



ที่ ชร ๕๗๖๐๑ /๒๕๖๔

สำนักงานเทศบาลตำบลท่าสาย
๓๗๗ หมู่ ๕ ถนนเชียงราย - เทิง
อ.เมืองเชียงราย ชร ๕๗๐๐๐

๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง ส่งรายงานการติดตามประเมินผลการวางแผนระบบควบคุมภัยใน (รายงานข้อ ๖) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอเมืองเชียงราย

- | | | |
|------------------|---|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภัยใน แบบ ปค.๑ | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน แบบ ปค.๔ | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน แบบ ปค.๕ | จำนวน ๑ ชุด |
| | ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภัยในของผู้ตรวจสอบภัยใน แบบ ปค.๖ | จำนวน ๑ ชุด |
| | (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔) | จำนวน ๑ ชุด |

ตามที่กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภัยใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐ (เทศบาลตำบลท่าสาย) ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ที่กำหนดนั้น

ในการนี้ เทศบาลตำบลท่าสายจึงขอส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ โดยรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิจิตร เก็งบุรี)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าสาย

ผู้ตรวจ
ผู้พิมพ์
ผู้ตรวจทาน
หัวหน้าหน่วยงาน

หน่วยงานตรวจสอบภัยใน ทต.ท่าสาย
งานตรวจสอบภัยใน

โทร. ๐-๕๗๗๗-๓๙๕๑ ต่อ ๑๐๘ (www.tumboltasai.go.th)

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(เทศบาลตำบลท่าสาย)**

เรียน..นายอำเภอเมืองจังหวัดเชียงราย...

เทศบาลตำบลท่าสาย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เขื่องถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลท่าสาย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ อำเภอเมืองเชียงราย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การรับ-ส่ง หนังสือและการจัดเก็บเอกสาร ยังไม่เป็นหมวดหมู่ทำให้การค้นหาลำบาก
- การค้นหาเอกสาร บางครั้งผู้รับผิดชอบงาน ไม่อยู่ ผู้ปฏิบัติงานแทนไม่สามารถค้นหาเอกสารให้ได้ การปรับปรุงการควบคุมภายใน
- จัดทำคำสั่งเบ่งงานมอบหมายหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในการจัดเก็บเอกสารอย่างชัดเจน
- จัดทำคำสั่งเบ่งงานให้มีผู้ปฏิบัติงานแทนเป็นลำดับ และจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เพื่อให้ผู้ที่ปฏิบัติงานแทนมี คู่มือใช้ในการดำเนินงานได้

๒. กิจกรรมด้านกิจการสปาเทศบาล

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- สมาชิกสปาเทศบาลยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายต่าง ๆ ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงาน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดส่งสมาชิกสปาเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานสปา

๓. กิจกรรมด้านงานบริการบุคคล

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- บุคลากรยังไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี รวมถึงการปฏิบัติงานของบุคลากรที่มีอยู่ไม่ตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งซึ่งส่งผลต่อทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้มีการพัฒนาความรู้

๔. กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ประชาชนไม่ให้ความสนใจในการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงประโยชน์ของแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างแท้จริง

๕. กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ผู้รับเบี้ยยังชีพ ดำเนินการปิดบัญชีที่ใช้รับเบี้ยยังชีพโดยไม่แจ้งให้เทศบาลทราบ ทำให้ไม่สามารถโอนเงินเข้าบัญชีให้ผู้รับเบี้ยยังชีพได้

- ผู้รับเบี้ยยังชีพ มีการย้ายภูมิลำเนาออกจากพื้นที่ (ไปอยู่ อทป.แห่งใหม่) โดยไม่ได้ดำเนินการแจ้งให้ทางเทศบาลรับทราบ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจและข้อปฏิบัติในการรับเบี้ยยังชีพ การย้ายภูมิลำเนาออกจากพื้นที่ให้ผู้รับเบี้ยยังชีพรับทราบ

