

ที่ บก ๕๔๐๑๒/๑๐๒๐

สำนักงานเทศบาลตำบลโนนสว่าง
๑๐๕ หมู่ ๑๑ ตำบลโนนสว่าง
อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
๓๘๐๐

๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายอำเภอเมืองบึงกาฬ

อ้างถึง หนังสืออำเภอเมืองบึงกาฬ ที่ บก ๐๐๒๓.๗/ว ๘๕๖ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๙

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ อำเภอเมืองบึงกาฬ ได้แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่ง ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กรณีเทศบาลตำบล ให้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้อำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลโนนสว่าง ได้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสำรวย ด้วงหว้า)
นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

งานควบคุมภายในเทศบาลตำบลโนนสว่าง
โทร. ๐ ๔๒๔๙ ๑๕๐๔, โทรสาร ๐ ๔๒๔๙ ๑๕๐๓

ปลัดเทศบาล.....
รองปลัด.....
หัวหน้าก่อง/สำนัก.....
เจ้าหน้าที่.....
หน้าที่พิมพ์/ทาน.....



รายงานควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ของ

เทศบาลตำบลโนนสว่าง

อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ของ

เทศบาลตำบลโนนสว่าง

อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ

๑. แบบ ปค.๑

๒. แบบ ปค.๔

๓. แบบ ปค.๕

๔. แบบ ปค.๖

ปค.๑
หนังสือรับรอง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองบึงกาฬ

เทศบาลตำบลโนนสว่าง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการที่เทศบาลตำบลโนนสว่างกำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานจากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลโนนสว่าง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองบึงกาฬ แต่ยังคงพบความเสี่ยงอยู่และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำ การโอน เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ
๑.๒ กิจกรรมด้านกู้ชีพกู้ภัย (OTOS)
๑.๓ กิจกรรมงานพัฒนารายได้และทะเบียนทรัพย์สิน
๑.๔ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี
๑.๕ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน
๑.๖ กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา
๑.๗ กิจกรรมด้านงานธุรการ
๑.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
๑.๙ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
๑.๑๐ กิจกรรมงานประปา “การผลิต บำรุงรักษา ซ่อมแซม ระบบน้ำประปา”

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำ การโอน เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ

- จัดการประชุมการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ โดยจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาจังหวัด แผนพัฒนาอำเภอ และแผนพัฒนาเทศบาล

๒.๒ กิจกรรมด้านกู้ชีพกู้ภัย

๑. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอต่อการป้องกันควบคุมโรคติดต่อ
๒. การออกพื้นที่ประชาคมตามศาลาประชาคมหมู่บ้าน โดยชี้แจงให้ประชาชนทราบในการทำงานของกู้ชีพกู้ภัย (OTOS)
๓. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของกู้ชีพกู้ภัย (OTOS)
๔. ทำหนังสือประชาสัมพันธ์และลงเว็บไซต์
๕. เตรียมพร้อมทุกสถานการณ์ในการป้องกันโรคต่าง ๆ ในการรับส่งผู้ป่วยฉุกเฉิน

/๒.๓ กิจกรรม...

๒.๓ กิจกรรมงานพัฒนารายได้

๑. รายงานยอดค้างชำระภาษีทุกเดือน

๒. จัดทำหนังสือแจ้งเตือนเป็นไตรมาสปีละ ๓ ครั้ง

๓. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์การชำระภาษีให้มากขึ้น

๒.๔ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี

- พัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ เพื่อมีฐานข้อมูลเชื่อมโยงการบริการร่วมกันระหว่างระบบ Ltax Online กับบัญชีคอมพิวเตอร์และพัฒนาระบบการบริหารจัดการข้อมูลการจัดเก็บภาษีและรายได้อื่น ๆ

๒.๕ กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๑. ควรจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน และเก็บรักษาทรัพย์สินให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๒. ปรับปรุงสถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สิน

๓. ควรมีการตรวจสอบทรัพย์สินเป็นประจำและต่อเนื่อง

๒.๖ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

๑. จัดส่งพนักงานเทศบาล ที่มีส่วนเกี่ยวกับข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒. จัดหาครูผู้สอนเพื่อให้เพียงพอต่อการดำเนินการด้านต่าง ๆ เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๓. สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง

๒.๗ กิจกรรมงานธุรการ

๑. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณ ดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ

๒. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผล โครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน

๒.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ปฏิบัติงาน

๒. จัดหาอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานสำหรับบุคลากร

๒.๙ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๑. ให้ผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการดูแลรักษา

๒. ช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๐ กิจกรรมงานประปา "การผลิต บำรุงรักษา ซ่อมแซม ระบบน้ำประปา"

- ส่งเสริมเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มทักษะมากขึ้น

(นายสำรวย ด้วงหว้า)

นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ปค.๔
ระดับหน่วยงาน

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> <u>๑.๑ กิจกรรมการจัดทำ การโอน เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ</u> เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ **สภาพแวดล้อมภายใน** ๑. ตั้งงบประมาณไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่จะต้องใช้ ไม่สามารถควบคุมงบประมาณในแต่ละประเภทได้ ๒. มีการโอนเงินงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณตลอดปีงบประมาณ **สภาพแวดล้อมภายนอก** ๑. มีการอนุมัติโครงการต่าง ๆ จากส่วนกลาง เช่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และกำหนดให้มีการอุดหนุนงบประมาณร่วมกัน ซึ่งทางเทศบาลฯ ไม่ได้จัดตั้งงบประมาณดังกล่าวไว้ ๒. มีการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตามความเดือดร้อนของประชาชนตามสถานการณ์ <u>๑.๒ กิจกรรมด้านกู้ชีพกู้ภัย (OTOS)</u> เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ **สภาพแวดล้อมภายใน** - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานสำหรับการป้องกันโรคในการออกรับผู้ป่วยอาจทำให้เจ้าหน้าที่เสี่ยงต่อการติดเชื้อโรคได้ง่าย **สภาพแวดล้อมภายนอก** ประชาชนในพื้นที่เวลาประสบเหตุเจ็บป่วยหรืออุบัติเหตุฉุกเฉินไม่โทรแจ้งศูนย์สั่งการรับแจ้งเหตุเจ็บป่วยฉุกเฉิน หรือสายด่วน ๑๖๖๙ โดยตรง แต่ประชาชนในพื้นที่ส่วนใหญ่ โทรแจ้งนายกเทศมนตรี หรือคณะผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ในเทศบาลตำบลโนนสว่าง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแจ้งประสานงานอีกครั้ง จึงเกิดความล่าช้าซ้ำซ้อน ขาดมาตรฐานในการประเมินผู้ป่วยก่อนนำส่งโรงพยาบาลได้อย่างถูกต้องและปลอดภัย	<u>แผนการประเมิน</u> สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑๐ งาน คือ - งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - งานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ - งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - งานการเจ้าหน้าที่ - งานบริหารงานทั่วไป - งานประชาสัมพันธ์ - งานกิจการสภา - งานนิติการและเทศพาณิชย์ - งานทะเบียนราษฎรและบัตรฯ - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพแวดล้อมของการควบคุมสำนักปลัดในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตามโครงสร้างของสำนักปลัดเป็นโครงสร้างขนาดใหญ่ จำเป็นต้องมีการปรับสายการบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายใน เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคต ได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ

เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง **๒.๑ กิจกรรมการจัดทำ การโอน เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ** ๑. เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความจำเป็นและถูกต้องตามระเบียบวิธีการงบประมาณ ๒. ขาดการวางแผนรายละเอียดงบประมาณ **๒.๒ กิจกรรมด้านกู้ชีพกู้ภัย (OTOS)** - เพื่อเป็นการบริการเฉพาะผู้ป่วยฉุกเฉินวิกฤตินอกสถานพยาบาล สายด่วน ๑๖๖๙ เป็นสายด่วนฉุกเฉินที่หลายๆ คนคุ้นเคย หากมีอาการเจ็บป่วยฉุกเฉินขึ้นมาก็สามารถโทรแจ้งได้ทันที ซึ่งตามหลักของการทำงานของสายด่วน ๑๖๖๙ นั้น เมื่อมีประชาชนโทรเข้ามา เพื่อเจ้าหน้าที่จะประเมินอาการว่าเข้าข่ายอาการเจ็บป่วยฉุกเฉินหรือไม่ เข้าข่ายอาการแบบไหน ก่อนส่งทีมผู้ปฏิบัติการทางการแพทย์ฉุกเฉินเข้าช่วยเหลือได้อย่างถูกต้อง	**การประเมินความเสี่ยง** - การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้นเน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง
๓. กิจกรรมการควบคุม **๓.๑ การจัดทำการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ** ๑. จัดตั้งงบประมาณไว้ให้เหมาะสมเพียงพอกับความจำเป็นที่จะต้องใช้ ๒. โอนเงินงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่าย ๓. แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย อย่างรอบคอบและถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง **๓.๒ กิจกรรมด้านกู้ชีพกู้ภัย (OTOS)** ๑. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอต่อการป้องกันควบคุมโรคติดต่อ ๒. การออกพื้นที่ประชาคมตามศาลาประชาคมหมู่บ้าน โดยชี้แจงให้ประชาชนทราบในการทำงานของกู้ชีพกู้ภัย (OTOS) ๓. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของกู้ชีพกู้ภัย (OTOS) ๔. ทำหนังสือประชาสัมพันธ์และลงเว็บไซต์	**การประเมินผลการควบคุม** ๑. มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้าสำนักงานปลัดและเจ้าหน้าที่พัสดุ กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน ๒. โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานเทศบาลลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น ๓. สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาล เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของเทศบาลให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> **๔.๑ นำระบบอินเตอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของเทศบาล** - สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของเทศบาลตำบลโนนสว่างเป็นอย่างดีด้วย **๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น** (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสารหอกระจายข่าวหมู่บ้าน (๓) ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศการสื่อสาร ID Line,เว็บไซต์เทศบาลตำบลโนนสว่าง www.nonsawang.locoa.go.th และ Face book สำนักเทศบาลตำบลโนนสว่าง มี Toeic ในการปฏิบัติงาน	- ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น
๕. วิธีการติดตามประเมินผล - ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหัวหน้างาน และปลัดเทศบาลตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลตำบลโนนสว่าง	<u>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</u> - การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** **๑.๑ งานพัฒนารายได้** เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีไม่เป็นปัจจุบันมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และเทศบาลตำบลโนนสว่าง มีการจัดทำการปรับปรุงแผนที่ภาษี ระบบ Ltax online ที่ชัดเจนแต่ยังไม่ครบถ้วน - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจในเรื่องระยะเวลาชำระภาษี/การขยาย ระยะเวลาภาษีและการประเมินภาษี เนื่องจาก มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายใหม่ขึ้น และประชาชนบางส่วนยังไม่เข้าใจ/มีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด เป็นคนที่ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ และมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินหลายทอด และไม่ได้แจ้งเทศบาลตำบลโนนสว่างทราบ **๑.๒ งานแผนที่ภาษี** ระบบ Ltax Online กิจกรรมโครงการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินLtax Online ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือให้ข้อมูลเร็วเกินไปไม่เป็นความจริง และไม่ครบถ้วนครบ **๑.๓ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน** การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและเก็บรักษาพัสดุ ความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ความสูญหายของพัสดุ/ความเสี่ยงภายใน ไม่มีสถานที่เก็บรักษาพัสดุอย่างเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินของทางเทศบาลตำบลโนนสว่าง	**กองคลัง** ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังเทศบาลตำบลโนนสว่าง คำสั่ง ที่ ๔๒๓/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๙ ซึ่งมี ๒ ฝ่าย ๖ กิจกรรม ดังนี้ **๑. ฝ่ายบริหารการคลัง** ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนารายได้ ๓. งานผลประโยชน์และการพาณิชย์ **๒. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป** ๑. งานธุรการ ๒. งานแผนที่ภาษี ๓. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน งานที่ต้องบริหารความเสี่ยง มี ๓ กิจกรรม คือ ๑. งานพัฒนารายได้ ๒. งานแผนที่ภาษี ๓. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ๑. งานพัฒนารายได้ ๒. งานแผนที่ภาษี ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบ Ltax Online ๓. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม มีความเพียงพอในระดับหนึ่งเท่านั้น แต่ต้องบริหารความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการ ส่วนงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในส่วนปรับปรุงข้อมูลแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบ Ltax Online ยังไม่ ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงและงาน กิจกรรมการเก็บรักษาพัสดุ เรื่องสถานที่เก็บรักษาพัสดุ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตาม และ ปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ และบริหารความเสี่ยงต่อไป

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> **๒. การประเมินความเสี่ยง** การประเมินความเสี่ยงมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน และสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วย งบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่าง ๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน ดังนี้ **๒.๑ งานพัฒนารายได้** การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนารายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีตามระยะเวลาปีภาษี และออกบริการนอกสถานที่เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่าง ๆ ในส่วนงานแผนที่ภาษีมีแผนแม่บทได้ดำเนินการเสร็จแล้ว และลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเสร็จแล้ว เนื่องจากยังสำรวจไม่แล้วเสร็จสมบูรณ์ ยังคงต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน และครบถ้วนต่อไป **๒.๒ งานแผนที่ภาษี** จัดทำโครงการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินในระบบ Ltax Online ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่ชำนาญโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจ ภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบแต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน **๒.๓ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน** กิจกรรมการเก็บรักษาพัสดุยังไม่ครอบคลุมทุกด้าน เนื่องจาก สถานที่เก็บรักษาพัสดุไม่เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สิน	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นว่าการประเมินครั้งก่อน <u>เนื่องจาก</u> มีคำสั่งติดตามควบคุมภายในที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม **๓.๑ งานพัฒนารายได้** จัดทำคำสั่งติดตามควบคุม ภายในและคำสั่งปฏิบัติงานกองคลัง และมีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีสัญจร และปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ (เสาร์- อาทิตย์) **๓.๒ งานแผนที่ภาษี** จัดทำโครงการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินในระบบ Ltax Online ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่ชำนาญโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจาก กองช่างเป็นผู้รับผิดชอบแต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน **๓.๓ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน** เทศบาลตำบลโนนสว่าง มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ และมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรงโดยตำแหน่งรับผิดชอบ	กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดย มีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่งการติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ **๔.๑ นำระบบ Internet** มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ **๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสาร** เพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชน และผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ **๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก** เช่น เทศบาลฯ องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี **๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร** ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ **๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูล** กฎหมาย ระเบียบ เป็นแนวทางการปฏิบัติงานของพนักงานเพื่อทราบ	ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารของกองคลัง เทศบาลตำบลโนนสว่าง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจาก ได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การนำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการมีระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จาก ระบบอินเตอร์เน็ต การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารมีในภารกิจหน้าที่ของกองคลังได้เป็นอย่างดี จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้กิจกรรมงานแผนที่ภาษีจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีในระบบ Ltax Online และงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินสำนักงานของเทศบาลตำบลโนนสว่าง เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน/ภายนอก ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม **๓.๑ งานพัฒนารายได้** จัดทำคำสั่งติดตามควบคุม ภายในและคำสั่งปฏิบัติงานกองคลัง และมีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีสัญจร และปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ (เสาร์- อาทิตย์) **๓.๒ งานแผนที่ภาษี** จัดทำโครงการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินในระบบ Ltax Online ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่ชำนาญโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจาก กองช่างเป็นผู้รับผิดชอบแต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน **๓.๓ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน** เทศบาลตำบลโนนสว่าง มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ และมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรงโดยตำแหน่งรับผิดชอบ	กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดย มีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่งการติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ **๔.๑ นำระบบ Internet** มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ **๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสาร** เพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชน และผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ **๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก** เช่น เทศบาลฯ องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี **๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร** ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ **๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูล** กฎหมาย ระเบียบ เป็นแนวทางการปฏิบัติงานของพนักงานเพื่อทราบ	ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารของกองคลัง เทศบาลตำบลโนนสว่าง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจาก ได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การนำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการมีระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จาก ระบบอินเตอร์เน็ต การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารมีในภารกิจหน้าที่ของกองคลังได้เป็นอย่างดี จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้กิจกรรมงานแผนที่ภาษีจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีในระบบ Ltax Online และงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินสำนักงานของเทศบาลตำบลโนนสว่าง เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน/ภายนอก ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล **๕.๑ ปรับปรุงการใช้แบบสอบทาน** เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยัง สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และ นายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง **๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน** และประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่องและรายงานผล การดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง **๕.๓ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน** แต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	- มีการดำเนินการปฏิบัติงานด้านการจ่ายเงินให้เป็นไป ตามระเบียบฯ ข้อบังคับและให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติเป็นมาตรฐานเดียวกัน - มีการจัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเงินและสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ตามลำดับขั้น - เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรมมีความรู้ ทักษะเพิ่มขึ้น - ด้านเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายที่เรียบร้อยดี

