



ประกาศเทศบาลตำบลกะทูน  
เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายในเพื่อเป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงในการทุจริต  
เทศบาลตำบลกะทูน อำเภอพิบูลย์ จังหวัดนครศรีธรรมราช

ด้วยเทศบาลตำบลกะทูน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยการ สอบทานระบบการควบคุมภายในว่ามีอยู่เพียงพอเหมาะสมหรือไม่และสามารถลดข้อบกพร่อง ข้อผิดพลาดหรือ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่ ตลอดจนการบริหารความเสี่ยงหรือเสนอกิจกรรมควบคุมและปรับปรุงแก้ไขการ ปฏิบัติงานต่างๆ ให้มีความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลกะทูน ปรากฏว่าการควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ดี ยังพบประเด็นความเสี่ยงที่ต้องมีการปรับปรุง เช่น กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น การรับและเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นต้น ซึ่งเทศบาลตำบลกะทูน ได้มีการกำหนดแนวทางในการปรับปรุงเพื่อลดความเสี่ยงการควบคุมภายใน เพื่อใช้ในการ ควบคุมภายในของหน่วยงาน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามเอกสารแนบท้ายประกาศนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๒

(นายวิรัตน์ รียาพันธ์)

นายกเทศมนตรีตำบลกะทูน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพิบูล

เทศบาลตำบลกะทูนได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลกะทูนเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้นายอำเภอพิบูล

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)

- ๑.๑ กิจกรรมแก้ไขปัญหาคาความเดือดร้อนของประชาชนกรณีอุทกภัย(น้ำท่วม)
- ๑.๒ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๓ ด้านการป้องกันและควบคุม โรคไข้เลือดออก
- ๑.๔ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๖ กิจกรรมการรับและเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๗ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๑.๘ กิจกรรมการประเมินการก่อสร้าง
- ๑.๙ กิจกรรมการออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมแก้ไขปัญหาคาความเดือดร้อนของประชาชนกรณีอุทกภัย(น้ำท่วม)

- ๑.๑ กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง
- ๑.๒ จัดหาอุปกรณ์สำหรับใช้ในการกู้ชีพให้เพียงพอ

## ๒. การป้องกันและแก้ไขปัญหาสาเหตุดิต

๒.๑ กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๒ ส่งเสริมการรวมกลุ่มทำกิจกรรมร่วมกัน เช่น การออกกำลังกาย การแข่งกีฬา การจัดโครงการฝึกอบรม

## ๓. ด้านการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๓.๑ กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๓.๒ จัดหาอุปกรณ์สำหรับใช้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาให้เพียงพอ

## ๔. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๔.๑ ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๔.๒ สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น

## ๕. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๕.๑ กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๕.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและหนังสือจากผู้รับผิดชอบงาน นั้นๆมาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

## ๖. กิจกรรมการรับและจ่ายเงิน

๖.๑ กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๖.๒ ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๖.๓ เจ้าหน้าที่การเงินและผู้ช่วยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน

## ๗. กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๗.๑ กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๗.๒ ให้มีคำสั่งแต่งตั้งในการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร ตรวจสอบเอกสาร ประกอบการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วน

## ๘. กิจกรรมการประมาณการราคาก่อสร้าง

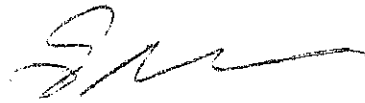
๘.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตราค่าจ้างให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๘.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๙. กิจกรรมการออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง

๙.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๙.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศีลา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง



(นายวิรัตน์ รਿਆพันธ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลกะทูน

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

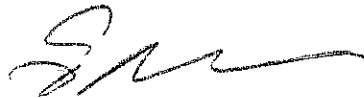
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอพิบูล

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลกะทูน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลกะทูน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลกะทูน

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง (๘)

๑.๑.....

๑.๒.....

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)

๒.๑.....

๒.๒.....

# รายงานควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน

สำหรับหน่วยงานย่อย พ.ศ. ๒๕๖๒



เทศบาลตำบลกะทูน

อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพิปูน

เทศบาลตำบลกะทูนได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลกะทูนเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ภายใต้งานกำกับดูแลของนายอำเภอพิปูน

(นายวิรัตน์ รียาพันธ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลกะทูน

วันที่ ๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

## เทศบาลตำบลกะทูน

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง</p> <p>๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p>	<p>เทศบาลตำบลกะทูน มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ <input checked="" type="checkbox"/>เหมาะสม <input type="checkbox"/>ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๑.๑ ผู้บริหารให้ความสำคัญและส่งเสริมการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และมีความซื่อสัตย์โปร่งใสในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดประกาศหลักเกณฑ์เกี่ยวกับจริยธรรมของพนักงานและมีการประชุม แจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการด้านจริยธรรมรวมถึงการพิจารณาดำเนินการตามสมควร กรณีพบว่าบุคลากรประพฤติตนไม่เหมาะสมหรือฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามมาตรฐานทางจริยธรรม ให้ถือว่าเป็นการประทำความผิดทางวินัย</p>
<p>๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>๒ ผู้บริหารให้ความสำคัญและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรโดยมีการกระจายอำนาจตัดสินใจให้บุคลากรผู้ปฏิบัติมีอำนาจตัดสินใจในหน้าที่ที่ปฏิบัติตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีการตรวจทานเอกสารตามสายการบังคับบัญชา</p>
<p>๓. หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล</p>	<p>๓ มีการจัดโครงสร้างของหน่วยงาน สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ เหมาะสมเป็นไปตามมาตรฐานตำแหน่งและมีการตรวจทานเอกสารเป็นลำดับขั้น</p>
<p>๔. แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>๔ มีการส่งเสริมบุคลากรให้มีการเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาทักษะและเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง การประเมินขั้นเงินเดือนของพนักงานเป็นไปตามประเภทหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลของเทศบาลและแจ้งผลการประเมินขั้นเงินเดือนให้พนักงานทราบหากไม่พึงพอใจในการประเมินสามารถยื่นคำอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการกลั่นกรอง</p>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>(๕) มีการแต่งตั้งคณะทำงานควบคุมภายในของแต่ละส่วนราชการ รับผิดชอบในการติดตาม วิเคราะห์ และประเมินผลการปฏิบัติงานของทุกฝ่าย/งาน เพื่อนำมาปรับปรุงการทำงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p> <p>(๕.๑) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรเป็นไปตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ชัดเจนและเหมาะสม และแจ้งเวียนให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p>	<p>เทศบาลตำบลกะทูน มีการประเมินความเสี่ยงได้</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ครอบคลุมเหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม</p> <p>สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้</p>
<p>(๖) การระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>(๖) มีการประชุมชี้แจงผู้ที่เกี่ยวข้องทุกคนได้รับทราบถึงวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการจัดกิจกรรม/การทำงานให้เป็นไปในทิศทางเดียวกันและมีความเข้าใจที่ตรงกัน โดยคำนึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p>
<p>(๗) การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>(๗) ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p>
<p>(๘) การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>(๘) มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่เกิดความเสี่ยง</p>
<p>(๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน</p>	<p>(๙) มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้เวียงให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

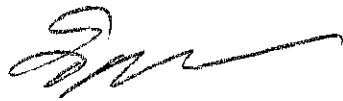
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้บรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้</p> <p>(๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>เทศบาลตำบลกะทูน มีกิจกรรมควบคุมที่สำคัญ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม ครบคลุม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ <input type="checkbox"/> ไม่สามารถลดและไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้</p> <p>(๑๐) บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) การจัดทำแผนที่ภาษี และนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ เทศบาล เสียงตามสาย และมีการประชุมพนักงานให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>(๑๒) มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้มีการดำเนินการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>(๑๓) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้มีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด</p>	<p>เทศบาลตำบลกะทูน มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมตามความต้องการของผู้ใช้ ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>(๑๓) มีการจัดหาและใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมและมีคุณภาพเพื่อตอบสนองต่อการควบคุมภายใน เช่น มีการจัดทำฐานข้อมูลทะเบียนแผนที่ภาษี มีโปรแกรมในการตรวจสอบงานด้านต่างๆ เป็นต้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด</p>	<p>(๑๔) นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบกฎหมายได้อย่างรวดเร็ว โดยไม่ต้องรทหนังสือสั่งการที่จะมาจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจไม่ทันต่อเหตุการณ์หรือสภาวะที่ต้องรีบปฏิบัติ เพื่อมิให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ</p> <p>(๑๔.๑) มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติงาน</p>
<p>(๑๕) หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด</p>	<p>(๑๕) จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการคำแนะนำ ปรัชษา และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>เทศบาลตำบลกะทูน มีระบบติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ <input checked="" type="checkbox"/>เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>กิจกรรม ให้มีเครื่องใช้ในกรดับเพลิง</li> <li>กิจกรรม ให้ราษฎรได้รับการศึกษาอบรม</li> <li>กิจกรรม ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ</li> <li>กิจกรรม บำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น</li> <li>กิจกรรม หน้าที่อื่นตามกฎหมายบัญญัติให้เป็นหน้าที่ของเทศบาล</li> <li>กิจกรรม รักษาความสงบเรียบร้อยของประชาชน</li> <li>และที่สาธารณชนรวมทั้งกำจัดสิ่งปฏิกูล</li> <li>กิจกรรมป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ</li> </ul>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน	(๑๖) มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อให้ผู้รับผิดชอบได้แก้ ปัญหาดังกล่าวได้อย่างเหมาะสม
(๑๗) หน่วยงานของรัฐ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม	(๑๗) มีการประเมินผลกิจกรรมการควบคุมภายในระหว่างการ ปฏิบัติงานเป็นรายเดือนหรือรายไตรมาส เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า หน่วยงานได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เช่น การประชุมประจำเดือน โดยระบุการติดตามผลของกิจกรรมการ ควบคุมภายใน

