



ที่ ขร ๕๕๔๐๖/ ๑๗๗๘

สำนักงานเทศบาลตำบลยางฮอม  
อำเภอขุนตาล จังหวัดเชียงราย ๕๗๓๔๐

๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง ส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอขุนตาล

อ้างอิง หนังสืออำเภอขุนตาล ที่ ขร ๐๐๓๓.๘/ว๘๓๗ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

|                  |   |              |
|------------------|---|--------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)                           | จำนวน ๑ ฉบับ |
|                  | ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)                       | จำนวน ๑ ชุด  |
|                  | ๓. รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)                                | จำนวน ๑ ชุด  |
|                  | ๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน<br>ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) | จำนวน ๑ ฉบับ |

ตามที่อำเภอขุนตาล แจ้งการดำเนินการจัดส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดส่งรายงานให้อำเภอ ภายในวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ โดยให้ส่งเอกสารเป็นไฟล์ pdf. และแบบ ปค. ๕ เป็นไฟล์ Excel ผ่านทาง E-Office นั้น

เทศบาลตำบลยางฮอม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางลารรณ ธารุ่งเรืองเดช)  
นายกเทศมนตรีตำบลยางฮอม

หน่วยตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลยางฮอม  
โทร.๐-๕๓๖๐-๖๒๒๓ ต่อ ๒๓  
โทรสาร.๐-๕๓๖๐-๖๒๙๒

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอขุนตาล

เทศบาลตำบลยางฮ่อม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลยางฮ่อมเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอขุนตาล

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การช่วยเหลือประชาชน กรณีเกิดเหตุการณ์ไม่คาดคิด ช่วงนอเวลาปฏิบัติงานปกติ มีความล่าช้า และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องใช้ระยะเวลา นาน ไม่ทันต่อเหตุการณ์

๑.๒ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ยังไม่ได้รับการจัดสรรบุคลากรตามที่ร้องขอให้กรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นดำเนินการให้ มีการโอน (ย้าย) ลาออก ของพนักงานเทศบาลระหว่างปีงบประมาณ และยังไม่มีการทดแทนทำให้ขาดอัตรากำลัง

๑.๓ กิจกรรม การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินประจำปี ระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) มีการปรับปรุง และเกิดการสูญหายของข้อมูล ขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการ กองคลัง ที่มีหน้าที่กำกับดูแลการจัดทำรายงานทางการเงิน

๑.๔ กิจกรรม การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ผู้ชำระภาษีบางรายยังไม่เข้าใจในแนวทางการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

๑.๕ กิจกรรม การจัดเก็บเอกสาร ฎีกาเบิกจ่ายเงิน สถานที่จัดเก็บบางแห่งเป็นพื้นที่เสี่ยงอันตรายจากภัยธรรมชาติ

๑.๖ กิจกรรม การสำรวจพื้นที่ดำเนินการโครงการก่อสร้าง ปริมาณโครงการที่ต้องสำรวจพื้นที่มีมากไม่สามารถสำรวจได้ครบถ้วน ทันท่วงที บางพื้นที่อยู่ภายใต้การควบคุมของหน่วยงานอื่น เช่น กรมป่าไม้ อุทยานแห่งชาติ

๑.๗ กิจกรรม การขออนุญาตปลูกสร้าง/รื้อถอนอาคาร การออกใบอนุญาตปลูกสร้าง/รื้อถอนอาคาร ใช้ระยะเวลามากกว่าที่กำหนด เนื่องจากติดปัญหาด้านเอกสาร

๑.๘ กิจกรรม การควบคุมงานโครงการก่อสร้าง มีการเปลี่ยนแปลงรูปแบบ หรือปริมาณงานก่อสร้าง ตามสภาพพื้นที่งานก่อสร้าง ผู้รับจ้าง ไม่ดำเนินการก่อสร้างตามที่กำหนดในสัญญาจ้างก่อสร้าง

๑.๙ กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างของกองการศึกษา และหน่วยงานภายใต้สังกัด มีการจัดซื้อจัดจ้างให้หน่วยงานใต้สังกัดเพิ่มเติมระหว่างปีอย่างต่อเนื่อง

๑.๑๐ กิจกรรม การจัดการเรียน การสอนของโรงเรียนเทศบาลตำบลยางฮอม ข้าราชการครูยังมีไม่เพียงพอ และพนักงานจ้างบริการครูผู้ช่วยสอนลาออกระหว่างปีการศึกษา

๑.๑๑ กิจกรรม การทำบัญชีและรายงานการเงินของโรงเรียนเทศบาลและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลยางฮอม การเปลี่ยนแปลงรูปแบบและวิธีการในการจัดทำบัญชี และรายงานทางการเงิน