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา</u> **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** **- กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา** สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น ๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง **- กิจกรรมด้าน “งานธุรการ”** สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจากสภาพ แวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง **๒. การประเมินความเสี่ยง** **- กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา** ๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ๒. สถานศึกษาสังกัดเทศบาลขาดครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้านต่าง ๆ ยังขาดประสิทธิภาพ ๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อปฏิบัติงานแทนครู ๔. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อปฏิบัติงานแทนครู	<u>กองการศึกษา</u> - กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมในภารกิจ ๗ งาน คือ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ๓. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. งานกิจการโรงเรียน ๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๖. งานกิจการเด็กและเยาวชน ๗. งานกีฬา และนันทนาการ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษาและกิจกรรมด้านงานธุรการ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- กิจกรรมด้านงานธุรการ ๑. หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนส่งหนังสือและโครงการขอรับเงินอุดหนุนมายัง เทศบาลโนนสว่างล่าช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติเพื่อดำเนินการต่อไป ๒. หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้า **๓. กิจกรรมการควบคุม** **- กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา** ประชุมชี้แจงบุคลากรของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง พ.ศ. ๒๕๖๓ **- กิจกรรมงานธุรการ** ๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจากผู้บังคับบัญชาเสมอ ๆ ๒. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** **- กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา** ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการจึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๒. การประสานงานภายในและภายนอกของกองการศึกษา ๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี ๔. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือ โรงเรียนในพื้นที่ กองการศึกษา ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี ๕. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารสามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- กิจกรรมด้านงานธุรการ ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี ๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือ โรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ก็สามารถติดต่อประสาน งานกับหน่วยงานภายนอก ได้เป็นอย่างดี ๔. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย **๕. กรรมการติดตามผล** **- กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา** มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน และประเมินประสิทธิผล ของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการปฏิบัติงาน และประเมินผลตามกำหนด การรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย **- กิจกรรมด้านงานธุรการ** มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการปฏิบัติงาน และประเมินผลตามกำหนด การรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย	

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> **๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเชี่ยวชาญเรื่องไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักขั้นตอนของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค **๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน **๑.๓ กิจกรรมงานประปา "การผลิต บำรุงรักษา ซ่อมแซม ระบบน้ำประปา"** มีความเสี่ยงจากระบบน้ำประปายังไม่ใสมีความขุ่นอยู่ ซึ่งเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการดูแลรักษาระบบประปา ทำให้การดูแลรักษา ซ่อมแซม อาจล่าช้าเกิดปัญหาน้ำขุ่นไหลไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> **๒.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** ๒.๑.๑ การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง ๒.๑.๒ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน **๒.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ	<u>กองช่าง</u> ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑. งานซ่อมแซมไฟฟ้า ๒. งานก่อสร้าง ๓. งานประปา การผลิต บำรุงรักษา ซ่อมแซม ระบบน้ำประปา โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ พบจุดอ่อนในกิจกรรมอื่น คือ งานก่อสร้าง การคำนวณประมาณการช่าง และพบความเสี่ยง เกี่ยวกับการก่อสร้างมีความล่าช้า เสร็จไม่ทันตาม กำหนด เนื่องจากผู้รับจ้างรับงานหลายแห่ง ต้องรอเก็บงานที่อื่นก่อนมาดำเนินการ ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง **โดยภาพรวมทั้ง ๓ กิจกรรมในด้านการประเมินความเสี่ยง** ๑. ในภาพรวมกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการจัดการงานที่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทำเป็นประจำ ยังต้องมีการติดตามผลการดำเนินการอยู่ตลอดเวลา ๒. อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง เกี่ยวกับการก่อสร้างมีความล่าช้า เสร็จไม่ทันตาม กำหนด เนื่องจากผู้รับจ้างรับงานหลายแห่ง ต้องรอ เก็บงานที่อื่นก่อนมาดำเนินการ

เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ กิจกรรมงานประปา "การผลิต บำรุงรักษา ซ่อมแซม ระบบน้ำประปา" ๒.๓.๑ การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับจัดซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ประปาราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง ๒.๓.๒ วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการดูแล ซ่อมแซมประปายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน	
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> **๓.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** ๓.๑.๑ จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๓.๑.๒ ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ **๓.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชน ในพื้นที่ได้การปกป้องรักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน **๓.๓ กิจกรรมงานประปา "การผลิต บำรุงรักษา ซ่อมแซม ระบบน้ำประปา"** ๓.๓.๑ จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับวัสดุ อุปกรณ์ประปาที่ทนทาน มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๓.๓.๒ ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านการดูแลรักษาน้ำประปาเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	**โดยภาพรวมทั้ง ๓ กิจกรรมการควบคุม** ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมมีความเหมาะสม ในภาพรวมมีกิจกรรมสาธารณสมบัติที่ประชาชนช่วยกันดูแลรักษาจะทำให้ไม่สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซม

เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร **๔.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** ๔.๑.๑ จำเป็นต้องหาข้อมูลการใช้งาน ศึกษาหาความปลอดภัยของอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ๔.๑.๒ เจ้าหน้าที่ต้องเข้าอบรม ศึกษาดูงานหรือหาความรู้เพิ่มเติมเพื่อให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค **๔.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ผู้นำชุมชนต้องมีการประชาสัมพันธ์ประชาชนช่วยกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน **๔.๓ กิจกรรมงานประปา "การผลิต บำรุงรักษา ซ่อมแซมระบบน้ำประปา"** ๔.๓.๑ จำเป็นต้องศึกษา หาข้อมูลการดูแลรักษาระบบการผลิตน้ำประปา ๔.๓.๒ เจ้าหน้าที่ต้องเข้าอบรม ศึกษาดูงานหรือหาความรู้เพิ่มเติม เพื่อให้ถูกต้องตามหลักของการดูแลรักษาระบบการผลิตน้ำประปา **๕. การติดตามและประเมินผล** ๕.๑ มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม ๕.๒ มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงานและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา ๕.๓ มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน	**โดยภาพรวมทั้ง ๓ กิจกรรมในด้านสารสนเทศและการสื่อสาร** ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งาน หาข้อมูลประชาสัมพันธ์ได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานอื่น ๆ ที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง หรือข้อมูลที่ถ่ายโอนมาใหม่โดยผ่านระบบอินเตอร์เน็ต รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้งาน

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

สำนักงานปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมการจัดทำการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจาก ยังมีรายการโอน และแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้งตามที่แบบประเมินมาตรฐาน การปฏิบัติราชการกำหนดไว้ จึงยังมีความเสี่ยงอยู่ และจะต้องทำการปรับปรุงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ต่อไป

๒) กิจกรรมด้านกู้ชีพกู้ภัย (OTOS) การควบคุมที่มีอยู่ทำให้ประชาชนเข้าใจในการขอรับบริการผู้ประสบเหตุเจ็บป่วยฉุกเฉินโดยโทรแจ้งศูนย์สั่งการรับแจ้งเหตุเจ็บป่วยฉุกเฉิน หรือสายด่วน ๑๖๖๙ สามารถโทรแจ้งได้ทันทีไม่เสียค่าใช้จ่าย (โทรฟรี) เพื่อเจ้าหน้าที่จะประเมินอาการ ว่าเข้าข่ายอาการเจ็บป่วยฉุกเฉินหรือไม่เข้าข่ายอาการแบบไหน ก่อนส่งทีมผู้ปฏิบัติการทางการแพทย์ฉุกเฉินเข้าช่วยเหลือได้อย่างถูกต้อง

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

กองคลัง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กองคลัง เทศบาลตำบลโนนสว่าง ในภาพรวมเหมาะสม มีกฎ ระเบียบ ข้อบังคับเป็นตัวกำหนดผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ทุกระดับมีความตระหนักรับผิดชอบงานในหน้าที่ของตน มีการกำหนดจุดเสี่ยง และควบคุมความเสี่ยงไว้ในผังขั้นตอนการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรม มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังผู้เกี่ยวข้องมีการติดตามประเมินผล และปรับปรุงพัฒนาให้ทันสมัย กองคลัง กิจกรรมการควบคุมภายในมีการประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในขั้นตอนการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและงานที่ดำเนินการปรับปรุงแล้ว ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมที่จะต้องดำเนินการวาง ระบบควบคุมและปรับปรุงความเสี่ยง จำนวน ๓ กิจกรรม ประกอบด้วย

๑. กิจกรรมงานพัฒนารายได้ (กิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนปรับปรุงแล้ว) ยังมีจุดอ่อนคือ ยังมีลูกหนี้ค้างชำระอยู่ เนื่องจากเป็นคนที่ไม่ได้อยู่ในพื้นที่และเจ้าของเดิมได้ขายที่ให้กับบุคคลอื่นไปแล้วหลายทอด แต่กรรมสิทธิ์ สปก.๔-๐๑ ไม่สามารถเปลี่ยนชื่อได้ วิธีปรับปรุงกิจกรรม เพิ่ม ประชาสัมพันธ์ในการจัดเก็บภาษีแต่เนิ่น ๆ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำทุกปี และส่งจดหมายถึงเจ้าของที่ดินรายตัวแบบตอบรับเพื่อหลักฐานต่อไป

๒. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี จัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีในระบบ Ltax Onlien (กิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนปรับปรุงแล้ว) ยังมีจุดอ่อนคือ การจัดทำแผนที่ภาษี จัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีในระบบ Ltax Online ไม่แล้วเสร็จ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม และระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงและขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง วิธีปรับปรุงกิจกรรม กำหนดให้หน่วยงานมี นโยบายและวางแผนการสรรหาบุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งตามมาตรฐานการกำหนดที่ชัดเจน และตรวจสอบ ฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

/๓.กิจกรรม...

๓. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน การจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบ และมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่งรับผิดชอบโดยตรง และเก็บรักษาทรัพย์สิน (กิจกรรมเดิมที่ได้วางแผน ปรับปรุงแล้ว) ยังมีจุดอ่อนคือ มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ และพัสดุบางอย่างที่ใช้ยังไม่ได้มีการ จำหน่าย วิธีปรับปรุงกิจกรรม ควรศึกษาระเบียบกฎหมาย และสำรวจพัสดุที่ชำรุดและใช้งานไม่ได้ และปรับปรุงสถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สิน

<u>กองช่าง</u>

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์

๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือสาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐาน ไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้นจึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ ปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

๓. กิจกรรมงานประปา "การผลิต บำรุงรักษา ซ่อมแซม ระบบน้ำประปา" มีความเสี่ยงจากระบบน้ำประปายังไม่ใสมีความขุ่นอยู่ซึ่งเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการดูแลรักษาระบบประปา ทำให้การดูแลรักษาซ่อมแซม อาจล่าช้าเกิดปัญหาน้ำขุ่น ไหลไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

<u>กองการศึกษา</u>

๑. กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน

๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒. กิจกรรมด้านงานธุรการ

สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(นายสำรวย ด้วงหว้า)
นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง
วันที่ ๒๐ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ปค.๕
ระดับหน่วยงาน

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม **- การจัดทำการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ** วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความจำเป็นตลอดปีงบประมาณ - เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนหรือการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑. ตั้งงบประมาณ ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่จะต้องใช้ ไม่สามารถควบคุมงบประมาณในแต่ละประเภทได้ ๒. มีการโอนเงินงบประมาณ และแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณตลอดปีงบประมาณ ๓. มีการอนุมัติโครงการต่าง ๆ จากส่วนกลาง เช่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และกำหนดให้มีการอุดหนุนงบประมาณร่วมกัน ซึ่งทางเทศบาลฯ ไม่ได้จัดตั้งงบประมาณดังกล่าวไว้ ๔. มีการโอนงบแก้ไขบัญชีตามความเดือดร้อนของประชาชนตามสถานการณ์	ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ ตลอดจนระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อีกทั้ง ดำเนินงานตามนโยบายของผู้บริหารเทศบาลตลอดจนนโยบายผู้บริหารใหม่	การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งเนื่องจากยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้จึงยังมีความเสี่ยงอยู่และต้องทำกาปรับปรุงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ต่อไป	ยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้	จัดการประชุมการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ โดยจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาจังหวัด แผนพัฒนาอำเภอ และแผนพัฒนาเทศบาล	**สำนักปลัด**

แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อตกลงในการพัฒนาผลการปฏิบัติงาน

ของ [illegible] ตำแหน่ง [illegible] ระดับ [illegible] สังกัด [illegible]

รอบการประเมิน ๑ ต.ค. ๖๔ – ๓๑ มี.ค. ๖๕

องค์ประกอบการประเมิน/ตัวชี้วัดผลสัมฤทธิ์ของงาน	ค่าน้ำหนัก	ผลการดำเนินงานตามข้อตกลงในการพัฒนาผลการปฏิบัติงาน	ผลการดำเนินงานที่ได้จริง	ผลการประเมิน	ปัจจัยที่ทำให้ผลการดำเนินงานสูงหรือต่ำกว่าเป้าหมาย
๑. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
๒. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
๓. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
๔. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
๕. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
สมรรถนะที่คาดหวังตามลักษณะงานในหน้าที่ (OTOS)					
๑. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
๒. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
๓. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
๔. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
๕. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
สมรรถนะที่คาดหวังตามลักษณะงานในหน้าที่ (OTOS)					
๑. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
๒. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
๓. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
๔. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
๕. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

ลงชื่อ [illegible] ผู้ประเมิน

ตำแหน่ง [illegible]

วันที่ [illegible]

ลงชื่อ [illegible] ผู้รับการประเมิน

ตำแหน่ง [illegible]

วันที่ [illegible]

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม - งานพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีอากรค่าธรรมเนียมการพัฒนารายได้การควบคุมและเร่งรัดรายได้ให้ครบถ้วน ๒. เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้ มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วนเร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างนานสามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมายสูงสุด	ความเสี่ยง ๑. มีลูกหนี้ค้างชำระปี ๒๕๖๕- ๒๕๖๙ เนื่องจาก เป็นคนที่ไม่ได้อยู่ในพื้นที่และมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินหลายทอด และไม่ได้แจ้งเทศบาลฯทราบ ๒. งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีฯได้ ๓. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร ๔. เกิดความสับสนของพื้นที่กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นข้างเคียง	๑. จัดทำคำสั่ง/กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีด้วยความรอบครอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้	๑. การดำเนินการภายใต้ระเบียบกฎหมาย คำสั่งและหนังสือการให้ท้องถิ่นดำเนินงานได้ และจะต้องยึดระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๓. ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินในเขตเทศบาลตำบลโนนสว่างให้เจ้าของที่ดินนำ	๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการชำระภาษี และการขยายเวลาชำระภาษีในแต่ละรอบปีงบประมาณ ๒. ผู้เสียภาษีบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาชำระภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ ๓. ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากเจ้าของที่ดินเดิมได้ขายที่ให้กับบุคคลอื่นไปแล้ว แต่กรรมสิทธิ์ สปก.๔-๐๑ ไม่สามารถเปลี่ยนชื่อได้ ๔. เกิดความสับสนของพื้นที่กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นข้างเคียง	๑. รายงานยอดค้างชำระภาษีทุกเดือน ๒. จัดทำหนังสือแจ้งเตือนเป็นไตรมาส ปี ละ ๓ ครั้ง ๓. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์การชำระภาษีให้มากขึ้น	กองคลัง

แผนการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี

แผนการปฏิบัติงานและการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔

กรมการพัฒนาชุมชน

ผลผลิต	กิจกรรมหลัก	กิจกรรมย่อย	กิจกรรมหลัก	กิจกรรมย่อย	กิจกรรมหลัก	กิจกรรมย่อย	กิจกรรมหลัก	กิจกรรมย่อย
๑. ผลผลิตที่ ๑ ประชาชนได้รับการพัฒนาศักยภาพ	๑.๑ กิจกรรมหลักที่ ๑ การพัฒนาศักยภาพประชาชน	๑.๑.๑ กิจกรรมย่อยที่ ๑ การพัฒนาศักยภาพประชาชนในการเข้าถึงและใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีดิจิทัล	๑.๒ กิจกรรมหลักที่ ๒ การพัฒนาศักยภาพประชาชนในการเข้าถึงและใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีดิจิทัล	๑.๒.๑ กิจกรรมย่อยที่ ๑ การพัฒนาศักยภาพประชาชนในการเข้าถึงและใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีดิจิทัล	๑.๓ กิจกรรมหลักที่ ๓ การพัฒนาศักยภาพประชาชนในการเข้าถึงและใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีดิจิทัล	๑.๓.๑ กิจกรรมย่อยที่ ๑ การพัฒนาศักยภาพประชาชนในการเข้าถึงและใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีดิจิทัล	๑.๔ กิจกรรมหลักที่ ๔ การพัฒนาศักยภาพประชาชนในการเข้าถึงและใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีดิจิทัล	๑.๔.๑ กิจกรรมย่อยที่ ๑ การพัฒนาศักยภาพประชาชนในการเข้าถึงและใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีดิจิทัล

แผนการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่ดำเนินการตามความต้องการของหน่วยงานในสังกัดกรมการปกครอง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔

กลุ่มงานพัสดุ กองคลัง สำนักบริหารการทะเบียน กรมการปกครอง

ลำดับที่	งานที่จัดซื้อจัดจ้าง	วงเงินที่จะจัดซื้อจัดจ้าง	วิธีที่จะจัดซื้อจัดจ้าง	เหตุผลที่จะต้องจัดซื้อจัดจ้างตามวิธีที่เลือก	ประมาณการวันที่จะจัดซื้อจัดจ้าง	หน่วยงานที่รับผิดชอบดูแล
๑	จ้างเหมาบริการบุคลากรปฏิบัติงานด้านการทะเบียนและบัตรประจำตัวประชาชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ต่อสัญญาจ้าง)	๑,๔๔๐,๐๐๐ บาท	วิธีเฉพาะเจาะจง	๑. กรณีพัสดุที่ซื้อหรือจ้างมีราคาไม่เกินวงเงินที่กำหนดในกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริม (ผลิตภัณฑ์ชุมชน) พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๔ (๑)	ตุลาคม ๒๕๖๓	กลุ่มงานพัสดุ
๒	จ้างเหมาบริการบุคลากรปฏิบัติงานด้านการทะเบียนและบัตรประจำตัวประชาชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ต่อสัญญาจ้าง)	๑,๔๔๐,๐๐๐ บาท	วิธีเฉพาะเจาะจง	๑. กรณีพัสดุที่ซื้อหรือจ้างมีราคาไม่เกินวงเงินที่กำหนดในกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริม (ผลิตภัณฑ์ชุมชน) พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๔ (๑)	ตุลาคม ๒๕๖๓	กลุ่มงานพัสดุ
๓	จ้างเหมาบริการบุคลากรปฏิบัติงานด้านการทะเบียนและบัตรประจำตัวประชาชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ต่อสัญญาจ้าง)	๑,๔๔๐,๐๐๐ บาท	วิธีเฉพาะเจาะจง	๑. กรณีพัสดุที่ซื้อหรือจ้างมีราคาไม่เกินวงเงินที่กำหนดในกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริม (ผลิตภัณฑ์ชุมชน) พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๔ (๑)	ตุลาคม ๒๕๖๓	กลุ่มงานพัสดุ
๔	จ้างเหมาบริการบุคลากรปฏิบัติงานด้านการทะเบียนและบัตรประจำตัวประชาชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ต่อสัญญาจ้าง)	๑,๔๔๐,๐๐๐ บาท	วิธีเฉพาะเจาะจง	๑. กรณีพัสดุที่ซื้อหรือจ้างมีราคาไม่เกินวงเงินที่กำหนดในกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริม (ผลิตภัณฑ์ชุมชน) พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๔ (๑)	ตุลาคม ๒๕๖๓	กลุ่มงานพัสดุ
๕	จ้างเหมาบริการบุคลากรปฏิบัติงานด้านการทะเบียนและบัตรประจำตัวประชาชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ต่อสัญญาจ้าง)	๑,๔๔๐,๐๐๐ บาท	วิธีเฉพาะเจาะจง	๑. กรณีพัสดุที่ซื้อหรือจ้างมีราคาไม่เกินวงเงินที่กำหนดในกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริม (ผลิตภัณฑ์ชุมชน) พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๔ (๑)	ตุลาคม ๒๕๖๓	กลุ่มงานพัสดุ
๖	จ้างเหมาบริการบุคลากรปฏิบัติงานด้านการทะเบียนและบัตรประจำตัวประชาชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ต่อสัญญาจ้าง)	๑,๔๔๐,๐๐๐ บาท	วิธีเฉพาะเจาะจง	๑. กรณีพัสดุที่ซื้อหรือจ้างมีราคาไม่เกินวงเงินที่กำหนดในกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริม (ผลิตภัณฑ์ชุมชน) พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๔ (๑)	ตุลาคม ๒๕๖๓	กลุ่มงานพัสดุ
๗	จ้างเหมาบริการบุคลากรปฏิบัติงานด้านการทะเบียนและบัตรประจำตัวประชาชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ต่อสัญญาจ้าง)	๑,๔๔๐,๐๐๐ บาท	วิธีเฉพาะเจาะจง	๑. กรณีพัสดุที่ซื้อหรือจ้างมีราคาไม่เกินวงเงินที่กำหนดในกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริม (ผลิตภัณฑ์ชุมชน) พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๔ (๑)	ตุลาคม ๒๕๖๓	กลุ่มงานพัสดุ
๘	จ้างเหมาบริการบุคลากรปฏิบัติงานด้านการทะเบียนและบัตรประจำตัวประชาชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ต่อสัญญาจ้าง)	๑,๔๔๐,๐๐๐ บาท	วิธีเฉพาะเจาะจง	๑. กรณีพัสดุที่ซื้อหรือจ้างมีราคาไม่เกินวงเงินที่กำหนดในกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริม (ผลิตภัณฑ์ชุมชน) พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๔ (๑)	ตุลาคม ๒๕๖๓	กลุ่มงานพัสดุ
๙	จ้างเหมาบริการบุคลากรปฏิบัติงานด้านการทะเบียนและบัตรประจำตัวประชาชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ต่อสัญญาจ้าง)	๑,๔๔๐,๐๐๐ บาท	วิธีเฉพาะเจาะจง	๑. กรณีพัสดุที่ซื้อหรือจ้างมีราคาไม่เกินวงเงินที่กำหนดในกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริม (ผลิตภัณฑ์ชุมชน) พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๔ (๑)	ตุลาคม ๒๕๖๓	กลุ่มงานพัสดุ
๑๐	จ้างเหมาบริการบุคลากรปฏิบัติงานด้านการทะเบียนและบัตรประจำตัวประชาชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ต่อสัญญาจ้าง)	๑,๔๔๐,๐๐๐ บาท	วิธีเฉพาะเจาะจง	๑. กรณีพัสดุที่ซื้อหรือจ้างมีราคาไม่เกินวงเงินที่กำหนดในกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริม (ผลิตภัณฑ์ชุมชน) พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๔ (๑)	ตุลาคม ๒๕๖๓	กลุ่มงานพัสดุ
๑๑	จ้างเหมาบริการบุคลากรปฏิบัติงานด้านการทะเบียนและบัตรประจำตัวประชาชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ต่อสัญญาจ้าง)	๑,๔๔๐,๐๐๐ บาท	วิธีเฉพาะเจาะจง	๑. กรณีพัสดุที่ซื้อหรือจ้างมีราคาไม่เกินวงเงินที่กำหนดในกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริม (ผลิตภัณฑ์ชุมชน) พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๔ (๑)	ตุลาคม ๒๕๖๓	กลุ่มงานพัสดุ
๑๒	จ้างเหมาบริการบุคลากรปฏิบัติงานด้านการทะเบียนและบัตรประจำตัวประชาชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ต่อสัญญาจ้าง)	๑,๔๔๐,๐๐๐ บาท	วิธีเฉพาะเจาะจง	๑. กรณีพัสดุที่ซื้อหรือจ้างมีราคาไม่เกินวงเงินที่กำหนดในกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริม (ผลิตภัณฑ์ชุมชน) พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๔ (๑)	ตุลาคม ๒๕๖๓	กลุ่มงานพัสดุ

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔
ลงชื่อ ผู้ประกาศ
(นายสมชาย ใจดี)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มงานพัสดุ
กองคลัง สำนักบริหารการทะเบียน กรมการปกครอง

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บรักษาพัสดุมีความเป็นระเบียบเรียบร้อยพร้อมใช้งานแล้ว ปลอดภัยไม่สูญหายมีการบันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามระเบียบพัสดุ	๑. สถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินไม่เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สิน ๒. พัสดุบางประเภทที่ใช้ไม่ได้ ยังไม่มีการจำหน่าย	๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนทีภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๓๗ ๒. ผู้บังคับบัญชาให้มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบ Ltax Online ให้เป็นปัจจุบัน วางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงาน ปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติ หน้าที่เพื่อกำหนดแนวทาง แก้ไขปัญหาอย่างถูกต้อง เหมาะสม	- หน่วยงานได้ปฏิบัติปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบ Ltax Online กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการสรรหาบุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งตามมาตรฐานการกำหนดที่ชัดเจน และตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน	๑. สถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินไม่เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินของทางเทศบาลตำบลโนนสว่าง ๒. พัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยังไม่มีการจำหน่าย	๑. ควรจัดทำทะเบียนคุม ทรัพย์สิน และเก็บรักษาทรัพย์สินให้ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน ๒. ปรับปรุงสถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สิน ๓. ควรมีการตรวจสอบทรัพย์สินเป็นประจำและต่อเนื่อง	กองคลัง

ประกาศสภาตำบลหนองแวงโสกพระ เรื่อง ประกาศผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามที่สภาตำบลหนองแวงโสกพระ ได้ดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) นั้น

สภาตำบลหนองแวงโสกพระ ขอประกาศผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

ลำดับที่	หน่วยงานที่ถูกประเมิน	การรับรู้ของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย	การรับรู้ของบุคลากรภายในหน่วยงาน	การรับรู้ของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย	การรับรู้ของบุคลากรภายในหน่วยงาน	ผลการประเมิน	ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ
๑.	สภาตำบลหนองแวงโสกพระ	๑. การรับรู้ของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีต่อการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ	๑. การรับรู้ของบุคลากรภายในหน่วยงานที่มีต่อการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ	๑. ร้อยละของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๑. ร้อยละของบุคลากรภายในหน่วยงานที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๑. ร้อยละของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๑. ควรมีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง
		๒. ร้อยละของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๒. ร้อยละของบุคลากรภายในหน่วยงานที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๒. ร้อยละของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๒. ร้อยละของบุคลากรภายในหน่วยงานที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๒. ร้อยละของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๒. ควรมีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านช่องทางต่างๆ ให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง
		๓. ร้อยละของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๓. ร้อยละของบุคลากรภายในหน่วยงานที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๓. ร้อยละของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๓. ร้อยละของบุคลากรภายในหน่วยงานที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๓. ร้อยละของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๓. ควรมีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านช่องทางต่างๆ ให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง
		๔. ร้อยละของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๔. ร้อยละของบุคลากรภายในหน่วยงานที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๔. ร้อยละของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๔. ร้อยละของบุคลากรภายในหน่วยงานที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๔. ร้อยละของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๔. ควรมีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านช่องทางต่างๆ ให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง
		๕. ร้อยละของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๕. ร้อยละของบุคลากรภายในหน่วยงานที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๕. ร้อยละของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๕. ร้อยละของบุคลากรภายในหน่วยงานที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๕. ร้อยละของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๕. ควรมีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านช่องทางต่างๆ ให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง
		๖. ร้อยละของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๖. ร้อยละของบุคลากรภายในหน่วยงานที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๖. ร้อยละของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๖. ร้อยละของบุคลากรภายในหน่วยงานที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๖. ร้อยละของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๖. ควรมีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านช่องทางต่างๆ ให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง
		๗. ร้อยละของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๗. ร้อยละของบุคลากรภายในหน่วยงานที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๗. ร้อยละของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๗. ร้อยละของบุคลากรภายในหน่วยงานที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๗. ร้อยละของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียที่ตอบแบบสำรวจการรับรู้	๗. ควรมีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านช่องทางต่างๆ ให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสมพร ศรีสุข)
นายกสภาตำบลหนองแวงโสกพระ

ภาคผนวก ก ตัวอย่างแบบฟอร์มการจัดทำแผนการจัดการความรู้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบฟอร์มการจัดทำแผนการจัดการความรู้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ลำดับที่	องค์ความรู้ที่ต้องการ	กลุ่มเป้าหมาย	วิธีการจัดการความรู้	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑	๑. การจัดทำแผนการจัดการความรู้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ๒. การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ๓. การจัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ๔. การจัดทำแผนการปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ๕. การจัดทำแผนการพัฒนาบุคลากรของหน่วยงาน ๖. การจัดทำแผนการพัฒนาระบบงานของหน่วยงาน ๗. การจัดทำแผนการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของหน่วยงาน ๘. การจัดทำแผนการพัฒนาระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน ๙. การจัดทำแผนการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน ๑๐. การจัดทำแผนการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน ๑๑. การจัดทำแผนการพัฒนาระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ๑๒. การจัดทำแผนการพัฒนาระบบการรายงานผลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ๑๓. การจัดทำแผนการพัฒนาระบบการติดตามผลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ๑๔. การจัดทำแผนการพัฒนาระบบการจัดการความรู้ของหน่วยงาน ๑๕. การจัดทำแผนการพัฒนาระบบการจัดการความรู้ของหน่วยงาน ๑๖. การจัดทำแผนการพัฒนาระบบการจัดการความรู้ของหน่วยงาน ๑๗. การจัดทำแผนการพัฒนาระบบการจัดการความรู้ของหน่วยงาน ๑๘. การจัดทำแผนการพัฒนาระบบการจัดการความรู้ของหน่วยงาน ๑๙. การจัดทำแผนการพัฒนาระบบการจัดการความรู้ของหน่วยงาน ๒๐. การจัดทำแผนการพัฒนาระบบการจัดการความรู้ของหน่วยงาน	๑. บุคลากรในหน่วยงาน ๒. คณะกรรมการจัดการความรู้ของหน่วยงาน ๓. ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความรู้ของหน่วยงาน ๔. ผู้ที่สนใจทั่วไป	๑. การประชุมกลุ่มย่อย ๒. การสัมภาษณ์ ๓. การสังเกตการณ์ ๔. การศึกษาดูงาน ๕. การฝึกอบรม ๖. การสัมมนา ๗. การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ ๘. การใช้สื่อสิ่งพิมพ์ ๙. การใช้สื่อโสตทัศน์ ๑๐. การใช้สื่อมัลติมีเดีย ๑๑. การใช้สื่อออนไลน์ ๑๒. การใช้สื่อสังคมออนไลน์ ๑๓. การใช้สื่อบุคคล ๑๔. การใช้สื่อกิจกรรม ๑๕. การใช้สื่อผสม	๑. ไตรมาสที่ ๑ ๒. ไตรมาสที่ ๒ ๓. ไตรมาสที่ ๓ ๔. ไตรมาสที่ ๔	๑. นางสาวสุดา ใจดี ๒. นายสมชาย รักดี ๓. นางสาวสุดา ใจดี ๔. นายสมชาย รักดี ๕. นางสาวสุดา ใจดี ๖. นายสมชาย รักดี ๗. นางสาวสุดา ใจดี ๘. นายสมชาย รักดี ๙. นางสาวสุดา ใจดี ๑๐. นายสมชาย รักดี ๑๑. นางสาวสุดา ใจดี ๑๒. นายสมชาย รักดี ๑๓. นางสาวสุดา ใจดี ๑๔. นายสมชาย รักดี ๑๕. นางสาวสุดา ใจดี ๑๖. นายสมชาย รักดี ๑๗. นางสาวสุดา ใจดี ๑๘. นายสมชาย รักดี ๑๙. นางสาวสุดา ใจดี ๒๐. นายสมชาย รักดี	๑. นางสาวสุดา ใจดี ๒. นายสมชาย รักดี ๓. นางสาวสุดา ใจดี ๔. นายสมชาย รักดี ๕. นางสาวสุดา ใจดี ๖. นายสมชาย รักดี ๗. นางสาวสุดา ใจดี ๘. นายสมชาย รักดี ๙. นางสาวสุดา ใจดี ๑๐. นายสมชาย รักดี ๑๑. นางสาวสุดา ใจดี ๑๒. นายสมชาย รักดี ๑๓. นางสาวสุดา ใจดี ๑๔. นายสมชาย รักดี ๑๕. นางสาวสุดา ใจดี ๑๖. นายสมชาย รักดี ๑๗. นางสาวสุดา ใจดี ๑๘. นายสมชาย รักดี ๑๙. นางสาวสุดา ใจดี ๒๐. นายสมชาย รักดี	คณะผู้บริหาร/ผู้รับผิดชอบ คณะกรรมการ ที่ปรึกษา ๑ คณะ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย ผู้อำนวยการกองคลัง และคณะกรรมการ ๑๐ คน คณะทำงาน (๑๕) ๑. นางสาวสุดา ใจดี ๒. นายสมชาย รักดี ๓. นางสาวสุดา ใจดี ๔. นายสมชาย รักดี ๕. นางสาวสุดา ใจดี ๖. นายสมชาย รักดี ๗. นางสาวสุดา ใจดี ๘. นายสมชาย รักดี ๙. นางสาวสุดา ใจดี ๑๐. นายสมชาย รักดี ๑๑. นางสาวสุดา ใจดี ๑๒. นายสมชาย รักดี ๑๓. นางสาวสุดา ใจดี ๑๔. นายสมชาย รักดี ๑๕. นางสาวสุดา ใจดี