**ผลการประเมินโดยรวม**

หน่วยงานของรัฐมีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบที่มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในภารกิจต่างๆของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ ตามกฎกระทรวง

ลงชื่อ 

(นายวิรัตน์ รียาพันธ์)

นายกเทศมนตรีตำบลกะทูน

วันที่ ๒ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลกะพูน  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.ภารกิจความสงบเรียบร้อยของ ประชาชน วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อรักษาความสงบเรียบร้อย และเสริมสันติชนนการป้องกัน และรักษาความปลอดภัยในชีวิต และทรัพย์สิน ๒.เพื่อลดความสูญเสียต่อชีวิต และทรัพย์สินจากอุบัติเหตุ	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง ๒. เนื่องจากไม่มี เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน โดยตรง ทำให้ ผู้ปฏิบัติงาน ไม่มีความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน ๓. ดำเนินการสรรหา เจ้าหน้าที่มารับผิดชอบ โดยตรง	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ที่ มาตรฐานใกล้เคียงในการ ปฏิบัติงาน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ฝึกอบรมเพิ่มความรู้อัน งานที่ปฏิบัติ	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ ที่จะทำให้งิจกรรม รักษาความ สงบเรียบร้อยของประชาชน บรรลุเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ ๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง ๒. เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานโดยตรง ทำให้ ผู้ปฏิบัติงาน ไม่มีความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	-	สำนักปลัดเทศบาลฯ ผช.เจ้าหน้าที่ป้องกันฯ นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติการ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลกะทูน

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของรัฐ/ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.ภารกิจให้มีและบำรุงรักษา ทางบกและทางน้ำ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การก่อสร้างได้ มาตรฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ๒.เพื่อรักษาสภาพถนนให้มี ความมั่นคงแข็งแรง	๑. งบประมาณในการ ดำเนินการแก้ปัญหาไม่ เพียงพอ ๒.เจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ๓. ปัญหาจากภัย ธรรมชาติ	๑. ดำเนินการสรรหา เจ้าหน้าที่ให้ครบตาม กรอบอัตรากำลัง ๒. ประสานขอ งบประมาณอุดหนุน จากหน่วยงานอื่น	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ ที่จะทำให้งิจกรรม ให้มีและ บำรุงทางบกและทางน้ำ บรรลุเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ ๑. งบประมาณในการ ดำเนินการแก้ปัญหาไม่ เพียงพอ ๒.เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ ๓. ปัญหาจากภัยธรรมชาติซึ่ง เป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	-	กองช่าง นายช่างโยธาชำนาญงาน สำนักปลัดเทศบาล นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติการ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลกะทูน  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.ภารกิจรักษาความสะอาด ของถนน หรือทางเดิน และที่ สาธารณะรวมทั้งกำจัดสิ่ง ปฏิกูล วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้เขตเทศบาลมีความ สะอาดเป็นระเบียบเรียบร้อย ๒.เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอย จากครัวเรือนอย่างน้อยร้อยละ ๕ ของพื้นที่	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง ๒. เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานโดยตรง ทำให้ ผู้ปฏิบัติงาน ไม่มีความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน ๓.ดำเนินการสรรหา เจ้าหน้าที่มารับผิดชอบ งานโดยตรง	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ที่ มาตรฐานใกล้เคียงในการ ปฏิบัติงาน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้อง ฝึกอบรมเพิ่มความรู้งาน ที่ปฏิบัติ	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ ที่จะทำให้เกิดกรรม รักษา ความสะอาดของถนน หรือทางเดิน และที่ สาธารณะรวมทั้งกำจัดสิ่ง ปฏิกูล บรรลุเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ ๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน นี้โดยตรง ๒. เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานโดยตรง ทำให้ ผู้ปฏิบัติงาน ไม่มีความรู้ ความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัดเทศบาล นักพัฒนาชุมชน ผช.นักพัฒนาชุมชน นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติการ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลกะพูน