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ให้อยู่เวรยามอย่างเคร่งครัด เมื่อเกิดเหตุด่วนสามารถรายงานเหตุได้ทันที จัดประชุมเจ้าหน้าที่ และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อสร้างความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่ดียิ่งขึ้น

๒.๒ ประกาศรับโอน (ย้าย) พนักงานเทศบาลในตำแหน่งที่ว่าง

๒.๓ คำสั่งให้ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ เพื่อบันทึกข้อมูลที่สูญหายเพิ่มเติม สรรหาบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง ให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินเพิ่มเติม

๒.๔ กำชับเจ้าหน้าที่ให้เข้มแข็งทำความเข้าใจให้ผู้ชำระภาษีในแต่ละกรณีอย่างเคร่งครัด

๒.๕ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแล ตรวจสอบเอกสารที่จัดเก็บไว้อย่างเคร่งครัด

๒.๖ ให้เจ้าหน้าที่ประสานหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ในการสำรวจพื้นที่ที่จะดำเนินการ

๒.๗ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการให้ถูกต้อง เป็นไปตามที่กำหนดอย่างเคร่งครัด ประสานงานกับผู้ยื่นขออนุญาตในส่วนเอกสารที่มีปัญหาหรือติดค้าง ก่อนออกใบอนุญาต

๒.๘ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เร่งรัดประสานงานกับผู้รับจ้างให้ดำเนินการตามสัญญาจ้างก่อสร้าง รายงานปัญหาและข้อเท็จจริง ให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ ผ่านคณะกรรมการตรวจรับพัสดุและหัวหน้าเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ

๒.๙ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานตามกรอบระยะเวลาอย่างเคร่งครัด

๒.๑๐ รับโอน (ย้าย) พนักงานครูเพิ่มเติม ในตำแหน่งที่ว่าง

๒.๑๑ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด

๒.๑๒ ประชาสัมพันธ์และรณรงค์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบ้านตนเอง และชุมชน

๒.๑๓ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดและตรวจสอบรายงานผลการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด ให้เร่งรัดและตรวจสอบรายงานผลการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด

(นางลารรณ ธนรุ่งเรืองเดช)

นายกเทศมนตรีตำบลยางฮอม

วันที่ ๕ 4 พ.ย. 2567



เทศบาลตำบลยางฮอม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|---|--|
| <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> | <p>๑.๑ เทศบาลตำบลยางฮอมมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งเวียนให้พนักงาน ข้าราชการทุกคนลงนามรับทราบ พนักงาน ข้าราชการทุกคนเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในของเทศบาลตำบลยางฮอม เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก รวมถึงมีคำสั่งปรับปรุงระบบควบคุมภายในของ สำนัก กอง ให้เป็นปัจจุบัน ถูกหลักเกณฑ์ของทางราชการ</p> <p>๑.๓ การจัดโครงสร้างองค์กร เทศบาลตำบลยางฮอม มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาลตำบลยางฮอม ที่ ๗๒๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๖ สิงหาคม ๒๕๖๗ เรื่อง กำหนดงาน และหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาล พนักงานครูเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ปฏิบัติหน้าที่ราชการภายในเทศบาลตำบลยางฮอม โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ของเทศบาลตำบลยางฮอม</p> |

## เทศบาลตำบลยางฮอม

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|--|--|
| <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>  | <p>๑.๔ ผู้บริหาร มีการจัดให้พนักงานภายในหน่วยงานเข้ารับการอบรม ตามความต้องการของพนักงานอย่างเหมาะสม มีการพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานจากปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงานและมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานที่มีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องปรับปรุง</p> <p>๑.๕ เทศบาลตำบลยางฮอม มีคำสั่งมอบหมายอำนาจและงานในหน้าที่ที่รับผิดชอบอย่างชัดเจนและเหมาะสมในตำแหน่งและมีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานที่ได้รับมอบหมาย</p>   |
| <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> | <p>๒.๑ เทศบาลตำบลยางฮอม มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานไว้อย่างชัดเจนโดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๕๔๖ (และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับปัจจุบัน) และได้แจ้งเวียนให้บุคลากรในหน่วยงานรับทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ พนักงานในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งภายในและภายนอกองค์กร เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-LAAS, ระบบ e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากรรวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาใช้ในองค์กร</p> |