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมงานธุรการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การติดตามประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการขอรับการสนับสนุนงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนส่งหนังสือและโครงการขอรับเงินอุดหนุนมายังเทศบาลตำบลโนนสว่างล่าช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติเพื่อดำเนินการต่อไป	๑. เร่งรัด กำกับ ติดตามด้วยวาจาและเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าเพื่อให้หน่วยงานสามารถส่งเอกสารโครงการฯที่เกี่ยวข้องได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ตามระเบียบฯ	๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒. การประเมินผลจากการปฏิบัติงาน	หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนส่งหนังสือและโครงการขอรับเงินอุดหนุนมายังเทศบาลตำบลโนนสว่างล่าช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติเพื่อดำเนินการต่อไป	๑. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วันนับแต่โครงการแล้วเสร็จ ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน	**กองการศึกษา**

แผนภูมิแสดงการจัดโครงสร้างการบริหารงานของสำนักงานเขตบางรัก

รายชื่อผู้บริหารสำนักงานเขตบางรัก ณ วันที่ ๑๐ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ผู้อำนวยการเขตบางรัก	ผู้อำนวยการเขตบางรัก	ผู้อำนวยการเขตบางรัก	ผู้อำนวยการเขตบางรัก	ผู้อำนวยการเขตบางรัก	ผู้อำนวยการเขตบางรัก	ผู้อำนวยการเขตบางรัก	ผู้อำนวยการเขตบางรัก
นายสุรเดช ชัยสิทธิ์	นายสุรเดช ชัยสิทธิ์	นายสุรเดช ชัยสิทธิ์	นายสุรเดช ชัยสิทธิ์	นายสุรเดช ชัยสิทธิ์	นายสุรเดช ชัยสิทธิ์	นายสุรเดช ชัยสิทธิ์	นายสุรเดช ชัยสิทธิ์
รองผู้อำนวยการเขตบางรัก	รองผู้อำนวยการเขตบางรัก	รองผู้อำนวยการเขตบางรัก	รองผู้อำนวยการเขตบางรัก	รองผู้อำนวยการเขตบางรัก	รองผู้อำนวยการเขตบางรัก	รองผู้อำนวยการเขตบางรัก	รองผู้อำนวยการเขตบางรัก
นางสาวพรทิพย์ ใจดีมาก	นางสาวพรทิพย์ ใจดีมาก	นางสาวพรทิพย์ ใจดีมาก	นางสาวพรทิพย์ ใจดีมาก	นางสาวพรทิพย์ ใจดีมาก	นางสาวพรทิพย์ ใจดีมาก	นางสาวพรทิพย์ ใจดีมาก	นางสาวพรทิพย์ ใจดีมาก
รองผู้อำนวยการเขตบางรัก	รองผู้อำนวยการเขตบางรัก	รองผู้อำนวยการเขตบางรัก	รองผู้อำนวยการเขตบางรัก	รองผู้อำนวยการเขตบางรัก	รองผู้อำนวยการเขตบางรัก	รองผู้อำนวยการเขตบางรัก	รองผู้อำนวยการเขตบางรัก
นายวิทยา สุขสมบูรณ์	นายวิทยา สุขสมบูรณ์	นายวิทยา สุขสมบูรณ์	นายวิทยา สุขสมบูรณ์	นายวิทยา สุขสมบูรณ์	นายวิทยา สุขสมบูรณ์	นายวิทยา สุขสมบูรณ์	นายวิทยา สุขสมบูรณ์
ปลัดเขต	ปลัดเขต	ปลัดเขต	ปลัดเขต	ปลัดเขต	ปลัดเขต	ปลัดเขต	ปลัดเขต
นางสาวอรุณี รักษาการ	นางสาวอรุณี รักษาการ	นางสาวอรุณี รักษาการ	นางสาวอรุณี รักษาการ	นางสาวอรุณี รักษาการ	นางสาวอรุณี รักษาการ	นางสาวอรุณี รักษาการ	นางสาวอรุณี รักษาการ
๑. งานบริหารงานทั่วไป	๑. งานบริหารงานทั่วไป	๑. งานบริหารงานทั่วไป	๑. งานบริหารงานทั่วไป	๑. งานบริหารงานทั่วไป	๑. งานบริหารงานทั่วไป	๑. งานบริหารงานทั่วไป	๑. งานบริหารงานทั่วไป
๒. งานการเจ้าหน้าที่	๒. งานการเจ้าหน้าที่	๒. งานการเจ้าหน้าที่	๒. งานการเจ้าหน้าที่	๒. งานการเจ้าหน้าที่	๒. งานการเจ้าหน้าที่	๒. งานการเจ้าหน้าที่	๒. งานการเจ้าหน้าที่
๓. งานการเงินและบัญชี	๓. งานการเงินและบัญชี	๓. งานการเงินและบัญชี	๓. งานการเงินและบัญชี	๓. งานการเงินและบัญชี	๓. งานการเงินและบัญชี	๓. งานการเงินและบัญชี	๓. งานการเงินและบัญชี
๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน	๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน	๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน	๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน	๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน	๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน	๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน	๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน
๕. งานประชาสัมพันธ์	๕. งานประชาสัมพันธ์	๕. งานประชาสัมพันธ์	๕. งานประชาสัมพันธ์	๕. งานประชาสัมพันธ์	๕. งานประชาสัมพันธ์	๕. งานประชาสัมพันธ์	๕. งานประชาสัมพันธ์
๖. งานนิติการ	๖. งานนิติการ	๖. งานนิติการ	๖. งานนิติการ	๖. งานนิติการ	๖. งานนิติการ	๖. งานนิติการ	๖. งานนิติการ
๗. งานเลขานุการ	๗. งานเลขานุการ	๗. งานเลขานุการ	๗. งานเลขานุการ	๗. งานเลขานุการ	๗. งานเลขานุการ	๗. งานเลขานุการ	๗. งานเลขานุการ
๘. งานรักษาความสะอาด	๘. งานรักษาความสะอาด	๘. งานรักษาความสะอาด	๘. งานรักษาความสะอาด	๘. งานรักษาความสะอาด	๘. งานรักษาความสะอาด	๘. งานรักษาความสะอาด	๘. งานรักษาความสะอาด
๙. งานรักษาความปลอดภัย	๙. งานรักษาความปลอดภัย	๙. งานรักษาความปลอดภัย	๙. งานรักษาความปลอดภัย	๙. งานรักษาความปลอดภัย	๙. งานรักษาความปลอดภัย	๙. งานรักษาความปลอดภัย	๙. งานรักษาความปลอดภัย
๑๐. งานสวัสดิการสังคม	๑๐. งานสวัสดิการสังคม	๑๐. งานสวัสดิการสังคม	๑๐. งานสวัสดิการสังคม	๑๐. งานสวัสดิการสังคม	๑๐. งานสวัสดิการสังคม	๑๐. งานสวัสดิการสังคม	๑๐. งานสวัสดิการสังคม
๑๑. งานส่งเสริมการศึกษา	๑๑. งานส่งเสริมการศึกษา	๑๑. งานส่งเสริมการศึกษา	๑๑. งานส่งเสริมการศึกษา	๑๑. งานส่งเสริมการศึกษา	๑๑. งานส่งเสริมการศึกษา	๑๑. งานส่งเสริมการศึกษา	๑๑. งานส่งเสริมการศึกษา
๑๒. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ	๑๒. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ	๑๒. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ	๑๒. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ	๑๒. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ	๑๒. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ	๑๒. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ	๑๒. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ
๑๓. งานวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น	๑๓. งานวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น	๑๓. งานวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น	๑๓. งานวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น	๑๓. งานวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น	๑๓. งานวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น	๑๓. งานวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น	๑๓. งานวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น
๑๔. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว	๑๔. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว	๑๔. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว	๑๔. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว	๑๔. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว	๑๔. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว	๑๔. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว	๑๔. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว
๑๕. งานพัฒนาชุมชน	๑๕. งานพัฒนาชุมชน	๑๕. งานพัฒนาชุมชน	๑๕. งานพัฒนาชุมชน	๑๕. งานพัฒนาชุมชน	๑๕. งานพัฒนาชุมชน	๑๕. งานพัฒนาชุมชน	๑๕. งานพัฒนาชุมชน
๑๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๑๗. งานทะเบียนราษฎร	๑๗. งานทะเบียนราษฎร	๑๗. งานทะเบียนราษฎร	๑๗. งานทะเบียนราษฎร	๑๗. งานทะเบียนราษฎร	๑๗. งานทะเบียนราษฎร	๑๗. งานทะเบียนราษฎร	๑๗. งานทะเบียนราษฎร
๑๘. งานบัตรประจำตัวประชาชน	๑๘. งานบัตรประจำตัวประชาชน	๑๘. งานบัตรประจำตัวประชาชน	๑๘. งานบัตรประจำตัวประชาชน	๑๘. งานบัตรประจำตัวประชาชน	๑๘. งานบัตรประจำตัวประชาชน	๑๘. งานบัตรประจำตัวประชาชน	๑๘. งานบัตรประจำตัวประชาชน
๑๙. งานการทะเบียนอื่น ๆ	๑๙. งานการทะเบียนอื่น ๆ	๑๙. งานการทะเบียนอื่น ๆ	๑๙. งานการทะเบียนอื่น ๆ	๑๙. งานการทะเบียนอื่น ๆ	๑๙. งานการทะเบียนอื่น ๆ	๑๙. งานการทะเบียนอื่น ๆ	๑๙. งานการทะเบียนอื่น ๆ
๒๐. งานทะเบียนพาณิชย์	๒๐. งานทะเบียนพาณิชย์	๒๐. งานทะเบียนพาณิชย์	๒๐. งานทะเบียนพาณิชย์	๒๐. งานทะเบียนพาณิชย์	๒๐. งานทะเบียนพาณิชย์	๒๐. งานทะเบียนพาณิชย์	๒๐. งานทะเบียนพาณิชย์
๒๑. งานสถิติและข้อมูล	๒๑. งานสถิติและข้อมูล	๒๑. งานสถิติและข้อมูล	๒๑. งานสถิติและข้อมูล	๒๑. งานสถิติและข้อมูล	๒๑. งานสถิติและข้อมูล	๒๑. งานสถิติและข้อมูล	๒๑. งานสถิติและข้อมูล
๒๒. งานทะเบียนคนต่างด้าว	๒๒. งานทะเบียนคนต่างด้าว	๒๒. งานทะเบียนคนต่างด้าว	๒๒. งานทะเบียนคนต่างด้าว	๒๒. งานทะเบียนคนต่างด้าว	๒๒. งานทะเบียนคนต่างด้าว	๒๒. งานทะเบียนคนต่างด้าว	๒๒. งานทะเบียนคนต่างด้าว
๒๓. งานทะเบียนอื่น ๆ	๒๓. งานทะเบียนอื่น ๆ	๒๓. งานทะเบียนอื่น ๆ	๒๓. งานทะเบียนอื่น ๆ	๒๓. งานทะเบียนอื่น ๆ	๒๓. งานทะเบียนอื่น ๆ	๒๓. งานทะเบียนอื่น ๆ	๒๓. งานทะเบียนอื่น ๆ

หน่วยงานที่ขอรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔

กลุ่มหน่วยงานของรัฐที่มีภารกิจให้บริการประชาชนโดยตรง

ลำดับที่	กลุ่มหน่วยงานของรัฐ	ชื่อหน่วยงานของรัฐ	ประเภทผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย		
			กลุ่มภารกิจให้บริการประชาชน	กลุ่มผู้ปฏิบัติงานในหน่วยงานของรัฐ	กลุ่มภาคีเครือข่าย
๑	กลุ่มหน่วยงานที่ขอรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ	๑. กรมการปกครอง	๑. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๒. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๓. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๔. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๕. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๖. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๗. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๘. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๙. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๑๐. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๑๑. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๑๒. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๑๓. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๑๔. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๑๕. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๑๖. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๑๗. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๑๘. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๑๙. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๒๐. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๒๑. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๒๒. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๒๓. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๒๔. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๒๕. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๒๖. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๒๗. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๒๘. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๒๙. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๓๐. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๓๑. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๓๒. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๓๓. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๓๔. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๓๕. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๓๖. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๓๗. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๓๘. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๓๙. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๔๐. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๔๑. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๔๒. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๔๓. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๔๔. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๔๕. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๔๖. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๔๗. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๔๘. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๔๙. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๕๐. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๕๑. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๕๒. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๕๓. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๕๔. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๕๕. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๕๖. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๕๗. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๕๘. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๕๙. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๖๐. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๖๑. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๖๒. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๖๓. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๖๔. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๖๕. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๖๖. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๖๗. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๖๘. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๖๙. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๗๐. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๗๑. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๗๒. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๗๓. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๗๔. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๗๕. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๗๖. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๗๗. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๗๘. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๗๙. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๘๐. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๘๑. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๘๒. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๘๓. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๘๔. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๘๕. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๘๖. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๘๗. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๘๘. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๘๙. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๙๐. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๙๑. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๙๒. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๙๓. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๙๔. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๙๕. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๙๖. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๙๗. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๙๘. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๙๙. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ ๑๐๐. ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับบริการ	๑. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๒. พนักงานราชการ ๓. ลูกจ้างชั่วคราว ๔. ลูกจ้างประจำ ๕. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๖. พนักงานราชการ ๗. ลูกจ้างชั่วคราว ๘. ลูกจ้างประจำ ๙. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๑๐. พนักงานราชการ ๑๑. ลูกจ้างชั่วคราว ๑๒. ลูกจ้างประจำ ๑๓. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๑๔. พนักงานราชการ ๑๕. ลูกจ้างชั่วคราว ๑๖. ลูกจ้างประจำ ๑๗. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๑๘. พนักงานราชการ ๑๙. ลูกจ้างชั่วคราว ๒๐. ลูกจ้างประจำ ๒๑. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๒๒. พนักงานราชการ ๒๓. ลูกจ้างชั่วคราว ๒๔. ลูกจ้างประจำ ๒๕. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๒๖. พนักงานราชการ ๒๗. ลูกจ้างชั่วคราว ๒๘. ลูกจ้างประจำ ๒๙. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๓๐. พนักงานราชการ ๓๑. ลูกจ้างชั่วคราว ๓๒. ลูกจ้างประจำ ๓๓. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๓๔. พนักงานราชการ ๓๕. ลูกจ้างชั่วคราว ๓๖. ลูกจ้างประจำ ๓๗. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๓๘. พนักงานราชการ ๓๙. ลูกจ้างชั่วคราว ๔๐. ลูกจ้างประจำ ๔๑. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๔๒. พนักงานราชการ ๔๓. ลูกจ้างชั่วคราว ๔๔. ลูกจ้างประจำ ๔๕. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๔๖. พนักงานราชการ ๔๗. ลูกจ้างชั่วคราว ๔๘. ลูกจ้างประจำ ๔๙. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๕๐. พนักงานราชการ ๕๑. ลูกจ้างชั่วคราว ๕๒. ลูกจ้างประจำ ๕๓. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๕๔. พนักงานราชการ ๕๕. ลูกจ้างชั่วคราว ๕๖. ลูกจ้างประจำ ๕๗. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๕๘. พนักงานราชการ ๕๙. ลูกจ้างชั่วคราว ๖๐. ลูกจ้างประจำ ๖๑. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๖๒. พนักงานราชการ ๖๓. ลูกจ้างชั่วคราว ๖๔. ลูกจ้างประจำ ๖๕. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๖๖. พนักงานราชการ ๖๗. ลูกจ้างชั่วคราว ๖๘. ลูกจ้างประจำ ๖๙. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๗๐. พนักงานราชการ ๗๑. ลูกจ้างชั่วคราว ๗๒. ลูกจ้างประจำ ๗๓. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๗๔. พนักงานราชการ ๗๕. ลูกจ้างชั่วคราว ๗๖. ลูกจ้างประจำ ๗๗. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๗๘. พนักงานราชการ ๗๙. ลูกจ้างชั่วคราว ๘๐. ลูกจ้างประจำ ๘๑. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๘๒. พนักงานราชการ ๘๓. ลูกจ้างชั่วคราว ๘๔. ลูกจ้างประจำ ๘๕. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๘๖. พนักงานราชการ ๘๗. ลูกจ้างชั่วคราว ๘๘. ลูกจ้างประจำ ๘๙. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๙๐. พนักงานราชการ ๙๑. ลูกจ้างชั่วคราว ๙๒. ลูกจ้างประจำ ๙๓. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๙๔. พนักงานราชการ ๙๕. ลูกจ้างชั่วคราว ๙๖. ลูกจ้างประจำ ๙๗. ข้าราชการ/เจ้าหน้าที่ของรัฐ ๙๘. พนักงานราชการ ๙๙. ลูกจ้างชั่วคราว ๑๐๐. ลูกจ้างประจำ	๑. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๒. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๓. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๔. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๕. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๖. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๗. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๘. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๙. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๑๐. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๑๑. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๑๒. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๑๓. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๑๔. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๑๕. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๑๖. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๑๗. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๑๘. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๑๙. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๒๐. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๒๑. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๒๒. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๒๓. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๒๔. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๒๕. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๒๖. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๒๗. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๒๘. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๒๙. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๓๐. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๓๑. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๓๒. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๓๓. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๓๔. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๓๕. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๓๖. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๓๗. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๓๘. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๓๙. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๔๐. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๔๑. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๔๒. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๔๓. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๔๔. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๔๕. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๔๖. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๔๗. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๔๘. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๔๙. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๕๐. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๕๑. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๕๒. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๕๓. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๕๔. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๕๕. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๕๖. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๕๗. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๕๘. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๕๙. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๖๐. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๖๑. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๖๒. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๖๓. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๖๔. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๖๕. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๖๖. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๖๗. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๖๘. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๖๙. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๗๐. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๗๑. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๗๒. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๗๓. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๗๔. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๗๕. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๗๖. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๗๗. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๗๘. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๗๙. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๘๐. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๘๑. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๘๒. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๘๓. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๘๔. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๘๕. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๘๖. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๘๗. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๘๘. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๘๙. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๙๐. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๙๑. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๙๒. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๙๓. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๙๔. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๙๕. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๙๖. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๙๗. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๙๘. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๙๙. ภาคีเครือข่ายการทำงาน ๑๐๐. ภาคีเครือข่ายการทำงาน

ประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา
เรื่อง ประกาศผลการคัดเลือกผู้ประกอบการเพื่อเข้าร่วมโครงการ
"เที่ยวไทยไม่มีวันหยุด ครั้งที่ ๑๐"

ตามที่สำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา ได้ประกาศเชิญชวนผู้ประกอบการที่ประสงค์จะเข้าร่วมโครงการ "เที่ยวไทยไม่มีวันหยุด ครั้งที่ ๑๐" ตามประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา เรื่อง เชิญชวนผู้ประกอบการเพื่อเข้าร่วมโครงการ "เที่ยวไทยไม่มีวันหยุด ครั้งที่ ๑๐" ลงวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๗ นั้น

สำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา ขอประกาศผลการคัดเลือกผู้ประกอบการเพื่อเข้าร่วมโครงการ "เที่ยวไทยไม่มีวันหยุด ครั้งที่ ๑๐" ดังนี้

๑. ผู้ประกอบการที่ได้รับการคัดเลือกเข้าร่วมโครงการ "เที่ยวไทยไม่มีวันหยุด ครั้งที่ ๑๐" ประกอบด้วย

๑.๑ ที่พักแรม จำนวน ๑๐๐ ราย

๑.๒ ร้านอาหาร จำนวน ๑๐๐ ราย

๑.๓ สถานที่ท่องเที่ยว จำนวน ๑๐๐ ราย

๑.๔ ผู้ประกอบการด้านการขนส่งทางบก จำนวน ๑๐๐ ราย

๑.๕ ผู้ประกอบการด้านการขนส่งทางน้ำ จำนวน ๑๐๐ ราย

๑.๖ ผู้ประกอบการด้านการขนส่งทางอากาศ จำนวน ๑๐๐ ราย

๒. ผู้ประกอบการที่ได้รับการคัดเลือกตามข้อ ๑ ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา เรื่อง เชิญชวนผู้ประกอบการเพื่อเข้าร่วมโครงการ "เที่ยวไทยไม่มีวันหยุด ครั้งที่ ๑๐" โดยเคร่งครัด

๓. ผู้ประกอบการที่ประสงค์จะเข้าร่วมโครงการ "เที่ยวไทยไม่มีวันหยุด ครั้งที่ ๑๐" ในลำดับสำรอง ให้ติดต่อสำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา ภายในวันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๗ เวลา ๑๖.๐๐ น. เพื่อยืนยันความประสงค์ดังกล่าว

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสุรพงษ์ ศรีสมบูรณ์)
ปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙
ของเทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ

(แบบ ปค. ๖)

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลโนนสว่าง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโนนสว่าง มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นางสาวพิศมัย วิลัยเสนาะ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙



คำสั่งเทศบาลตำบลโนนสว่าง
ที่ ๔๒๑/๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโนนสว่าง ระดับองค์กร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

.....

อ้างถึง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้ง คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโนนสว่าง ดังต่อไปนี้

๑. นางสุฑามาส วงค์พิพัฒน์	ปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง	ประธานกรรมการ
๒. นางประภัสสรป์ จิตธรรมวงศา	รองปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง	กรรมการ
๓. นายสิทธิมา ดวงสุภา	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางกัลยกร อาจรักษา	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นางสุฑามาส วงค์พิพัฒน์	ปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นายสิทธิมา ดวงสุภา	หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๗. นายปรเมฑฐ์ ภูศิริวิวัฒเมธากูล	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	กรรมการ/เลขานุการ
๘. นางสาวพิศมัย วิลัยเสนาะ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการชุดนี้มีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโนนสว่าง
๓. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
๔. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งรายงานให้นายอำเภอเมืองบึงกาฬ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายสำรวย ด้วงหว้า)
นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง



คำสั่งเทศบาลตำบลโนนสว่าง
ที่ ๔๒๒/๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ
สำนักปลัด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

.....

อ้างถึง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้ง คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด เทศบาลตำบลโนนสว่าง ดังต่อไปนี้

๑. นางประภัสสรป์ จิตธรรมวงศา	รองปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง	ประธานคณะทำงาน
๒. นายสิทธิมา ดวงสุภา	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
๓. นายเกียรติศักดิ์ มูลเจริญ	นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ	คณะทำงาน
๔. นางสาวพลอยภัสศรณ์ อินสำราญ	นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ	คณะทำงาน
๕. นายสิทธิมา ดวงสุภา	หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	คณะทำงาน
๖. นายอภิวัฒน์ วารีย์	นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	คณะทำงาน
๗. นายทวินันท์ โคระถา	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะทำงาน
๗. นางสาวรัชนี ศรีหาบัว	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด เทศบาลตำบลโนนสว่าง รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด เทศบาลตำบลโนนสว่าง เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลโนนสว่าง ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ และดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตนเองอย่างต่อเนื่องหากพบความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการให้รายงานต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลโนนสว่าง เพื่อจักได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายสำรวย ด้วงหว้า)
นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง



คำสั่งเทศบาลตำบลโนนสว่าง
ที่ ๔๒๓/๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ
กองคลัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

.....

อ้างถึง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้ง คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลัง เทศบาลตำบลโนนสว่าง ดังต่อไปนี้

๑. นางกัลยกร อาจรักษา	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานคณะทำงาน
๒. นายปรเมษฐ์ ภูศิริวิวัฒเมธากูล	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	คณะทำงาน
๓. นางสาวอรทัย ดวงจำปา	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง	คณะทำงาน
๔. นางสาวจิตรดา แสงนาค	นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ	คณะทำงาน
๕. นางสาวณปภา เวียงธรรม	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน	คณะทำงาน
๖. นางสาวอรณิช จิตกองสี	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง เทศบาลตำบลโนนสว่าง รายงานผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด เทศบาลตำบลโนนสว่าง เพื่อรายงานคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลโนนสว่าง ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ และดำเนินการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตนเองอย่างต่อเนื่องหากพบความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อทาง ราชการให้รายงานต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลโนนสว่าง เพื่อจักได้ดำเนินการ ในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายสำรวย ด้วงหว้า)
นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง



คำสั่งเทศบาลตำบลโนนสว่าง
ที่ ๔๒๔/๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ
กองช่าง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

.....

อ้างถึง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง เทศบาลตำบลโนนสว่าง ดังต่อไปนี้

๑. นางสุฑามาส วงค์พิพัฒน์	ปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานคณะทำงาน
๒. นางสาวสุภาพรรณ เขียวกลม	นายช่างโยธาปฏิบัติงาน	คณะทำงาน
๓. นายพัฒนา กองสะดี	นายช่างไฟฟ้าปฏิบัติงาน	คณะทำงาน
๔. นายกฤษฎา พิลาพัน	ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า	คณะทำงาน
๕. นางสาวมีนา สุธรรม	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	คณะทำงาน/เลขานุการ
๖. นางสาวกาญจนา บุตตะชา	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง เทศบาลตำบลโนนสว่าง รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด เทศบาลตำบลโนนสว่าง เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลโนนสว่าง ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ และดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตนเองอย่างต่อเนื่องหากพบความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการให้รายงานต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลโนนสว่าง เพื่อจักได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายสำรวย ด้วงหว้า)
นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง



คำสั่งเทศบาลตำบลโนนสว่าง
ที่ ๔๒๕/๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ
กองการศึกษา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

.....

อ้างถึง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้ง คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา เทศบาลตำบลโนนสว่าง ดังต่อไปนี้

๑. นายสิทธิมา ดวงสุภา	หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา	ประธานคณะทำงาน
๒. นางวิลัย ผิวขำ	ครูชำนาญการพิเศษ อันดับ คศ. ๓	คณะทำงาน
๓. นางสาวกวินธิตา การินทร์	ครูชำนาญการพิเศษ อันดับ คศ. ๓	คณะทำงาน
๔. นางปราณี เฉยฉิว	ครูชำนาญการ อันดับ คศ. ๒	คณะทำงาน
๕. นางสาวสมใจ ไชยสุวรรณ	ครูชำนาญการ อันดับ คศ. ๒	คณะทำงาน
๖. นายศักดา สีดี	นักวิชาการศึกษา	คณะทำงาน
๗. นางสาวจันทร์เพ็ญ การินทร์	ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา	คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา เทศบาลตำบลโนนสว่าง รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด เทศบาลตำบลโนนสว่าง เพื่อรายงาน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลโนนสว่าง ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ และดำเนินการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตนเองอย่างต่อเนื่องหากพบความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความเสียหาย ต่อทางราชการให้รายงานต่อคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลโนนสว่าง เพื่อจักได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายสำรวย ด้วงหว้า)
นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

ภาคผนวก

เทศบาลตำบลโนนสว่าง
เลขรับ ๓๒๗๓/๒๕๖๙
วันที่ ๑๙ ต.ค. ๒๕๖๙
เวลา ๑๔.๐๐ น.

เทศบาลตำบลโนนสว่าง
เลขรับ : ๒๕๗๓/๒๕๖๙
วันที่ : ๑๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙
เวลา : ๑๔.๐๐

ที่ บก ๐๐๒๓.๗/ว

ที่ว่าการอำเภอเมืองบึงกาฬ
ถนนบึงกาฬ - นครพนม บก ๓๘๐๐๐

๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอเมืองบึงกาฬ

เรียน นายกเทศมนตรีตำบล ทุกแห่ง และนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกแห่ง

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาคำสั่งอำเภอเมืองบึงกาฬ ที่ ๘๙๗/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๙ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป และกรณีเทศบาลตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานเสนอต่อนายกเทศมนตรี หรือนายกองค์การบริหารส่วนตำบล แล้วแต่กรณี และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอแต่งตั้งดำเนินการรวบรวมและสรุปผลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ ให้จังหวัดภายในเก้าสิบวันนับแต่สิ้นปีงบประมาณ นั้น

อำเภอเมืองบึงกาฬ พิจารณาแล้วเห็นว่า เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอเมืองบึงกาฬ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายวุฒิชัย ชัยภูนารถ)
นายอำเภอเมืองบึงกาฬ

สำนักงานท้องถิ่นอำเภอเมืองบึงกาฬ
โทร. ๐ - ๔๒๔๙ - ๒๗๗๐

(นายสิทธิมา ดวงสุภา)
หัวหน้าสำนักปลัด

(นายสำรวย ด้วงหว้า)

นางประภัสสรป์ จิตธรรมวงศา
รองปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง

(นางสุชามาล วงค์พิทักษ์)
ปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง

หน้าที่

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอเมืองบึงกาฬ มีหน้าที่ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในภาพรวมระดับอำเภอ และดำเนินการอื่นที่เกี่ยวข้องแล้วจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายวุฒิชัย ชัยภูวนารถ)
นายอำเภอเมืองบึงกาฬ

เอกสารแจ้งเวียนหน่วยตรวจสอบภายใน

๑. บันทึกข้อความ ที่ บก ๕๔๐๑๒/๓๐๕๖ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๙ เรื่อง ขออนุมัติดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๒. บันทึกข้อความ ที่ บก ๕๔๐๑๒/๓๐๕๗ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๙ เรื่อง ขออนุมัติแจ้งเวียนการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๓. บันทึกข้อความ ที่ บก ๕๔๐๑๒/๓๐๕๘ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๙ เรื่อง แจ้งการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๔. บันทึกข้อความ ที่ บก ๕๔๐๑๒/ว๓๐๕๘ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๙ เรื่อง แจ้งการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. สำนักปลัด
- ทราบ/ได้รับเอกสารแล้ว

(ลงชื่อ).....ผู้รับเอกสาร
(นางสาวปิยะ ศรีหนัว)
วัน/เดือน/ปี ๗/๑๐/๖๙

๒. กองคลัง
- ทราบ/ได้รับเอกสารแล้ว

(ลงชื่อ).....ผู้รับเอกสาร
(นางสาวพรรษพร เสริญศิลา)
วัน/เดือน/ปี ๗/๑๐/๖๙

๓. กองการศึกษา
- ทราบ/ได้รับเอกสารแล้ว

(ลงชื่อ).....ผู้รับเอกสาร
(นายศิริชัย ศรีสุข)
วัน/เดือน/ปี ๗/๑๐/๖๙

๔. กองช่าง
- ทราบ/ได้รับเอกสารแล้ว

(ลงชื่อ).....ผู้รับเอกสาร
(นายสราวุฒิ สุธรรม)
วัน/เดือน/ปี ๗/๑๐/๖๙



คำสั่งเทศบาลตำบลโนนสว่าง
ที่ ๔๒๑/๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโนนสว่าง ระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

.....

อ้างถึง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้ง คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโนนสว่าง ดังต่อไปนี้

๑. นางสุฑามาส วงค์พิพัฒน์	ปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง	ประธานกรรมการ
๒. นางประภัสสรป์ จิตธรรมวงศา	รองปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง	กรรมการ
๓. นายสิทธิมา ดวงสุภา	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ
๔. นางกัลยกร อาจรักษา	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. นางสุฑามาส วงค์พิพัฒน์	ปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๖. นายสิทธิมา ดวงสุภา	หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๗. นายปรเมฑฐ์ ภูศิริวิวัฒเมธากูล	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	กรรมการ/เลขานุการ
๘. นางสาวพิศมัย วิลัยเสนาะ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการชุดนี้มีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโนนสว่าง
๓. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
๔. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งรายงานให้นายอำเภอเมืองบึงกาฬ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(นายสำรวย ด้วงหว้า)
นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

เอกสารแจ้งเวียน คำสั่งเทศบาลตำบลโนนสว่าง ที่ ๔๒๑/๒๕๖๙
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลโนนสว่าง
ระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

- ทราบ

๑. นางสุฑามาส วงค์พิพัฒน์	ปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง	ประธานกรรมการ.....
๒. นางประภัสสรป์ จิตธรรมวงศา	รองปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง	กรรมการ.....
๓. นายสิทธิมา ดวงสุภา	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ.....
๔. นางกัลยกร อาจรักษา	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ.....
๕. นางสุฑามาส วงค์พิพัฒน์	ปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ.....
๖. นายสิทธิมา ดวงสุภา	หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ.....
๗. นายปรเมฑฐ์ ภูศิริวิวัฒเมธากูล	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	กรรมการ/เลขานุการ.....
๘. นางสาวพิศมัย วิลัยเสนาะ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ.....