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔.ภารกิจป้องกันและควบคุม โรคและระงับโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อป้องกันควบคุมการ ระบาดของโรคติดต่อให้ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๒.เพื่อให้ประชาชนไม่ เจ็บป่วยหรือเสียชีวิตอัน เนื่องมาจากโรคติดต่อ</p>	<p>๑.มีการแพร่ระบาดของโรค ใช้เลือดออกพื้นที่ ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้วยโดยตรง ๓. เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานโดยตรง ทำให้ ผู้ปฏิบัติงาน ไม่มีความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน ๔.ดำเนินการสรรหา เจ้าหน้าที่มารับผิดชอบ งานโดยตรง</p>	<p>๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงาน สาธารณสุข ในการปฏิบัติงาน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้อง ฝึกอบรมเพิ่มความรู้นอกงานที่ ปฏิบัติ</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ ที่จะทำให้กิจกรรมป้องกัน โรคและระงับโรคติดต่อ บรรลุเป้าหมาย</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ ๑.มีการแพร่ระบาดของโรค ใช้เลือดออกพื้นที่ ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน นี้โดยตรง ๓. เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานโดยตรง ทำให้ ผู้ปฏิบัติงาน ไม่มีความรู้ ความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	-	<p>สำนักปลัดเทศบาล นักพัฒนาชุมชน คส. นักพัฒนาชุมชน นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติการ</p>



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลกะพูน  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. ภารกิจ ให้มีเครื่องใช้การดับเพลิง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดความสูญเสียต่อชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน ๒. เพื่อให้มีอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการดับเพลิงได้เพียงพอและสามารถระงับเหตุได้ทัน่วงที	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในการใช้เครื่องมือเครื่องใช้ ๒. เครื่องใช้ไม่เพียงพอระดับไม่เพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ความชำนาญ ๒. จัดซื้อ เครื่องมือเครื่องใช้ สำหรับ การปฏิบัติงานเพิ่มเติม	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ ที่จะทำให้เกิดกรณี ใ้มีเครื่องใช้ในการดับเพลิงบรรลุเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญ ในการใช้ เครื่องมือเครื่องใช้ ๒. เครื่องใช้ไม่เพียงพอเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงานซึ่ง เป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัดเทศบาล นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติการ ผ.เจ้าหน้าที่ป้องกันฯ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลกะทูน  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.ภารกิจ ให้ราษฎรได้รับ การศึกษาอบรม วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อสร้างความเข้มแข็ง ให้กับชุมชน ๒.เพื่อส่งเสริมอาชีพให้กลุ่ม ต่างๆลดปัญหาการว่างงาน	ด้านการศึกษา ๑. จำนวนเด็กลดลง ๒. จำนวนประชากรไม่เพียงพอ ๓. สภาพแวดล้อมภายใน และภายนอกของ ศพต.	ด้านการศึกษา ๑. มอบหมายให้ครูหาเด็ก เพิ่มขึ้น ๒. เทศบาลตั้งงบประมาณ ด้านการศึกษาเพิ่มขึ้น ๓. ปรับปรุงอาคารใหม่พื้นที่ และเครื่องเล่นเพิ่มขึ้น	การควบคุมภายในมี ความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ ที่จะทำให้เกิดกรม ให้ ราษฎรได้รับการศึกษา อบรม บรรลุเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ ด้านการศึกษา ๑. จำนวนเด็กลดลง ๒.งบประมาณในการบริหารงาน ไม่เพียงพอ ๓. สภาพแวดล้อมภายในและ ภายนอกของ ศพต. ซึ่งเป็นความ เสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		สำนักส่งเสริม นวช.ศึกษา ผู้ช่วย นวช.ศึกษา