เทศบาลตำบลยางฮอม  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|---|--|
| <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>                                     | <p>๒.๓ เทศบาลตำบลยางฮอม มีการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการแจ้งให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง</p> |
| <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบควบคุมภายใน</p>  | <p>๒.๔ เทศบาลตำบลยางฮอม มีการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการแจ้งให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง</p> |
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p>   |  |
| <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>                                | <p>๓.๑ เทศบาลตำบลยางฮอม มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และมีผลการประเมินความเสี่ยง</p>   |
| <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>  | <p>๓.๒ เทศบาลตำบลยางฮอม มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมภายในผ่านการประชุมประจำเดือนของพนักงานเทศบาล</p>  |
| <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> | <p>๓.๓ เทศบาลตำบลยางฮอม มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ</p>   |



เทศบาลตำบลยางฮอม  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ  |
|---|---|
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> | <p>๔.๑ เทศบาลตำบลยางฮอม มีการนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับ-ส่ง ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็ว</p> <p>๔.๒ เทศบาลตำบลยางฮอม มีการสื่อสารอย่างชัดเจน เช่น การสื่อสารทาง Line Facebook ให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงาน</p> <p>๔.๓ เทศบาลตำบลยางฮอม มีการรับฟังความคิดเห็นหรือข้อร้องเรียนจากภายนอก โดยการจัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ โทรศัพท์ กล้องแสดงความคิดเห็น ฯลฯ</p> <p>๕.๑ เทศบาลตำบลยางฮอม มีระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีงบประมาณ</p> <p>๕.๒ เทศบาลตำบลยางฮอม มีการนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p> |

เทศบาลตำบลยางฮอม  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลยางฮอม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้อง ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ต่อไปเนื่องจากประสิทธิภาพ ของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลา สถานการณ์และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป โดยควรจัดวาง ระบบการควบคุมให้ครอบคลุมทุกสำนัก/กอง

ส่วนการวิเคราะห์ความเสี่ยงหรือประเมินความเสี่ยง การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กร และกำหนดหลักเกณฑ์ในการตัดสินระดับความสำคัญของความเสี่ยง การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกัน หรือลดความเสี่ยง และการติดตามประเมินผลให้ผู้บริหารระดับสูงเป็นผู้กำหนด และให้หัวหน้าส่วนทุกระดับมี ส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยง และการติดตามประเมินผลระดับกิจกรรมด้วย

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางลวรรณ ธนรุ่งเรืองเดช)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลยางฮอม

วันที่

๕ พ.ย. ๒๕๖๗



เทศบาลตำบลยางฮอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่มีอยู่  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                                  |
|---|---|---|---|--|---|---|
| <p>๑. งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในเขตเทศบาลตำบลยางฮอมสามารถบรรเทาความเสียหายที่เกิดขึ้นหรืออาจเกิดขึ้นกับทรัพย์สินหรือชีวิตของประชาชนได้ทันทั่วถึง</p> | <p>การใช้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย จากเหตุวาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย ที่เป็นเหตุการณที่ไม่สามารถคาดเดาล่วงหน้าได้</p> | <p>๑. ออกคำสั่งให้เจ้าหน้าที่เวรยามประจำสำนักงาน และห้องงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. จัดอบรมให้ความรู้ และฝึกปฏิบัติแก่เจ้าหน้าที่ เพื่อเตรียมพร้อมรับสถานการณ์ที่ไม่อาจคาดเดาเหตุการณ์ได้ตลอดเวลา</p> <p>๓. จัดหาเครื่องมือสำหรับให้เจ้าหน้าที่ไว้ช่วยเหลือประชาชนกรณีเกิดภัยพิบัติฉุกเฉิน</p> | <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงได้หรือหมดไปได้</p> <p>จึงจำเป็นต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป</p> | <p>๑. การช่วยเหลือประชาชน กรณีเกิดเหตุการณที่ไม่คาดคิด ช่วงนอกเวลา ปฏิบัติงานปกติ มีความล่าช้า</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ใช้ระยะเวลาไม่นาน ไม่ทันต่อเหตุการณ์</p> | <p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้อยู่เวรยามอย่างเคร่งครัด เมื่อเกิดเหตุด่วนสามารถรายงานเหตุได้ทันที</p> <p>๒. จัดประชุมเจ้าหน้าที่ และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อสร้างความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่ดียิ่งขึ้น</p> | <p>สำนักปลัด</p> <p>-งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> |