๖. กิจกรรมด้านงานรับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การดำเนินการติดตามเรื่องร้องเรียน เป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลา และการประสานงานรวมถึงความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้มีผู้ติดตามผลการตรวจสอบเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา

๗. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่ไม่สามารถพยากรณ์ล่วงหน้าได้ และกำลังเจ้าหน้าที่และวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันไม่เพียงพอ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่ระหว่างเหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ
- จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมืองเกิดภัยพิบัติ
- ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง
- จัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ

๘. กิจกรรมงานสุขาภิบาลอนามัยและสิ่งแวดล้อม

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ด้วยภาระของงานมีจำนวนมาก ขอบข่ายงานไม่ชัดเจนต้องดำเนินการร่วมกับส่วนงานอื่นรวมถึงบุคลากรในงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้งานเสร็จไม่ทันตามกำหนดระยะเวลา

- งานสุขาภิบาลต้องรับผิดชอบในงานจัดซื้อจัดจ้าง ของส่วนงานทุกขั้นตอนทำให้งานเกิดข้อผิดพลาด และต้องแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- พิจารณาเปิดกอง สารานุสุขเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานหลายด้านให้เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างเหมาะสม ถูกต้อง รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพสูงสุด สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน

- พิจารณาเพิ่มอัตรากำลังให้เหมาะสมกับภาระงาน
- กำหนดแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นแนวทางเดียวกัน
- ส่งบุคลากรที่มีอยู่อบรมความรู้เกี่ยวกับงานสารานุสุขและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- มอบหมายงานให้ชัดเจน ถูกต้องเหมาะสม กับส่วนงาน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน

กองคลัง

๑. กิจกรรมด้านการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB CORPRORATE ONLINE)

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- กิจกรรมด้านการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB CORPRORATE ONLINE) มีกระบวนการที่ซับซ้อน ทำให้ผู้ปฏิบัติต้องมีความรอบครอบเป็นอย่างมากทำให้การดำเนินการใช้เวลานาน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ผู้บังคับบัญชาควบคุมการปฏิบัติงานผ่านระบบอย่างสม่ำเสมอ
- มอบหมายหน้าที่ผู้ใช้งานในระบบให้ชัดเจน และแบ่งแยกการดำเนินการตามขั้นตอนอย่างเป็นระบบ

๒. กิจกรรมด้านการรับเงิน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การยกเลิกใบเสร็จรับเงินหรือหลักฐานการรับเงินก่อนจัดทำใบสรุปใบนำส่งเงินที่เป็นหน้าที่ของผู้ออกใบเสร็จรับเงินอาจก่อให้เกิดการทุจริตได้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- กำหนดให้มีการรายงานเป็นบันทึกข้อความในการยกเลิกใบเสร็จรับเงินหรือหลักฐานการรับเงินไม่ว่าจะเป็นก่อนหรือหลังจากทำใบสรุปนำส่งให้หัวหน้าหน่วยงานคลังรับทราบทุกครั้ง

๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การจัดทำแผนที่ภาษาอังกฤษระหว่างการดำเนินการจัดการสำรวจน้ำเพิ่มเติม ทำให้ข้อมูลแผนที่ภาษาอังกฤษไม่เป็นปัจจุบันทำให้การประเมินภาษีอาจมีข้อผิดพลาดได้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มอบหมายหน้าที่ให้มีผู้รับผิดชอบโดยตรงในการปรับปรุงข้อมูลรายการทรัพย์สินที่ดินในระบบ Ltax ๔.๐ และ Ltax gis ให้เป็นปัจจุบัน

- ควบคุมและติดตามโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นอย่างใกล้ชิด

๔. กิจกรรมด้านงานควบคุมพัสดุและทรัพย์สิน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การลงทะเบียนคุณพัสดุไม่ครบถ้วนทำให้การตรวจสอบพัสดุประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ มีความยุ่งยากและอาจส่งผลให้การรายงานผลมาไม่ถูกต้อง