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโนนสว่าง โทร.๐ ๔๒๐๒ ๔๕๕๕, ๐ ๔๒๐๒ ๔๕๐๓

ที่ บก ๕๔๐๑๒/๓๐๕๖ **วันที่** ๖ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง ขออนุมัติดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

อ้างถึง บันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ บก ๕๔๐๑๒/ว ลงวันที่ ตุลาคม ๒๕๖๙ เรื่อง การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๒) กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน (ข้อ ๘) การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดส่งผู้กำกับดูแลหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งเทศบาลตำบลโนนสว่าง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) ไว้แล้วนั้น

ในการนี้ เทศบาลตำบลโนนสว่างได้มีข้าราชการโอน (ย้าย) หลายตำแหน่ง จึงทำให้คำสั่งที่แต่งตั้งไว้ไม่เป็นปัจจุบัน เพื่อให้คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน จึงขออนุมัติดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (เพิ่มเติม) ดังนี้

๑. คำสั่งเทศบาลตำบลโนนสว่าง ที่ ๔๒๑/๒๕๖๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลโนนสว่าง ระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๒. คำสั่งเทศบาลตำบลโนนสว่าง ที่ ๔๒๒/๒๕๖๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ สำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๓. คำสั่งเทศบาลตำบลโนนสว่าง ที่ ๔๒๓/๒๕๖๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ กองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๔. คำสั่งเทศบาลตำบลโนนสว่าง ที่ ๔๒๔/๒๕๖๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ กองช่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๕. คำสั่งเทศบาลตำบลโนนสว่าง ที่ ๔๒๕/๒๕๖๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวพิศมัย วิลัยเสนาะ)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

/เรียน...

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

ความเห็นรองปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง

- ความเห็น เสนอมาเพื่อ.....

(นางประภัสสรป์ จิตธรรมวงศา)

รองปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง

- ความเห็น.....

(นางสุทามาส วงค์พิพัฒน์)

ปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

☑ **อนุมัติ**

☐ **ไม่อนุมัติ** เพราะ.....

(นายสำรวย ด้วงหว้า)

นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโนนสว่าง โทร.๐ ๔๒๐๒ ๔๕๕๕, ๐ ๔๒๐๒ ๔๕๐๓

ที่ บก ๕๔๐๑๒/๓๐๕๗ **วันที่** ๖ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง ขออนุมัติแจ้งเวียนการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ต่อเนื่อง และมีประสิทธิภาพครอบคลุมทุกภารกิจ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงเห็นควรดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ทั้งในระดับองค์กรและระดับสำนัก/กอง เพื่อทำหน้าที่ประเมินความเสี่ยงและจัดทำรายงานสำรวจตามแบบ ปค.๑, ปค.๔ และ ปค.๕ ตามกำหนดเวลา

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติให้หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งเวียนคำสั่ง/แนวทางดังกล่าวให้สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ดำเนินการปรับปรุงคำสั่งและจัดทำรายงานการควบคุมภายในต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวพิศมัย วิลัยเสนาะ)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

ความเห็นรองปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง

- ความเห็น.....

(นางประภัสสรป์ จิตธรรมวงศา)

รองปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง

- ความเห็น.....

(นางสุทามาส วงค์พิพัฒน์)

ปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

☑ **อนุมัติ**

☐ **ไม่อนุมัติ** เพราะ.....

(นายสำรวย ด้วงหว้า)

นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโนนสว่าง โทร.๐ ๔๒๐๒ ๔๕๕๕, ๐ ๔๒๐๒ ๔๕๐๓

ที่ บก ๕๔๐๑๒/ว๓๐๕๘ **วันที่** ๖ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง แจ้งการรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด, ผู้อำนวยการกองคลัง, ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้อำนวยการกองการศึกษา

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๒) กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน (ข้อ ๘) การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดส่งผู้กำกับดูแลหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งเทศบาลตำบลโนนสว่างได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ไว้แล้วนั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๘) ดังนั้น จึงขอความร่วมมือกำหนดให้ทุกสานัก/กอง จัดวางระบบให้ชัดเจนดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร

๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์ม ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการคณะกรรมการติตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร **ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๙**

ในระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯกำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕, แบบ ปค ๖. แล้วรวบรวมรายงาน ดังกล่าวเสนอนายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ)

(นางสาวพิศมัย วิลัยเสนาะ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโนนสว่าง โทร.๐ ๔๒๔๙ ๑๕๐๔, ๐ ๔๒๔๙ ๑๕๐๓

ที่ บก ๕๔๐๑๒/๓๑๐๕๘ **วันที่** ๖ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง แจ้งการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

เรื่องเดิม

ด้วยเทศบาลตำบลโนนสว่าง เป็นหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๔ (๖) กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายในหน่วยงาน ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานรัฐ ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง การควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของหน่วยงานรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติ การกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๘) ดังนั้น จึงขอความร่วมมือกำหนดให้ทุกสำนัก/กอง จัดวางระบบให้ชัดเจนดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ของสำนัก/กอง และระดับองค์กร

๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์ม ปค.๔, ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อย

๔. จัดส่งรายงานผลต่อผู้กำกับดูแล (แบบ ปค.๔, ปค.๕ ระดับองค์กรและแบบ ปค.๖) และเก็บไว้ที่หน่วยงานเพื่อรอรับการตรวจ

ข้อระเบียบ กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒

คำนิยาม

การควบคุมภายใน : กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ

/ความเสี่ยง...

ความเสี่ยง : ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ภายใต้องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม (Control Environment)

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Informaiton and Commuoincation)

๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)

ข้อ ๙ วรรคสาม การเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมสรุป จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เทศบาลตำบลโนนสว่าง จะต้องดำเนินการจัดทำการประเมินผลการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ ดังนี้

๑. ระบบส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)

(๑) รายงานผลการประเมินองค์กรประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔

(๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

๒. ระดับองค์กร

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

(๓) รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

(๔) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในการดำเนินการ จึงขอแจ้งให้หัวหน้าส่วนราชการ พนักงานเทศบาล ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการวางระบบการควบคุมภายใน ภายใน ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๙

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวพิศมัย วิลัยเสนาะ)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

/เรียน...

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

ความเห็นรองปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง

- ความเห็น.....

(นางประภัสสรป์ จิตธรรมวงศา)

รองปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง

- ความเห็น.....

(นางสุทามาส วงค์พิพัฒน์)

ปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

☑ **อนุมัติ**

☐ **ไม่อนุมัติ** เพราะ.....

(นายสำรวย ด้วงหว้า)

นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลโนนสว่าง โทร. ๐ ๔๒๔๙ ๑๕๐๔ โทรสาร ๐ ๔๒๔๙ ๑๕๐๓

ที่ บก ๕๔๐๐๑/๓๑๕๗ **วันที่** ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

อ้างถึง บันทึกข้อความ ตรวจสอบภายใน ที่ บก ๕๔๐๑๒/ว ๓๐๕๘ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๙ เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๒) กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน (ข้อ ๘) การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในและจัดส่งผู้กำกับดูแลหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งเป็นการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๘)

สำนักปลัด ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังระดับส่วนงานย่อย ตามแบบฟอร์ม แบบ ปค. ๔ และ แบบ ปค. ๕ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสาวรัชนี ศรีหาบัว)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

(ลงชื่อ).....
(นายสิทธิมา ดวงสุภา)
หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค.๔

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโนนสว่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> <u>๑.๑ กิจกรรมการจัดทำ การโอน เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ</u> เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ **สภาพแวดล้อมภายใน** ๑. ตั้งงบประมาณไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่จะต้องใช้ไม่สามารถควบคุมงบประมาณในแต่ละประเภทได้ ๒. มีการโอนเงินงบประมาณ และแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณตลอดปีงบประมาณ **สภาพแวดล้อมภายนอก** ๑. มีการอนุมัติโครงการต่างๆ จากส่วนกลาง เช่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และกำหนดให้มีการอุดหนุนงบประมาณร่วมกัน ซึ่งทางเทศบาลฯ ไม่ได้จัดตั้งงบประมาณดังกล่าวไว้ ๒. มีการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตามความเดือดร้อนของประชาชนตามสถานการณ์ <u>๑.๒ กิจกรรมด้านกู้ชีพกู้ภัย (OTOS)</u> เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ **สภาพแวดล้อมภายใน** ๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานสำหรับการป้องกันโรคในการออกรับผู้ป่วยอาจทำให้เจ้าหน้าที่เสี่ยงต่อการติดเชื้อโรคได้ง่าย **สภาพแวดล้อมภายนอก** ประชาชนในพื้นที่เวลาประสบเหตุเจ็บป่วยหรืออุบัติเหตุฉุกเฉินไม่โทรแจ้งศูนย์สั่งการรับแจ้งเหตุเจ็บป่วยฉุกเฉิน หรือสายด่วน ๑๖๖๙ โดยตรง แต่ประชาชนในพื้นที่ส่วนใหญ่โทรแจ้งนายกเทศมนตรี หรือคณะผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ในเทศบาลตำบลโนนสว่าง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแจ้งประสานงานอีกครั้ง จึงเกิดความล่าช้าซ้ำซ้อน ขาดมาตรฐานในการประเมินผู้ป่วยก่อนนำส่งโรงพยาบาลได้อย่างถูกต้องและปลอดภัย	<u>แผนการประเมิน</u> สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑๐ งาน คือ - งานบริหารทั่วไป - งานกิจการสภา - งานการเจ้าหน้าที่ - งานวิเคราะห์นโยบายและแผน - งานสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์ - งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข - งานนิติการและเทศพาณิชย์ - งานทะเบียนราษฎรและบัตรฯ - งานประชาสัมพันธ์ - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพแวดล้อมของการควบคุมสำนักปลัดใน ภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตามโครงสร้างของสำนักปลัดเป็นโครงสร้างขนาดใหญ่ จำเป็นต้องมีการปรับสายการบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงาน ภายใน เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโนนสว่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง **๒.๑) กิจกรรมการจัดทำ การโอน เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ** ๑. เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความจำเป็นและถูกต้องตามระเบียบวิธีการงบประมาณ ๒. ขาดการวางแผนรายละเอียดงบประมาณ **๒.๒ กิจกรรมด้านกู้ชีพกู้ภัย (OTOS)** เพื่อเป็นการบริการเฉพาะผู้ป่วยฉุกเฉินวิกฤตินอกสถานพยาบาล สายด่วน ๑๖๖๙ เป็นสายด่วนฉุกเฉินที่หลายๆ คนคุ้นเคย หากมีอาการเจ็บป่วยฉุกเฉินขึ้นมาก็สามารถโทรแจ้งได้ทันที ซึ่งตามหลักของการทำงานของสายด่วน ๑๖๖๙ นั้นเมื่อมีประชาชนโทรเข้ามาเพื่อเจ้าหน้าที่จะประเมินอาการว่า เข้าข่ายอาการเจ็บป่วยฉุกเฉินหรือไม่ เข้าข่ายอาการแบบไหน ก่อนส่งทีมผู้ปฏิบัติการทางการแพทย์ฉุกเฉินเข้าช่วยเหลือได้อย่างถูกต้อง	การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด เทศบาลตำบลโนนสว่าง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง
๓. กิจกรรมการควบคุม **๓.๑ การจัดทำการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ** ๑. จัดตั้งงบประมาณไว้ให้เหมาะสมเพียงพอกับความจำเป็นที่จะต้องใช้ ๒. โอนเงินงบประมาณ ให้เพียงพอกับการใช้จ่าย ๓. แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายอย่างรอบคอบ และถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง **๓.๒ กิจกรรมด้านกู้ชีพกู้ภัย (OTOS)** ๑.จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอต่อการป้องกันควบคุมโรคติดต่อ ๒.การออกพื้นที่ประชาคมตามศาลาประชาคมหมู่บ้าน โดยชี้แจงให้ประชาชนทราบในการทำงานของกู้ชีพกู้ภัย (OTOS) ๓.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของกู้ชีพกู้ภัย (OTOS) ๔.ทำหนังสือประชาสัมพันธ์และลงเว็บไซต์	**การประเมินผลการควบคุม** ๑.มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้าสำนักงานปลัดและเจ้าหน้าที่พัสดุ กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกดันมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน ๒.โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานเทศบาลลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น ๓.สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาล เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของเทศบาลให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

สำนักปลัด เทศบาลตำบลโนนสว่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร **๔.๑) นำระบบอินเตอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของเทศบาล** สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของเทศบาลตำบลโนนสว่างเป็นอย่างดีด้วย **๔.๒) การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น** (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน (๓) ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศการสื่อสาร ID Line, เว็บไซต์เทศบาลตำบลโนนสว่าง www.nonsawang.local.go.th และ Face book สำนักงานเทศบาลตำบลโนนสว่าง มี Toeic ในการปฏิบัติงาน	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดเทศบาลตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลตำบลโนนสว่าง	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมการจัดทำ การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจาก ยังมีรายการโอน และแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้งตามที่แบบประเมินมาตรฐาน การปฏิบัติราชการกำหนดไว้ จึงยังมีความเสี่ยงอยู่ และจะต้องทำการปรับปรุงในปีงบประมาณ ๒๕๗๐ ต่อไป

๒) กิจกรรมด้านกู้ชีพกู้ภัย (OTOS) การควบคุมที่มีอยู่ทำให้ประชาชนเข้าใจในการขอรับบริการผู้ประสบเหตุเจ็บป่วยฉุกเฉินโดยโทรแจ้งศูนย์สั่งการรับแจ้งเหตุเจ็บป่วยฉุกเฉิน หรือสายด่วน ๑๖๖๙ สามารถโทรแจ้งได้ทันที ไม่เสียค่าใช้จ่าย (โทรฟรี) เพื่อเจ้าหน้าที่จะประเมินอาการว่า เข้าข่ายอาการเจ็บป่วยฉุกเฉินหรือไม่ เข้าข่ายอาการแบบไหน ก่อนส่งทีมผู้ปฏิบัติการทางการแพทย์ฉุกเฉินเข้าช่วยเหลือได้อย่างถูกต้อง

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นายสิทธิมา ดวงสุภา)