## เทศบาลตำบลยางฮอม

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

## สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุมภายใน  | ความเสียหายที่มีอยู่  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน                                | หน่วยงานที่รับผิดชอบ             |
|---|--|--|---|---|--|----------------------------------|
| ๒. งานการบริหารงานบุคคล<br>กิจกรรม การบริหารงานบุคคล<br>วัตถุประสงค์<br>- เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้อง ตามระเบียบและข้อกำหนด เป็นไปตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งอย่างครบถ้วน | อัตรากำลังบุคลากร<br>ไม่ครบตามกรอบ<br>อัตราตำแหน่ง<br>(ประเภทอำนาจการ<br>ท้องถิ่น, วิชาการ<br>และทั่วไป) | ๑. การจัดทำ<br>โครงสร้างราชการ<br>และการแบ่งงาน<br>ภายในตามแผน<br>อัตรากำลัง<br>๓ ปี<br>๒. การกำหนด<br>อำนาจหน้าที่ของกอง<br>หรือส่วนราชการตาม<br>แผนอัตรากำลัง ๓ ปี | กิจกรรมการควบคุมที่<br>มีอยู่ยังไม่มี<br>เพียงพอ เหมาะสม<br>ไม่สามารถลดระดับ<br>ความเสี่ยงที่มีอยู่ให้<br>ลดลงได้หรือหมดไป<br>ได้<br>จึงจำเป็นต้อง<br>ปรับปรุงกิจกรรมการ<br>ควบคุมต่อไป | ๑. ยังไม่ได้รับการ<br>จัดสรรบุคลากรตามที่<br>ร้องขอให้กรมส่งเสริม<br>การปกครองท้องถิ่น<br>ดำเนินการให้<br>๒. มีการโอน (ย้าย)<br>ลาออก ของพนักงาน<br>เทศบาลระหว่าง<br>ปีงบประมาณ และยัง<br>ไม่มีบุคลากรทดแทน<br>ทำให้ขาดอัตรากำลัง | ประกาศรับโอน (ย้าย)<br>พนักงานเทศบาลใน<br>ตำแหน่งที่ว่าง | สำนักปลัด<br>- งานการเจ้าหน้าที่ |

เทศบาลตำบลยางฮอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่มีอยู่  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                       |
|---|--|---|---|--|--|--|
| <p>๓. งานการเงินและบัญชี กิจกรรม การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินประจำปี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดทำรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖</p> | <p>การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน ประจำปีมีความล่าช้า</p> <p>เนื่องจากข้อมูลที่เกี่ยวข้องมีปริมาณมาก และมีควมซับซ้อนในการเก็บรวบรวม</p> | <p>๑. มีคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายงาน ภายในกองคลัง</p> <p>๒. มีการบันทึกข้อมูลในระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เพื่อรวบรวมข้อมูลให้ครบถ้วน</p> | <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ในระดับสูงให้ลดลงได้ หรือหมดไปได้ จึงจำเป็นต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมต่อไป</p> | <p>๑. ระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) มีการปรับปรุง และเกิดการสูญหายของข้อมูล</p> <p>๒. ขาดบุคลากร ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง ที่มีหน้าที่กำกับดูแลการจัดทำรายงานทางการเงิน</p> | <p>๑. มีคำสั่งให้ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ เพื่อบันทึกข้อมูลที่สูญหายเพิ่มเติม</p> <p>๒. สรรหาบุคลากร ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินเพิ่มเติม</p> | <p>กองคลัง</p> <p>- งานการเงินและบัญชี</p> |



เทศบาลตำบลยางฮอม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ  |
|---|---|--|---|---------------------|---------------------------|-----------------------|
| ๔. งานจัดซื้อจัดจ้าง<br>กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างวัตถุประสงค์<br>- เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบ<br>กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง<br>และ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ | ปริมาณการจัดซื้อจัดจ้าง มีจำนวนมาก และเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจระเบียบในการปฏิบัติงาน | - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ และมอบหมายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร<br>- มีการตรวจสอบกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียดรอบคอบ | กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสม สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ หรือหมดไปได้ |                     |                           | กองคลัง<br>- งานพัสดุ |

เทศบาลตำบลยางฮอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่มีอยู่  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ          |
|--|---|--|---|--|--|-------------------------------|
| ๕. งานด้านจัดเก็บรายได้<br>กิจกรรม การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง มีความถูกต้อง ครบถ้วน และมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง | ความเปลี่ยนแปลง<br>แนวโน้มขยายจาก<br>รัฐบาลเกี่ยวกับ<br>จัดเก็บภาษีที่ดินและ<br>สิ่งปลูกสร้าง | ๑. มีคำสั่งแต่งตั้งแบ่ง<br>งานและมอบหมาย<br>งานภายในกองคลัง<br>ครบถ้วน ชัดเจน<br>๒. ติดตาม ตรวจสอบ<br>แนวทาง จากกรม<br>ส่งเสริมการปกครอง<br>ท้องถิ่นอย่างสม่ำเสมอ<br>๓. ส่งเจ้าหน้าที่<br>ผู้รับผิดชอบ เข้าร่วม<br>การฝึกอบรม ในเรื่อง<br>ที่เกี่ยวข้องกับการ<br>จัดเก็บภาษีที่ดินและ<br>สิ่งปลูกสร้าง | กิจกรรมการควบคุมที่<br>มีอยู่ไม่มีความ<br>เพียงพอ เหมาะสม<br>ไม่สามารถลดระดับ<br>ความเสี่ยงที่มีอยู่ให้<br>ลดลงหรือหมดไปได้ | ข้าราชการบางรายยังไม่เข้าใจในแนว<br>ทางการชำระภาษี<br>ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง | กำกับเจ้าหน้าที่ให้<br>ชี้แจงทำความเข้าใจ<br>ให้ผู้ชำระภาษีในแต่ละ<br>กรณีอย่างเคร่งครัด | กองคลัง<br>- งานจัดเก็บรายได้ |

## เทศบาลตำบลยางฮอม

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

## สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่มีอยู่  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                     |
|--|---|--|--|--|---|--|
| <p>๖. งานด้านการเงิน</p> <p>กิจกรรม การจัดเก็บเอกสาร ฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดเก็บเอกสาร ฎีกาเบิกจ่ายเงิน มีความปลอดภัย และสามารถค้นหาได้อย่างสะดวก รวดเร็ว</p> | <p>ไม่มีสถานที่สำหรับจัดเก็บฎีกาที่ถาวรปลอดภัย และเพียงพอเหมาะสมกับปริมาณเอกสาร</p> | <p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งแบ่งงานและมอบหมายงานภายในกองคลังครบถ้วน ชัดเจน</p> <p>๒. ขอใช้พื้นที่ในสำนัก/กองอื่น ในการวางตู้เก็บเอกสาร</p> <p>๓. ขอใช้พื้นที่หน่วยงานใต้สังกัด (ศพด.บ้านขมภู) ในการเก็บเอกสารฎีกาเบิกจ่ายเงินเพิ่มเติม</p> | <p>กิจกรรมการควบคุมภายในไม่มีความปลอดภัยเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงหรือหมดไปได้</p> | <p>สถานที่จัดเก็บบางแห่งเป็นพื้นที่เสี่ยงอันตรายจากภัยธรรมชาติ</p> | <p>กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแลตรวจสอบเอกสารที่จัดเก็บไว้อย่างเคร่งครัด</p> | <p>กองคลัง</p> <p>- งานบริหารงานคลัง</p> |



เทศบาลตำบลยางฮอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่มีอยู่   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ  |
|--|---|---|--|---|---|-----------------------|
| ๗. งานสำรวจกิจกรรม การสำรวจพื้นที่ดำเนินการโครงการก่อสร้างวัตถุประสงค์<br>- เพื่อให้พื้นที่ที่จะดำเนินการโครงการก่อสร้างมีความถูกต้อง สามารถก่อสร้างได้ตามวัตถุประสงค์ | - การสำรวจพื้นที่ไม่ถูกต้องและสอดคล้องกับความเป็นจริง | ๑. มีคำสั่งแต่งตั้งแบ่งงานและมอบหมายงานภายในกองช่าง<br>๒. การลงพื้นที่สำรวจร่วมกับผู้นำชุมชนสมาชิกสภาเทศบาลและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง | กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงหรือหมดไปได้ | ๑. ปริมาณโครงการที่ต้องสำรวจพื้นที่มีมาก ไม่สามารถสำรวจได้ครบถ้วน ทันต่อเวลา<br>๒. บางพื้นที่อยู่ภายใต้การควบคุมของหน่วยงานอื่น เช่น กรมป่าไม้ อุทยานแห่งชาติ | ให้เจ้าหน้าที่ประสานหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ในการสำรวจพื้นที่ที่จะดำเนินการ | กองช่าง<br>- งานสำรวจ |

เทศบาลตำบลยางฮอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ            |
|---|---|---|--|---------------------|---------------------------|---------------------------------|
| <p>๘. งานติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่าง</p> <p>กิจกรรม การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะเกิดประสิทธิภาพ สามารถแก้ไขปัญหาประชาชนได้ทันต่อเวลา</p> <p>- เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย</p> | <p>- มีจุดที่ต้องการซ่อมแซมจำนวนมาก</p> <p>- อุปกรณ์สำหรับใช้ซ่อมแซมมีไม่เพียงพอหรือครบคลุมงานทั้งหมด</p> | <p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งแบ่งงานและมอบหมายงานภายในกองช่างครบถ้วน ชัดเจน</p> <p>๒. จัดทำอุปกรณ์ และเครื่องมือที่จำเป็นสำหรับใช้งานเพิ่มเติม</p> | <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอเหมาะสม สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงหรือหมดไปได้</p> |                     |                           | <p>กองช่าง</p> <p>- งานโยธา</p> |

เทศบาลตำบลยางฮอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่มีอยู่   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ        |
|--|---|--|--|---|---|-----------------------------|
| ๙. งานการควบคุมอาคาร กิจกรรม การขออนุญาตปลูกสร้าง/รีออนอาคาร<br>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การขออนุญาตปลูกสร้าง/รีออนอาคาร ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามพระราชบัญญัติการผังเมือง | การยื่นขออนุญาตปลูกสร้าง/รีออนอาคารไม่ได้ ดำเนินการตามระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง | ๑. มีคำสั่งแต่งตั้งแบ่งงานและมอบหมายงานภายในกองช่าง ครบถ้วน ชัดเจน<br>๒. มีการใช้ระบบสารสนเทศผ่านระบบโซเซียลมีเดีย ในการรับเรื่องการยื่นขออนุญาตปลูกสร้าง/รีออนอาคาร | กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงหรือหมดไปได้ | การออกใบอนุญาตปลูกสร้าง/รีออนอาคาร ใช้ระยะเวลา มากกว่าที่กำหนด เนื่องจากติดปัญหา ด้านเอกสาร | - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการให้ถูกต้อง เป็นไปตามที่กำหนดอย่างเคร่งครัด<br>- ประสานงานกับผู้ยื่นขออนุญาตในส่วนเอกสารที่มีปัญหา หรือติดค้าง ก่อนออกไปอนุญาต | กองช่าง<br>- งานควบคุมอาคาร |



## เทศบาลตำบลยางฮอม

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่มีอยู่   | การปรับปรุงภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|---|--|--|---|---|----------------------|
| ๑๐. งานควบคุมการก่อสร้างกิจกรรม การควบคุมงานโครงการก่อสร้างวัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการก่อสร้างแต่ละโครงการมีความถูกต้อง ครบถ้วน มีประสิทธิภาพทันต่อเวลา กำหนดในสัญญา | โครงการก่อสร้างมีจำนวนมาก เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถปฏิบัติงานได้ทันต่อเวลา | ๑. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน แต่ละโครงการ ถูกต้อง ครบถ้วน<br>๒. มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมงานจาก คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุในแต่ละโครงการ | กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงหรือหมดไปได้ | ๑. มีการเปลี่ยนแปลงรูปแบบ หรือปริมาณงานก่อสร้าง ตามสภาพพื้นที่งานก่อสร้าง<br>๒. ผู้รับจ้าง ไม่ดำเนินการก่อสร้างตามที่กำหนดในสัญญาจ้างก่อสร้าง | ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด<br>๒. เรงรัดประสานงานกับผู้รับจ้างให้ดำเนินการตามสัญญาจ้างก่อสร้าง<br>๓. รายงานปัญหาและข้อเท็จจริง ให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบผ่านคณะกรรมการตรวจพัสดุและหัวหน้าเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ | กองช่าง<br>- งานโยธา |

## เทศบาลตำบลยางฮอม

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง                      | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่มีอยู่   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ      |
|--|---------------------------------|---|--|---|--|---------------------------|
| ๑๑. งานพัสดุ<br>กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้างของกองการศึกษา และหน่วยงานภายใต้สังกัดวัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง | การจัดซื้อจัดจ้างมีปริมาณงานมาก | - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ และมอบหมายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร<br>- มีการตรวจสอบกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อย่างละเอียดรอบคอบ | กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงหรือหมดไปได้ | มีการจัดซื้อจัดจ้างให้หน่วยงานได้สังกัดเพิ่มเติมระหว่างปีอย่างต่อเนื่อง | กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติงานตามกรอบระยะเวลาอย่างเคร่งครัด | กองการศึกษา<br>- งานพัสดุ |