- ครุภัณฑ์ที่ไม่ได้ลงทะเบียนหรือไม่ได้พ่นหมายเลขอุตสาหกรรม ซึ่งอาจทำให้ครุภัณฑ์สูญหายหาตัวครุภัณฑ์ไม่พบได้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- งานพัสดุแจ้งให้ผู้ใช้ครุภัณฑ์จัดทำบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษรให้งานพัสดุในทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงรายการตัวครุภัณฑ์หรือผู้ใช้ครุภัณฑ์
- งานพัสดุตรวจสอบและเช็คการดัดแปลงและทะเบียนคุณครุภัณฑ์ให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน โดยการดำเนินการจัดทำในทุก ๆ ๓ เดือน

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ปริมาณงานและการกิจที่ได้รับมอบหมายที่มากกว่าบุคลากรภายในกอง ทำให้งานด้านการสำรวจออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างอาจมีความล่าช้าและผิดพลาดได้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมพัฒนาความรู้อยู่เสมอ
- ผู้บังคับบัญชาควบคุมและกำกับดูแลการปฏิบัติอย่างย่างในการประชุมพนักงานในทุก ๆ เดือน

๒. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า มีสภาพชำรุดไม่สมบูรณ์ ซึ่งอาจก่อให้เกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติหน้าที่ได้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดสรรงบประมาณในการซ่อมแซม/ดำเนินการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพิ่มเติม

๓. กิจกรรมด้านการปฏิบัติตามพรบ.ควบคุมอาคารและกฎหมายที่เกี่ยวข้องฯ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ทำการให้บริการในการขออนุญาตก่อสร้างแก่ประชาชนมีความล่าช้าได้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมพัฒนาความรู้
- กำกับดูแลโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเพื่อตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารต่างๆ ให้เรียบร้อยตามระยะเวลาที่กำหนด

กองการศึกษา

๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าสาย

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จำนวนเด็กที่เข้าเรียนภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนลดน้อยลง อาจส่งผลให้การรับงบประมาณรายหัวเพื่อนำมาพัฒนามีอัตราลดลง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้ผู้ปกครองส่งบุตรเข้าเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าสายอย่างต่อเนื่อง
- ลงพื้นที่ติดตามเด็กในชุมชน จัดกิจกรรมสร้างแรงจูงใจและเสริมสร้างศักยภาพในการเรียนการสอน

๒. กิจกรรมด้านการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่กำหนด

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุนจากหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ซึ่งมีการรายงานผลการดำเนินงานให้รับทราบล่าช้าเกินกว่าที่ระบุเบียบกำหนด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดทำหนังสือแจ้งและกำชับติดตามหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ทราบถึงระยะเวลาในการรายงานผลการดำเนินงานให้ทราบ (ภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่ดำเนินการแล้วเสร็จ)

ลงชื่อ

(นายวิจิตร เกี้ยวบุรี)

นายเทศมนตรีตำบลท่าสาย

วันที่.....เดือน ๓ พ.ศ. ๒๕๖๕ พ.ศ.....

เทศบาลตำบลท่าสาย อำเภอเมือง จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ การยึดมั่นในสุคุณค่าความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรภายในเทศบาลตำบลท่าสาย ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมธรรมจริยธรรมในการปฏิบัติหน้าที่และมีการกำหนดประมวลจริยธรรมของฝ่ายบริหาร พนักงานและลูกจ้างภาย เพื่อเป็นหลักและแนวทางในการปฏิบัติงาน
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้กำกับดูแลเทศบาลตำบลท่าสายมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายใต้กฎหมายฯ แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และให้ความสำคัญในการติดตามและประเมินผลความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการควบคุมภายในให้มีการปรับปรุงในทุก ๆ ปี
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมแก่ส่วนราชการภายใน ทั้ง ๔ ส่วนราชการ
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรภายในหน่วยงานเข้าอบรม ส่งเสริมความรู้ เพื่อพัฒนาศักยภาพ รวมถึงจัดฝึกอบรมเพื่อพัฒนาและส่งเสริมความรู้ในบุคลากรภายในหน่วยงานอยู่เสมอ
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรภายในหน่วยงานและคำสั่งในการมอบหมายให้การปฏิบัติงานระบบควบคุมภายในอย่างชัดเจนและเป็นปัจจุบัน