หัวหน้าสำนักปลัด

๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๙

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> การจัดทำการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงประมาณ <u>ถุประสงค์</u> เพื่อให้มีการจัดตั้งประมาณให้เพียงพอกับามจำเป็นตลอดบประมาณ - เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนหรือการแก้ไขปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑. ตั้งงบประมาณ ไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่จะต้องใช้ ไม่สามารถควบคุมงบประมาณในแต่ละประเภทได้ ๒. มีการโอนเงินงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณตลอดปีงบประมาณ ๓. มีการอนุมัติโครงการต่างๆ จากส่วนกลาง เช่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และกำหนดให้มีการอุดหนุนงบประมาณร่วมกัน ซึ่งทางเทศบาลฯ ไม่ได้จัดตั้งงบประมาณดังกล่าว ๔.มีการโอนงบแก้ไขบัญชีตามความเดือดร้อนของประชาชนตามสถานการณ์	ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย วิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ ตลอดจนระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอีกทั้ง ดำเนินงานตามนโยบายของผู้บริหารเทศบาลตลอดจนนโยบายผู้บริหารใหม่	การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจาก ยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกิน จำนวนครั้ง ตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้ จึงยังมีความเสี่ยงอยู่ และต้องทำการปรับปรุงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ต่อไป	ยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้	จัดการประชุมการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณโดยจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาจังหวัด แผนพัฒนาอำเภอ และแผนพัฒนาเทศบาล	๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙ สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลโนนสว่าง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจมแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม กิจกรรมด้านกู้ชีพกู้ภัย OTOS) ฤประสงค์การควบคุม พื่อให้ประชาชนเวลาประสบ ตุเจ็บป่วยฉุกเฉินโทรแจ้งศูนย์ การรับแจ้งเหตุเจ็บป่วย เฉิน หรือสายด่วน ๑๖๖๙ ยตรง พื่อให้เจ้าหน้าที่ประเมิน การว่า เข้าข่ายอาการ บป่วยฉุกเฉินหรือไม่ เข้าข่าย การแบบไหน ก่อนส่งทีมผู้ ฏิบัติการทางการแพทย์ฉุกเฉิน าช่วยเหลือ ได้อย่างถูกต้อง	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานสำหรับการป้องกันโรคในการออกรับผู้ป่วยอาจทำให้เจ้าหน้าที่เสี่ยงต่อการติดเชื้อโรคได้ง่าย ๒. ประชาชนในพื้นที่เวลาประสบเหตุเจ็บป่วยหรืออุบัติเหตุฉุกเฉินไม่โทรแจ้งศูนย์สั่งการรับแจ้งเหตุเจ็บป่วยฉุกเฉิน หรือสายด่วน ๑๖๖๙ โดยตรง	เพื่อเป็นการบริการเฉพาะผู้ป่วยฉุกเฉินวิกฤตินอกสถานพยาบาล สายด่วน ๑๖๖๙ เป็นสายด่วนฉุกเฉินที่หลาย ๆ คน คุ้นเคย หากมีอาการเจ็บป่วยฉุกเฉินขึ้นมา ก็สามารถโทรแจ้งได้ทันที ซึ่งตามหลักของการทำงานของสายด่วน ๑๖๖๙ นั้นเมื่อมีประชาชนโทรเข้ามาเพื่อเจ้าหน้าที่จะประเมินอาการว่า เข้าข่ายอาการเจ็บป่วยฉุกเฉินหรือไม่	ประชาชนเข้าใจในการขอรับบริการผู้ประสบเหตุเจ็บป่วยฉุกเฉินโดยโทรแจ้งศูนย์สั่งการรับแจ้งเหตุเจ็บป่วยฉุกเฉิน หรือสายด่วน ๑๖๖๙ สามารถโทรแจ้งได้ทันทีไม่เสียค่าใช้จ่าย (โทรฟรี) เพื่อเจ้าหน้าที่จะประเมินอาการว่า เข้าข่ายอาการเจ็บป่วยฉุกเฉินหรือไม่	ประชาชนส่วนใหญ่โทรแจ้งนายกเทศมนตรี หรือคณะผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ในเทศบาลตำบลโนนสว่าง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแจ้งประสานงานอีกครั้ง จึงเกิดความล่าช้าซ้ำซ้อน ขาดมาตรฐานในการประเมินผู้ป่วยก่อนนำส่งโรงพยาบาลได้อย่างถูกต้อง	๑. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอต่อการป้องกันควบคุมโรคติดต่อ ๒. การออกพื้นที่ประชาคมตามศาลาประชาคมหมู่บ้าน โดยชี้แจงให้ประชาชนทราบในการทำงานของกู้ชีพกู้ภัย (OTOS) ๓. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของกู้ชีพกู้ภัย (OTOS) ๔. ทำหนังสือประชาสัมพันธ์และลงเว็บไซต์	๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙ สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลโนนสว่าง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม (ต่อ) กิจกรรมด้านกู้ชีพกู้ภัย OTOS)	แต่ประชาชนในพื้นที่ส่วนใหญ่โทรแจ้งนายกเทศมนตรี หรือคณะผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ในเทศบาลตำบลโนนสว่าง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแจ้งประสานงานอีกครั้งจึงเกิดความล่าช้าซ้ำซ้อน ขาดมาตรฐานในการประเมินผู้ป่วยก่อนนำส่งโรงพยาบาลได้อย่างถูกต้องและปลอดภัย	เข้าข่ายอาการแบบไหนก่อนส่งทีมผู้ปฏิบัติการทางการแพทย์ฉุกเฉินเข้าช่วยเหลือได้อย่างถูกต้อง	เข้าข่ายอาการแบบไหนก่อนส่งทีมผู้ปฏิบัติการทางการแพทย์ฉุกเฉินเข้าช่วยเหลือ ได้อย่างถูกต้อง	-	๕. เตรียมพร้อมทุกสถานการณ์ในการป้องกันโรคต่าง ๆ ในการรับส่งผู้ป่วยฉุกเฉิน	๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙ สำนักปลัด

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(นายสิทธิมา ดวงสุภา)
หัวหน้าสำนักปลัด
๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๙

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลโนนสว่าง โทร.๐ ๔๒๐๒ ๔๕๕๕, ๐ ๔๒๐๒ ๔๕๐๓

ที่ บก ๕๔๐๐๓/๓๒๕๘ **วันที่** ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

๑. เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโนนสว่าง ที่ บก ๕๔๐๐๑/ว ๓๐๕๘ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๙ เรื่อง แจ้งการรายงานติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ในระดับจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ข้อ ๒) กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และ(ข้อ ๘) การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดส่งผู้กำกับดูแลหลังสิ้นปีงบประมาณ สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ จึงขอความร่วมมือให้ทุกสานัก/กอง จัดวางระบบให้ชัดเจนตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์ม ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กรภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๙ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

กองคลัง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์ม ปค.๔ และแบบ ปค.๕ สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กรต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

๓. ข้อระเบียบ/กฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวณปภา เวียงธรรม)
เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน

/เรียน หัวหน้าฝ่าย...

เรียน หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

- ความเห็น ทราบ และดำเนินการต่อไป.....

(นางสาวอรทัย ดวงจำปา)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

- ความเห็น.....

(นางกัลยกร อาจรักษา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

เรียน รองปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง

- ความเห็น เพื่อพิจารณาสั่งการ.....

(นางประภัสสรป์ จิตธรรมวงศา)
รองปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง

- ความเห็น เห็นควรอนุมัติตามเสนอ.....

(นางสุฑามาส วงค์พิพัฒน์)
ปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

☑ **เห็นควร** ดำเนินการต่อไป

☐ **ไม่เห็นควร** เพราะ.....

(นายสำรวย ด้วงหว้า)
นายกเทศมนตรีตำบลโนนสว่าง

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** **๑.๑ งานพัฒนารายได้** เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีไม่เป็นปัจจุบันมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และเทศบาลตำบลโนนสว่าง มีการจัดทำการปรับปรุงแผนที่ภาษี ระบบ Ltax online ที่ชัดเจนแต่ยังไม่ครบถ้วน - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก <u>เนื่องจาก</u> ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจในเรื่องระยะเวลาชำระภาษี/การขยาย ระยะเวลาภาษีและการประเมินภาษี <u>เนื่องจาก</u> มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายใหม่ขึ้น และประชาชนบางส่วนยังไม่เข้าใจ/มีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด เป็นคนที่ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ และมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินหลายทอด และไม่ได้แจ้งเทศบาลตำบลโนนสว่างทราบ **๑.๒ งานแผนที่ภาษี** ระบบ Ltax Online กิจกรรมโครงการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินLtax Online ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือให้ข้อมูลเร็วเกินไปไม่เป็นความจริง และไม่ครบถ้วนครบ **๑.๓ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน** การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและเก็บรักษาพัสดุ ความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ความสูญหายของพัสดุ/ความเสี่ยงภายใน ไม่มีสถานที่เก็บรักษาพัสดุอย่างเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินของทางเทศบาลตำบลโนนสว่าง	<u>กองคลัง</u> ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังเทศบาลตำบลโนนสว่าง คำสั่ง ที่ ๔๒๓/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๙ ซึ่งมี ๒ ฝ่าย ๖ กิจกรรม ดังนี้ **๑. ฝ่ายบริหารการคลัง** ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนารายได้ ๓. งานผลประโยชน์และการพาณิชย์ **๒. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป** ๑. งานธุรการ ๒. งานแผนที่ภาษี ๓. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน งานที่ต้องบริหารความเสี่ยง มี ๓ กิจกรรม คือ ๑. งานพัฒนารายได้ ๒. งานแผนที่ภาษี ๓. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ๑. งานพัฒนารายได้ ๒. งานแผนที่ภาษี ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบ Ltax Online ๓. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม มีความเพียงพอในระดับหนึ่งเท่านั้น แต่ต้องบริหารความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการ ส่วนงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในส่วนปรับปรุงข้อมูลแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบ Ltax Online ยังไม่ ครอบคลุมและครบถ้วน ซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงและงาน กิจกรรมการเก็บรักษาพัสดุ เรื่องสถานที่เก็บรักษาพัสดุ จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตาม และ ปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ และบริหารความเสี่ยงต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>กองคลัง</u> **๒. การประเมินความเสี่ยง** การประเมินความเสี่ยงมีการกำหนดวัตถุประสงค์และ เป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน และสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้ สำเร็จด้วย งบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน ดังนี้ **๒.๑ งานพัฒนารายได้** การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนารายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีตามระยะเวลาปีภาษี และออกบริการนอกสถานที่เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ ในส่วนงานแผนที่ภาษีมีแผนแม่บทได้ดำเนินการเสร็จแล้ว และลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเสร็จแล้ว เนื่องจากยังสำรวจไม่แล้วเสร็จสมบูรณ์ยังคง ต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน และครบถ้วนต่อไป **๒.๒ งานแผนที่ภาษี** จัดทำโครงการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินในระบบ Ltax Online ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่ชำนาญโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจ ภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบแต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน **๒.๓ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน** กิจกรรมการเก็บรักษาพัสดุยังไม่ครอบคลุมทุกด้าน เนื่องจากสถานที่เก็บรักษาพัสดุไม่เหมาะสม กับประเภทของทรัพย์สิน	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นว่าการประเมินครั้งก่อน <u>เนื่องจาก</u> มีคำสั่งติดตามควบคุมภายในที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม **๓.๑ งานพัฒนารายได้** จัดทำคำสั่งติดตามควบคุมภายใน และคำสั่งปฏิบัติงานกองคลัง และมีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีสัญจร และปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ (เสาร์- อาทิตย์) **๓.๒ งานแผนที่ภาษี** จัดทำโครงการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินในระบบ Ltax Online ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่ชำนาญโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจ ภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบแต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ๓.๓ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน เทศบาลตำบลโนนสว่าง มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ และมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรงโดยตำแหน่งรับผิดชอบ	กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดย มีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุง คำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ **๔.๑ นำระบบ Internet** มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ **๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสาร** เพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับ ประชาชน และผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ **๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก** เช่น เทศบาลฯ องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบล ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือ หน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี **๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร** ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๕ **มีการรวบรวมข้อมูล** กฎหมาย ระเบียบเป็นแนวทางการปฏิบัติงานของพนักงานเพื่อทราบ	ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารของกองคลัง เทศบาลตำบลโนนสว่าง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจาก ได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การนำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบอินเตอร์เน็ต การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารมีในภารกิจหน้าที่ของกองคลังได้เป็นอย่างดี จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีในระบบ Ltax Online และงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินสำนักงานของเทศบาลตำบลโนนสว่าง เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน/ภายนอก ดังนั้นจึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล **๕.๑ ปรับปรุงการใช้แบบสอบทาน** เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยัง สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง **๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน** และประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผล การดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง **๕.๓ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน** แต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	- มีการดำเนินการปฏิบัติงานด้านการจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ ข้อบังคับและให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติเป็นมาตรฐานเดียวกัน - มีการจัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเงินและสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ตามลำดับขั้น - เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรมมีความรู้ ทักษะเพิ่มขึ้น - ด้านเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายที่เรียบร้อยดี

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กองคลัง เทศบาลตำบลโนนสว่าง ในภาพรวมเหมาะสม มีกฎ ระเบียบข้อบังคับ เป็นตัวกำหนดผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ทุกระดับมีความตระหนักรับผิดชอบงานในหน้าที่ของตน มีการกำหนดจุดเสี่ยง และควบคุมความเสี่ยงไว้ในผังขั้นตอนการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรม มีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังผู้เกี่ยวข้องมีการติดตามประเมินผล และปรับปรุงพัฒนาให้ทันสมัย กองคลัง กิจกรรมการควบคุมภายในมีการประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในขั้นตอนการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

/มีโครงสร้าง

มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและงานที่ดำเนินการปรับปรุงแล้ว ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมที่จะต้องดำเนินการวาง ระบบควบคุมและปรับปรุงความเสี่ยง จำนวน ๓ กิจกรรม ประกอบด้วย

๑. กิจกรรมงานพัฒนารายได้ (กิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนปรับปรุงแล้ว) ยังมี จุดอ่อนคือ ยังมีลูกหนี้ค้างชำระอยู่ เนื่องจากเป็นคนที่ไม่ได้อยู่ในพื้นที่และเจ้าของเดิมได้ขายที่ให้กับบุคคลอื่นไปแล้วหลายทอด แต่กรรมสิทธิ์ สปก.๔-๐๑ ไม่สามารถเปลี่ยนชื่อได้ วิธีปรับปรุงกิจกรรม เพิ่ม ประชาสัมพันธ์ในการจัดเก็บภาษีแต่เนินๆ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำทุกปี และส่งจดหมายถึงเจ้าของที่ดินรายตัวแบบตอบรับเพื่อหลักฐานต่อไป

๒. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี จัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีในระบบ Ltax Onlien (กิจกรรมเดิมที ได้วางแผนปรับปรุงแล้ว) ยังมีจุดอ่อนคือ การจัดทำแผนที ภาษี จัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ ภาษีในระบบ Ltax Online ไม่แล้วเสร็จ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม และระเบียบมีการ เปลี ยนแปลงและขาดเจ้าหน้าที มารับผิดชอบในด้านนี โดยตรง วิธีปรับปรุงกิจกรรม กำหนดให้หน่วยงานมี นโยบายและวางแผนการสรรหาบุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งตามมาตรฐานการกำหนดที่ชัดเจน และตรวจสอบ ฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

๓. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน การจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบ และมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่งรับผิดชอบโดยตรง และเก็บรักษาทรัพย์สิน (กิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนปรับปรุงแล้ว) ยังมีจุดอ่อนคือ มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ และพัสดุบางอย่างที่ใช้ยังไม่ได้มีการจำหน่าย วิธีปรับปรุงกิจกรรม ควรศึกษาระเบียบกฎหมาย และสำรวจพัสดุที่ชำรุดและใช้งานไม่ได้ และปรับปรุงสถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สิน

ลายมือชื่อ.....

(นางกัลยกร อาจรักษา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

กองคลัง เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรม งานพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีอากรค่าธรรมเนียมการพัฒนารายได้ การควบคุมและเร่งรัดรายได้ให้ครบถ้วน ๒. เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้ มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย	ความเสี่ยง ๑.มีลูกหนี้ค้างชำระ ปี ๒๕๖๕-๒๕๖๙ เนื่องจากเป็นคนที่ไม่ได้อยู่ในพื้นที่และมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินหลายทอด และไม่ได้แจ้งเทศบาลฯทราบ ๒.งานจัดเก็บฯไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีฯได้ ๓.ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร ๔.เกิดความสับสนของพื้นที่กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นข้างเคียง	๑.จัดทำคำสั่ง/กำชับ เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีด้วยความรอบครอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้	๑.การดำเนินการภายใต้ระเบียบกฎหมาย คำสั่ง และหนังสือการให้ท้องถิ่นดำเนินงานได้ และจะต้องยึดระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒.เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๓.ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินในเขตเทศบาลตำบลโนนสว่าง ให้เจ้าของที่ดินนำ	๑.ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องของการชำระภาษี และการขยายเวลาชำระภาษีในแต่ละรอบปีงบประมาณ ๒.ผู้เสียภาษีบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาชำระภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ ๓.ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากเจ้าของที่ดินเดิมได้ขายที่ให้กับบุคคลอื่นไปแล้ว แต่กรรมสิทธิ์ สปก.๔-๐๑ ไม่สามารถเปลี่ยนชื่อได้ ๔.เกิดความสับสนของพื้นที่กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นข้างเคียง	๑.รายงานยอดค้างชำระภาษีทุกเดือน ๒.จัดทำหนังสือแจ้งเตือนเป็นไตรมาส ปี ละ ๓ ครั้ง ๓.เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์การชำระภาษีให้มากขึ้น	กองคลัง

๒/....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			โฉนด/เอกสารสิทธิ์ที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน		-	กองคลัง

๓/....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> <u>งานแผนที่ภาษี</u> กิจกรรมปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบ Ltax Online <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม ๒.เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความเชี่ยวชาญการลงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบ Ltax online	๑.ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนทีภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๓๗ ๒.ผู้บังคับบัญชาให้มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบ Ltax Online ให้เป็นปัจจุบัน วางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อกำหนดแนวทางแก้ไขปัญหาอย่างถูกต้องเหมาะสม	๑.หน่วยงานได้ปฏิบัติปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบ Ltax Online กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการสรรหาบุคลากรที่ตรงตามตำแหน่งตามมาตรฐานการ กำหนดที่ชัดเจน และตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน	๑.มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี แต่ยังไม่เป็นปัจจุบัน <u>เนื่องจาก</u>มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบ Ltax online	๑.พัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ เพื่อมีฐานข้อมูลเชื่อมโยงการบริการร่วมกันระหว่างระบบ Ltax Online กับบัญชีคอมพิวเตอร์ และพัฒนาระบบการบริหารจัดการข้อมูลการจัดเก็บภาษีและรายได้อื่นๆ	กองคลัง

๔/....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> <u>งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อให้การจัดเก็บรักษาพัสดุมีความเป็นระเบียบเรียบร้อยพร้อมใช้งานแล้ว ปลอดภัยไม่สูญหายมีการบันทึกบัญชีถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นไปตามระเบียบพัสดุ	๑.สถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินไม่เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สิน ๒.พัสดุบางประเภทที่ใช้ไม่ได้ ยังไม่มีการจำหน่าย	๑.กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ๒.มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ ๓.มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง และโดยตำแหน่งรับผิดชอบ	กิจกรรมการควบคุมการเก็บรักษาพัสดุ การจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินการเก็บรักษาทรัพย์สินยังไม่ครอบคลุมทุกด้าน <u>เนื่องจาก</u> สถานที่เก็บรักษาพัสดุไม่เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สิน	๑.สถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินไม่เหมาะสมกับประเภทของ ทรัพย์สินของทางเทศบาลตำบลโนนสว่าง ๒.พัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยังไม่มีการจำหน่าย	๑.ควรจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน และเก็บรักษาทรัพย์สินให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๒.ปรับปรุงสถานที่เก็บรักษาทรัพย์สินให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สิน ๓.ควรมีการตรวจสอบทรัพย์สินเป็นประจำและต่อเนื่อง	กองคลัง

ลายมือชื่อ.....