## เทศบาลตำบลยางฮอม

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

## สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง                    | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่มีอยู่   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน                         | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                                 |
|--|-------------------------------|---|--|---|---|--|
| ๑๒. งานโรงเรียนและงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br>กิจกรรม การจัดการเรียน การสอนของโรงเรียนเทศบาลตำบลยางฮอม<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การจัดการจัดการเรียนการสอนของโรงเรียนเทศบาลตำบลยางฮอม เป็นไปตามหลักสูตรแกนกลางการศึกษาขั้นพื้นฐานของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน | บุคลากรครูผู้สอน มีไม่เพียงพอ | ๑. มีคำสั่งกำหนดงาน และหน้าที่ความรับผิดชอบของ พนักงาน<br>๒. มีการจ้างพนักงานจ้างบริการครูผู้ช่วยสอน ในรายวิชาต่าง ๆ<br>๓. ฝึกอบรม (ย้าย)<br>ข้าราชการครู | กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ไม่มีความเหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงหรือหมดไปได้ | ข้าราชการครูยังมีไม่เพียงพอ และ พนักงานจ้างบริการครูผู้ช่วยสอนลาออก ระหว่างปีการศึกษา | รับโอน (ย้าย) พนักงานครูเพิ่มเติมในตำแหน่งที่ว่าง | กองการศึกษา<br>-งานโรงเรียน และงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก |



เทศบาลตำบลยางฮอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่มีอยู่  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ  |
|--|---|--|---|--|--|---|
| <p>๑๓. งานโรงเรียนและงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>กิจกรรม การทำบัญชีและรายงานการเงินของโรงเรียนเทศบาลและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลยางฮอม</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินของโรงเรียนเทศบาลและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลยางฮอม</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินของโรงเรียนเทศบาลและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด</p> | <p>บุคลากรผู้จัดทำบัญชีและรายงานการเงินของโรงเรียนเทศบาลและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เพียงพอ</p> | <p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานภายในอย่างครบถ้วนถูกต้อง</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งบุคลากรจากกองคลังช่วยปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> | <p>กิจกรรมการควบคุมภายในยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม</p> <p>ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงหรือหมดไปได้</p> | <p>การเปลี่ยนแปลงรูปแบบและวิธีการในการจัดทำบัญชี และรายงานทางการเงิน</p> | <p>กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด</p> | <p>กองการศึกษา</p> <p>-งานโรงเรียน และงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> |

## เทศบาลตำบลยางฮอม

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

## สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่มีอยู่  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ  |
|--|---|--|---|--|---|---|
| ๑๔. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ<br>กิจกรรม การป้องกันและควบคุมโรค<br>ใช้เลือดออก<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การป้องกันและควบคุมโรค<br>ใช้เลือดออก เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ<br>ลดการแพร่กระจายของโรค | พื้นที่รับผิดชอบกว้าง<br>และชุมชนอยู่กระจ่าย<br>ยากต่อการควบคุม | ๑. มีคำสั่งแบ่งงาน<br>และมอบหมายงาน<br>ภายในอย่างครบถ้วน<br>ถูกต้อง<br>๒. ควบคุมโรคโดย<br>การพ่นหมอกควัน<br>ร่วมกับหน่วย<br>สาธารณสุขในพื้นที่<br>๓. จัดหาวัสดุทางการแพทย์ (ทรายอะเบท)<br>เพื่อป้องกันโรค<br>ใช้เลือดออก | กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ไม่มีความ<br>เพียงพอ เหมาะสม<br>ไม่สามารถลดระดับ<br>ความเสี่ยงที่มีอยู่ให้<br>ลดลงหรือหมดไปได้ | ประชาชนยังขาด<br>ความเข้าใจและ<br>ตระหนักถึงอันตราย<br>จากโรคใช้เลือดออก | ประชาสัมพันธ์และ<br>รณรงค์ให้ประชาชน<br>ทราบและตระหนักถึง<br>อันตรายของโรค<br>ใช้เลือดออก การ<br>ทำลายแหล่ง<br>เพาะพันธุ์ยุงลายใน<br>บ้านตนเอง และชุมชน | กองสาธารณสุขและ<br>สิ่งแวดล้อม<br>- งานป้องกันและ<br>ควบคุมโรคติดต่อและ<br>โรคไม่ติดต่อ |

## เทศบาลตำบลยางฮอม

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

## สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่มีอยู่  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ   |
|---|--|--|--|--|---|--|
| ๑๕. งานโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข การอุดหนุนโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานตามโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุขเป็นไปด้วยความถูกต้อง เรียบร้อย และมีประสิทธิภาพ | งบประมาณตามโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข และไม่ครบถ้วนตามจำนวนทั้งหมดในคราวเดียวกัน | ๑. มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานภายในอย่างครบถ้วนถูกต้อง<br>๒. ประสานงานร่วมกับหน่วยงานผู้xorรับเงินอุดหนุนเตรียมความพร้อมในการดำเนินงานโครงการ | กิจกรรมการควบคุมภายในไม่มีความเสี่ยงพอ เหมาะสมไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงหรือหมดไปได้ | การรายงานผลการดำเนินงานเงินอุดหนุนยังขาดความเข้าใจจากผู้รับเงินอุดหนุน | กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดและตรวจสอบรายงานผลการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด | กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - งานโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข |



