยวข้อง อญญาณเฒมอ

### กองการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดงานประเพณี

๑.๒ กิจกรรมด้านอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในเข้าป่าห้อง หมู่ที่ ๑๗

๑.๓ กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกินยาและน้ำหน้าการ

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านด้านการจัดงานประเพณี เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดงานโครงการประเพณี เสนนการประชาสัมพันธ์ที่มีรูปแบบหลากหลายเพื่อให้เข้าถึงประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมผ่านสื่อต่างๆ เพื่อให้ประชาชนในเขตขององค์กรบริหารส่วนท่านฯ ให้ทราบมากถึงความสำคัญในการจัดงานประเพณี และให้ความร่วมมือเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดงานในแต่ละปี เพื่อให้ประชาชนได้สืบสานประเพณีวัฒนธรรม ต่อไป

/กิจกรรม....

๒.๒ กิจกรรมด้านอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในเข้ามาหอย หมู่ ๑๗ จัดทำแผนงานเพื่อตั้งงบประมาณไว้ปรับปรุง ซ่อมแซม อาคารเรียนให้มีสภาพที่มีความปลอดภัยสำหรับเด็กเล็ก และให้ครุภัตุและเด็กอยู่ดูแล เด็กเล็กอย่างใกล้ชิด เพื่อความปลอดภัย

๒.๓ กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันหนาก การให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบที่มีความรู้ ความชำนาญ เพื่อเป็นผู้ฝึกหัดกีฬาต่างๆ ใน การที่จะส่งเสริมเด็กและเยาวชน ประชาชนเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาประเภทต่างๆ และจัดหาอุปกรณ์กีฬาให้กับประชาชนในเขตองค์กรบริหารส่วนตำบล และมีการจัดการแข่งขันกีฬาภายในตำบลอย่างสม่ำเสมอต่อไป

#### **กองสาธารณสุขและธุรการ**

##### **๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑.๑ กิจกรรมด้านการดำเนินงานและบริหารจัดการระบบการแพทย์ดูกัน

๑.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมและป้องกันโรคระบาด โรคติดต่อ โรคพิษสุนัขบ้า และแมว

##### **๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ กิจกรรมด้านการดำเนินงานและบริหารจัดการระบบการแพทย์ดูกัน ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ รณรงค์ความทางแยกที่เป็นอันตรายที่เกิดอุบัติเหตุบ่อยครั้ง จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ให้ความรู้ความเสี่ยงในการป้องกัน ที่จะก่อให้เกิดอุบัติเหตุกับประชาชนในเขตองค์กรบริหารส่วนตำบลฯ

๒.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมและป้องกันโรคระบาด โรคติดต่อ โรคพิษสุนัขบ้า และแมว ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าว และที่ต่างๆ ให้ประชาชนในเขตองค์กรบริหารส่วนตำบลฯ ทราบเพื่อเฝ้าระวังและระมัดระวังโรคระบาด และโรคติดต่อ โดยให้ความรู้ให้กับประชาชน และให้รักดูแลกันสัทห์เดียวในเขตองค์กรบริหารส่วนตำบลฯ เป็นประจำทุกปี

#### **กองสวัสดิการสังคม**

##### **๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๑.๒ กิจกรรมโครงการฝึกอบรมอาชีพ

##### **๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ติดต่อประสานงานกับนายทะเบียนอำเภอหรือนายทะเบียนท้องถิ่น ให้แจ้งการตายต่อ อปท. เมื่อผู้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุที่มีชีวิตระบุนบานได้มีการเสียชีวิต เพิ่มความสำคัญในการตรวจสอบสถานะการมีตัวตนของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เช่น จากฐานข้อมูลทะเบียนราษฎร หรืออาจสอบถามจากผู้ที่อยู่ในหมู่บ้านเดียวกัน และหลักฐานอื่นที่มีสามารถตรวจสอบได้

๒.๒ กิจกรรมโครงการฝึกอบรมอาชีพ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการติดตามประเมินผลหลังเสร็จสิ้น โครงการฯ และวิเคราะห์แก้ไข และกระตุ้นให้มีการต่อยอดความรู้ที่ได้รับจากการเข้าร่วมฝึกอบรมอาชีพต่อไป

(ลงชื่อ) .....

(นางสาวนลักษณ์ บุญมาแท้ )

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๗ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๒