(นางกัลยกร อาจรักษา)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา โทร.๐ ๔๒๔๙ ๑๕๐๓ โทรสาร ๐ ๔๒๔๙ ๑๕๐๔

ที่ บก ๕๔๐๐๖ / ๓๐๘๘ **วันที่** ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร

อ้างถึง บันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ บก ๕๔๐๑๒/ว๓๐๕๘ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๙ เรื่อง แจ้งการรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) ซึ่งเป็นการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์ม ปค.๔ และแบบ ปค.๕ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่จัดทำไว้แล้ว ของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๖๘) นั้น

กองการศึกษา ได้จัดทำรายการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายศักดา สีดี)

นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)

(นายสิทธิมา ดวงสุภา)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

แบบ ปค. ๔

กองการศึกษา
เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา</u> **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** **กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา** สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น ๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง **กิจกรรมด้าน "งานธุรการ"** สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง **๒. การประเมินความเสี่ยง** **กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา** ๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ๒. สถานศึกษาสังกัดเทศบาลขาดครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้านต่าง ๆ ยังขาดประสิทธิภาพ ๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อปฏิบัติงานแทนครู ๔. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อปฏิบัติงานแทนครู **กิจกรรมด้านงานธุรการ** ๑. หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนส่งหนังสือและโครงการขอรับเงินอุดหนุนมายัง เทศบาลตำบลโนนสว่างล่าช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติเพื่อดำเนินการต่อไป	**กองการศึกษา** กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ในภารกิจ ๗ งาน คือ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ๓. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. งานกิจการโรงเรียน ๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๖. งานกิจการเด็กและเยาวชน ๗. งานกีฬาและนันทนาการ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษาและกิจกรรมด้านงานธุรการ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

กองการศึกษา
เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้า **๓. กิจกรรมการควบคุม** **กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา** ประชุมชี้แจงบุคลากรของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง พ.ศ. ๒๕๖๓ **กิจกรรมงานธุรการ** ๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจากผู้บังคับบัญชาเสมอ ๆ ๒. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** **กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา** ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๒. การประสานงานภายในและภายนอกของกองการศึกษา ๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง และกองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี	

กองการศึกษา
เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือ โรงเรียนในพื้นที่ กองการศึกษา ก็สามารถติดต่อประสาน งานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี ๕. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย **กิจกรรมด้านงานธุรการ** ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง และกองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี ๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือ โรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี ๔. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย **๕. กรรมการติดตามผล** **กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา** มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินประสิทธิผล ของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการปฏิบัติงานและประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย	

กองการศึกษา
เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานธุรการ มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการปฏิบัติงานและประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย	

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและ มีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

<u>กองการศึกษา</u>

กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน

๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมด้านงานธุรการ

สภาพแวดล้อมของการควบคุม เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

แบบ ปค. ๕

กองการศึกษา
เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
. กิจกรรม านบริหารการศึกษา ตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย นิเทศและประกันคุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ๒. สถานศึกษาสังกัดเทศบาลขาดครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้านต่าง ๆ ขาดประสิทธิภาพ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตร ตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง ๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน	๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ๒. สถานศึกษาสังกัดเทศบาลขาดครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้านต่าง ๆ ขาดประสิทธิภาพ	๑. จัดส่งพนักงานเทศบาลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. จัดหาครูผู้สอนเพื่อให้เพียงพอต่อการดำเนินการด้านต่าง ๆ เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	กองการศึกษา

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

กองการศึกษา
เทศบาลตำบลโนนสว่าง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานธุรการ **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การติดตามประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการขอรับการสนับสนุนงบประมาณ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	๑. หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนส่งหนังสือและโครงการขอรับเงินอุดหนุนมายังเทศบาลตำบลโนนสว่างล่าช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติเพื่อดำเนินการต่อไป	๑. เร่งรัด กำกับ ติดตามด้วยวาจาและเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าเพื่อให้หน่วยงานสามารถส่งเอกสารโครงการฯที่เกี่ยวข้องได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ตามระเบียบฯ	๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒. การประเมินผลจากการปฏิบัติงาน	๑. หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนส่งหนังสือและโครงการขอรับเงินอุดหนุนมายังเทศบาลตำบลโนนสว่างล่าช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติเพื่อดำเนินการต่อไป	๑. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ	กองการศึกษา

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง โทร. ๐ ๔๒ ๔๙๑ ๕๐๔ โทรสาร. ๐ ๔๒ ๔๙๑ ๕๐๕

ที่ บก ๕๔๐๐๔/๓๐๗๕ **วันที่** ๙ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

อ้างถึงบันทึก ที่ บก ๕๔๐๑๒/ว ๓๐๕๘ ลงวันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๙ เรื่อง แจ้งการรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) ซึ่งเป็นการติดตามประเมินความพึงพอใจ และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา นั้น

กองช่าง ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานดังกล่าว โดยรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการขั้นตอน ต่อไป

(นางสาวมีนา สุธรรม)
เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ).....
(นางสุฑามาส วงค์พิพัฒน์)
ปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

ชื่อส่วนงานย่อย : กองช่าง เทศบาลตำบลโนนสว่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> **๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเชี่ยวชาญเรื่องไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักขั้นตอนของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค **๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน **๑.๓ กิจกรรมงานประปา "การผลิต บำรุงรักษา ซ่อมแซม ระบบน้ำประปา"** มีความเสี่ยงจากระบบไฟฟ้า เนื่องจากการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค อาจมีการดับไฟเพื่อบำรุงรักษาระบบไฟ และบางกรณีพายุเข้าฝนตก ต้นไม้หักพาดสายไฟฟ้าแรงสูงขาด ทำให้ไฟฟ้าดับกระทบต่อการผลิตน้ำประปา จึงต้องหยุดผลิตน้ำแจกจ่ายให้ประชาชนได้ใช้ ทั้งยังกระทบต่ออุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้กับระบบประปา	**กองช่าง** ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑. งานซ่อมแซมไฟฟ้า ๒. งานก่อสร้าง ๓. งานประปา การผลิต บำรุงรักษา ซ่อมแซม ระบบน้ำประปา โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ พบจุดอ่อนในกิจกรรมอื่น คือ งานก่อสร้าง และพบความเสี่ยง เกี่ยวกับการก่อสร้างมีความล่าช้า เสร็จไม่ทันตาม กำหนด เนื่องจากผู้รับจ้างรับงานหลายแห่ง ต้องรอเก็บงานที่อื่นก่อนมาดำเนินการ ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> **๒.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** ๒.๑.๑ การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง ๒.๑.๒ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน **๒.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ **๒.๓ กิจกรรมงานประปา "การผลิต บำรุงรักษา ซ่อมแซม ระบบน้ำประปา"** ๒.๑.๑ ดูแลเบื้องต้นโดยการตัดแต่งกิ่งไม้ ที่พาดผ่านสายไฟฟ้าแรงสูงสม่ำเสมอ ซึ่งอาจเป็นสาเหตุหนึ่งของไฟฟ้าที่ดับจนกระทบการผลิตน้ำประปา และจัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบ ในกรณีการไฟฟ้าดับไฟฟ้าอย่างเป็นทางการ ๒.๑.๒ จัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ ประปาที่ได้มาตรฐานทนทาน เพื่อยื่นอายุการใช้งานของอุปกรณ์	**โดยภาพรวมทั้ง ๓ กิจกรรมในด้านการประเมินความเสี่ยง** ๑. ในภาพรวมกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการจัดการ งานที่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทำเป็นประจำ ยังต้องมีการติดตามผลการดำเนินการอยู่ตลอดเวลา ๒. อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเกี่ยวกับการก่อสร้างมีความล่าช้า เสร็จไม่ทันตามกำหนด เนื่องจากผู้รับจ้างรับงานหลายแห่ง ต้องรอเก็บงานที่อื่นก่อนมาดำเนินการ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> **๓.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** ๓.๑.๑ จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๓.๑.๒ ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ **๓.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน **๓.๓ กิจกรรมงานประปา "การผลิต บำรุงรักษาซ่อมแซม ระบบน้ำประปา"** ๓.๓.๑ ดูแลตัดแต่งกิ่งไม้ที่พาดผ่านสายไฟฟ้าแรงสูงสม่ำเสมอ ซึ่งอาจเป็นสาเหตุหนึ่งของไฟฟ้าที่ดับ จนกระทบการผลิตน้ำประปา ๓.๓.๒ จัดสรรงบประมาณซื้อวัสดุครุภัณฑ์ ที่ได้มาตรฐาน ๓.๓.๓ ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านการดูแลรักษาน้ำประปาเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	**โดยภาพรวมทั้ง ๓ กิจกรรมการควบคุม** ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมมีความเหมาะสม ในภาพรวมมีกิจกรรมสาธารณสมบัติ ที่ประชาชนช่วยกันดูแลรักษา จะทำให้ไม่สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร **๔.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** ๔.๑.๑ จำเป็นต้องหาข้อมูล การใช้งาน ศึกษาความปลอดภัย ของอุปกรณ์ที่ใช้ในการซอมแซมไฟฟ้า ๔.๑.๒ เจ้าหน้าที่ต้องเข้าอบรม ศึกษาดูงาน หรือหาความรู้เพิ่มเติม เพื่อให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค **๔.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ผู้นำชุมชนต้องมีการประชาสัมพันธ์ประชาชนช่วยกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน **๔.๓ กิจกรรมงานประปา "การผลิต บำรุงรักษาซ่อมแซม ระบบน้ำประปา"** ๔.๓.๑ เมื่อมีการดับไฟอย่างเป็นทางการ จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบ เพื่อสำรองน้ำไว้ใช้ ๔.๑.๒ เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาหาข้อมูล การดูแลรักษาระบบการผลิตน้ำประปา เพื่อให้ถูกต้องตามหลักของการดูแลรักษาระบบการผลิตน้ำประปา **๕. การติดตามและประเมินผล** ๕.๑ มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม ๕.๒ มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา ๕.๓ มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน	**โดยภาพรวมทั้ง ๓ กิจกรรมในด้านสารสนเทศและการสื่อสาร** ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งาน หาข้อมูล ประชาสัมพันธ์ได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานอื่นๆ ที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง หรือข้อมูลที่ถ่ายโอนมาใหม่ โดยผ่านระบบอินเตอร์เน็ต รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้งาน

<u>สรุปผลการประเมิน</u>

กองช่าง เทศบาลตำบลโนนสว่าง การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์

๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือสาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐาน ไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ ปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

๓. กิจกรรมงานประปา “การผลิต บำรุงรักษา ซ่อมแซม ระบบน้ำประปา”

มีความเสี่ยงจากระบบไฟฟ้า เนื่องจากการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค อาจดับไฟฟ้าเพื่อบำรุงรักษาระบบไฟ และบางกรณีพายุเข้าฝนตก ต้นไม้หักพาดสายไฟฟ้าแรงสูงขาด ทำให้ไฟฟ้าดับกระทบต่อการผลิตน้ำประปา จึงต้องหยุดผลิตน้ำแจกจ่ายให้ประชาชนใช้ ทั้งยังกระทบต่ออุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้กับระบบประปาด้วย

(นางสาวมีนา สุธรรม)
เจ้าพนักงานธุรการกองช่าง

(ลงชื่อ).....
(นางสุทามาส วงค์พิพัฒน์)
ปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค. ๕

ชื่อส่วนงานย่อย : กองช่าง เทศบาลตำบลโนนสว่าง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑. การจัดการอุปกรณ์การซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่เป็นไปตามมาตรฐาน	๑. มีการจัดทำบัญชีเบิกจ่ายทุกครั้ง	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม ๒. มีการตรวจสอบอุปกรณ์ทุกรายไตรมาส	๑. การจัดการอุปกรณ์ การซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่เป็นไปตามมาตรฐาน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ปฏิบัติงาน ๒. จัดหาอุปกรณ์ ที่ได้มาตรฐานสำหรับบุคลากร	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง **<u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u>** เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	๑. การจัดการดูแลรักษาสมบัติของหมู่บ้าน ยังขาดการดูแลเท่าที่ควร ๒. ผู้นำชมชน ยังขาดการประชาสัมพันธ์ให้มีการดูแลรักษาร่วมกัน	๑. ทำคำสั่งมอบหมายงาน ให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุมก่อสร้างเป็นลายลักษณ์อักษร ๒. ตรวจสอบงานก่อสร้างเป็นระยะๆ เป็นขั้นตอน	ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลโดยให้ตรวจสอบทุกทุกครั้งที่จัดทำโครงการ รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของเทศบาลแล้วให้รายงานผลการดำเนินการต่อผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรี	๑. งานด้านก่อสร้างที่เป็นสมบัติสาธารณะไม่ได้ช่วยกันดูแลรักษาเท่าที่ควร ๒. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการก่อสร้างมีความล่าช้า เสร็จไม่ทันตาม กำหนด เนื่องจากผู้รับจ้างรับงานหลายแห่ง ต้องรอเก็บงานที่อื่นก่อนมาดำเนินการ	๑. ให้ผู้นำชุมชน ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการดูแลรักษา ๒. ช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานประปา "การผลิต บำรุงรักษา ซ่อมแซมระบบน้ำประปา" **<u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u>** เพื่อให้การดูแลรักษาระบบประปา และไม่ให้เกิดความเสียหายต่อระบบผลิตน้ำประปา แจกจ่ายให้ได้ประชาชนใช้อุปโภคบริโภคได้	ระบบไฟฟ้าดับบ่อย ซึ่งอาจมีการดับไฟฟ้าเพื่อบำรุงรักษาระบบไฟฟ้า และบางกรณีพายุเข้าฝนตก ต้นไม้หักพาดสายไฟฟ้าแรงสูงขาด ทำให้กระทบต่อการผลิตน้ำประปา และกระทบต่ออุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้กับระบบประปาด้วย	๑. ตัดแต่งกิ่งไม้ ที่พาดผ่านสายไฟฟ้าแรงสูง สม่ำเสมอ ซึ่งอาจเป็นสาเหตุหนึ่งของไฟฟ้าที่ดับ จนกระทบการผลิตน้ำประปา ๒. จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบ ในกรณีดับอย่างเป็นทางการ	๑. มีการตรวจต้นไม้ในพื้นที่เสี่ยงเป็นประจำ ๒. ตรวจสอบ ประสานกับการไฟฟ้าเพื่อแก้ไขปัญหา ถ้ามีการดับไฟฟ้าอย่างเป็นทางการ หรือกรณีสายไฟฟ้าแรงสูงชำรุด เสียหายจากพายุ	๑. ไฟดับอุปกรณ์ไฟฟ้าของประปาได้รับความเสียหาย อาจลดอายุการใช้งานของอุปกรณ์ด้วย ๒. บุคลากรที่ยังขาดความรู้ความสามารถในการดูแลระบบประปา	๑. ตั้งงบประมาณซื้อวัสดุ อุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน เพียงพอต่อในการใช้งาน ๒. ส่งเสริมเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มทักษะมากขึ้น	กองช่าง

(ลงชื่อ).....
(นางสุฑามาส วงค์พิพัฒน์)
ปลัดเทศบาลตำบลโนนสว่าง รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๙