เทศบาลตำบลยางฮอม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่มีอยู่   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน                               | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                                     |
|---|---|---|--|---|---|--|
| ๑๖. งานหลักประกันสุขภาพ กิจกรรม การอุดหนุนโครงการหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ตำบลยางฮอม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานตามโครงการหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ตำบลยางฮอมเป็นไปด้วยความถูกต้อง เรียบร้อย และมีประสิทธิภาพ | การรายงานผลการดำเนินงานเงินอุดหนุนโครงการหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ตำบลยางฮอม มีความล่าช้า และไม่ครบถ้วนถูกต้อง | ๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการและ คณะทำงาน ครบถ้วน ถูกต้อง<br>๒. ประชุม คณะกรรมการ ติดตามผลการดำเนินงาน | กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม ไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงที่มีอยู่ให้ลดลงหรือหมดไปได้ | การรายงานผลการดำเนินงานเงินอุดหนุน ยังขาดความเข้าใจ จากหน่วยงานรับเงินอุดหนุน | ให้เร่งรัดและ ตรวจสอบรายงานผลการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด | กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - งานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ |

ลงชื่อ  ผู้รายงาน  
(นางลลารัญ ชาญรุ่งเรืองเดช)

นายกเทศมนตรีตำบลยางฮอม

วันที่ ๒๔ พ.ย. ๒๕๖๗

## รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลยางฮอม

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลยางฮอม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในเทศบาลตำบลยางฮอม มีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ การบริหารงานบุคคล กรณีมีการโอน (ย้าย) ของพนักงานเทศบาลระหว่างปีงบประมาณ และยังมีปัญหาการทดแทนทำให้ขาดอัตรากำลัง

๑.๒ การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินประจำปี โดยระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง เกิดการสูญหายข้อมูล และการขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง ที่มีหน้าที่กำกับดูแลการจัดทำรายงานทางการเงินตามระเบียบ

๑.๓ การเก็บรักษาเอกสารทางการเงิน ฎีกาเบิกจ่ายเงิน สถานที่จัดเก็บบางแห่งเป็นพื้นที่เสี่ยงอันตรายจากภัยธรรมชาติ และไม่มี ความมั่นคงปลอดภัยเพียงพอ

๑.๔ การสำรวจพื้นที่ดำเนินการโครงการก่อสร้าง บางพื้นที่อยู่ภายใต้การควบคุมของหน่วยงานอื่น เช่น กรมป่าไม้ อุทยานแห่งชาติ ทำให้ยากต่อการดำเนินงาน

๑.๕ การควบคุมงานโครงการก่อสร้าง มีการเปลี่ยนแปลงรูปแบบ หรือปริมาณงานก่อสร้าง ตามสภาพพื้นที่งานก่อสร้าง และประสบเหตุภัยพิบัติตามธรรมชาติ ผู้รับจ้าง ไม่ดำเนินการก่อสร้างตามที่กำหนดในสัญญาจ้างก่อสร้าง

๑.๖ การทำบัญชีและรายงานการเงินของโรงเรียนเทศบาลและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลยางฮอม การเปลี่ยนแปลงรูปแบบและวิธีการในการจัดทำบัญชี และรายงานทางการเงิน

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ประชาสัมพันธ์ประกาศรับโอน (ย้าย) พนักงานเทศบาลในตำแหน่งที่ว่าง

๒.๒ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินเพิ่มเติม และดำเนินการสรรหาบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง

๒.๓ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแล ตรวจสอบเอกสารที่จัดเก็บไว้อย่างเคร่งครัด

๒.๔ ให้เจ้าหน้าที่ประสานหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ในการสำรวจพื้นที่ที่จะดำเนินการ

๒.๕ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เร่งรัดประสานงานกับผู้รับจ้างให้ดำเนินการตามสัญญาจ้างก่อสร้าง รายงานปัญหาและข้อเท็จจริง ให้ผู้บริหาร ท้องถิ่นทราบ ผ่านคณะกรรมการตรวจรับพัสดุและหัวหน้าเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ

๒.๖ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานตามกรอบระยะเวลาอย่างเคร่งครัด และ ติดตามข่าวสารและหนังสือสั่งการอย่างสม่ำเสมอ



(นางสาวศรีสุดา สุทธิ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓.4 พ.ย. 2567