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลกะทูน  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ภารกิจส่งเสริมการพัฒนา สตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมและพัฒนา ศักยภาพเด็กและเยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ๒. เพื่อให้ผู้สูงอายุและผู้พิการ ได้รับเงินสวัสดิการตามสิทธิ	๑. การรับขึ้นทะเบียน ๑ ปัญหาด้านการ ประชาสัมพันธ์ยังทำถึงไม่ ทั่วถึง ๒. การจ่ายเบี้ย มีปัญหา เรื่องความปลอดภัยในการ เบิกจ่ายเงินเพราะต้องเบิก จ่ายเงินเป็นเงินสดจาก ธนาคาร เพื่อนำมาจ่ายให้ ผู้มีสิทธิรับเงิน	๑. ประสาน สมาชิกเทศบาล ผู้ใหญ่บ้านให้ช่วยสำรวจผู้มี สิทธิรับเบี้ยฯ และทำ หนังสือประชาสัมพันธ์ให้ผู้ มีสิทธิรับเบี้ยฯ เติ รียม เอกสาร เพื่อเตรียมการขึ้น ทะเบียน ๒. ขอกำลังตำรวจในเพื่อ รักษาความปลอดภัยในการ ไปเบิกเงินจากธนาคาร	การควบคุมภายในไม่มี ความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ ที่จะทำกิจกรรม ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ บรรลุเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ ๑. การรับขึ้นทะเบียน ๑ ปัญหาด้านการประชาสัมพันธ์ยัง ทำถึงไม่ทั่วถึง ๒. การจ่ายเบี้ย มีปัญหา เรื่อง ความปลอดภัยในการเบิก จ่ายเงินเพราะต้องเบิกจ่ายเงิน เป็นเงินสดจากธนาคาร เพื่อ นำมาจ่ายให้ผู้มีสิทธิรับเงิน ซึ่ง เป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	-	สำนักปลัดเทศบาล หัวหน้าสำนักปลัด นักพัฒนาชุมชน ผู้ช่วย นักพัฒนาชุมชน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลกะทูน  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. ภารกิจบำรุงศิลปะ จารีต ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของ ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสร้างความรักความ สามัคคีให้เกิดขึ้นในชุมชน ๒. เพื่อเทิดทูนไว้ซึ่งสถาบันชาติ ศาสนาและพระมหากษัตริย์ ๓. เพื่อสืบทอดประเพณีและสืบ สานประเพณีวัฒนธรรมอันดี งามของท้องถิ่นที่สืบทอดกัน มายาวนานให้คงอยู่ตลอดไป	มีงบประมาณในการ ดำเนินการค่อนข้างน้อย	เสนอขอตั้งงบประมาณใน เทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีเพิ่มขึ้น	การควบคุมภายในไม่มี ความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ ที่จะทำให้องค์กรมี บำรุง ศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิ ปัญญาท้องถิ่น และ วัฒนธรรมอันดีของ ท้องถิ่น บรรลุเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ มีงบประมาณในการดำเนินการ ค่อนข้างน้อย ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้		สำนักสิ่งแวดล้อม นวช.ศึกษาศึกษา ผู้ช่วย นวช.ศึกษา

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลกะทูน  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. ภารกิจ หน้าที่อื่นตามกฎหมายบัญญัติให้เป็นหน้าที่ของเทศบาล ด้านจัดการศึกษา วิสาหกิจ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านการศึกษาพัฒนาเด็กเล็กได้มาตรฐาน ๒. เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้ประกอบการในการส่งบุตร/หลานเข้ามาเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาลกะทูน	มีงบประมาณในการดำเนินการค่อนข้างน้อยหรือไม่ มีงบประมาณในการดำเนินการ	เสนอขอตั้งงบประมาณในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพิ่มขึ้นหรือขอสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่น	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ ที่จะทำให้งิจกรรม หน้าที่อื่นตามกฎหมายบัญญัติให้เป็นหน้าที่ของเทศบาลบรรลุเป้าหมาย	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ครั้งนี้มีงบประมาณในการดำเนินการค่อนข้างน้อยหรือไม่มีงบประมาณในการดำเนินการจึงเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	-	สำนักปลัดเทศบาล งานท.วิเคราะห์ฯ ผู้ช่วยงานท.วิเคราะห์ฯ



ชื่อผู้รายงาน  
 (นายวิรัตน์ วิทยาพันธ์)  
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลกะทูน  
 วันที่ ๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