เทศบาลตำบลท่าสาย อำเภอเมือง จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑ เทศบาลตำบลท่าสาย มีการกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในทุกกิจกรรมที่ดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงานอย่างชัดเจนและทกส่วนงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในนั้น</p> <p>๒.๒ เทศบาลตำบลท่าสายมีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อวัตถุประสงค์การควบคุมในทุกส่วนของการงานในด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกเพื่อนำไปสู่แนวทางปรับปรุงจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ เทศบาลตำบลท่าสายมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จากระดับความสำคัญ ผลกระทบของความเสี่ยง ความถี่ที่เกิดขึ้นเพื่อนำมาจัดลำดับความสำคัญในการปรับปรุงกระบวนการความเสี่ยงต่อไป</p> <p>๒.๔ มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อนำไปสู่กระบวนการวิเคราะห์และจัดการความเสี่ยง</p>
๓. กิจกรรมการควบคุม <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรภายในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และมีการประชุม เพื่อระบุความเสี่ยงและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมนั้นให้เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เช่น แอพพิเคชั่น ไลน์ โดยกำหนดให้มีการแจ้งเวียนกิจกรรมต่าง ๆ ของเทศบาลผ่าน ไลน์ กลุ่มพนักงานเทศบาลตำบลท่าสายพร้อมกำชับให้ใช้เฉพาะเรื่องงานเท่านั้น</p>

เทศบาลตำบลท่าสาย อำเภอเมือง จังหวัดเชียงราย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓.๓ มีการจัดกิจกรรมควบคุมกำหนดไว้ในนโยบาย และนำไปสู่การปฏิบัติจริง และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมนั้นเพื่อให้มีความเสี่ยงน้อยลงที่สุด</p> <p>๔.๑ เทศบาลตำบลท่าสายมีการนำสารสนเทศที่สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน เช่น Website ของเทศบาลตำบลท่าสาย line กลุ่มเทศบาลตำบลท่าสายมาช่วยในการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๒ เทศบาลตำบลท่าสายมีการนำสารสนเทศ line เข้ามาใช้ในการสื่อสารภายใน ระหว่างบุคคลภายนอกในเทศบาลตำบลท่าสาย</p> <p>๔.๓ มีการนำระบบสารสนเทศ มาสื่อสารกับบุคคลภายนอกเพื่อติดต่อหรือประสานงาน แจ้งข้อมูลช่วงระหว่างเทศบาลกับบุคคลภายนอก</p> <p>๕.๑ เทศบาลมีการติดตามประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอในการประชุมพนักงานทุกเดือน เพื่อติดตาม รับทราบปัญหาและหาแนวทางแก้ไขร่วมกัน</p> <p>๕.๒ เทศบาลมีการติดตามประเมินผลความเสี่ยงและ นำเสนอผู้บริหารพร้อมแนวทางแก้ไขในทุก ๆ ปี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลท่าสาย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมที่มีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานของส่วนราชการต่าง ๆ ภายในเทศบาลตำบลท่าสาย ดังนี้

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- การรับ-ส่ง หนังสือและการจัดเก็บเอกสาร ยังไม่เป็นหมวดหมู่ทำให้การค้นหาลำบาก
- การค้นหาเอกสาร บางครั้งผู้รับผิดชอบงาน ไม่อยู่ ผู้ปฏิบัติงานแทนไม่สามารถค้นหาเอกสารให้ได้

๒. กิจกรรมด้านกิจการสภากเทศบาล

- สมาชิกสภากเทศบาลยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายต่าง ๆ ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

๓. กิจกรรมด้านงานบริการบุคคล

- บุคลากรยังไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี รวมถึงการปฏิบัติงานของบุคลกรที่มีอยู่ไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนด ตำแหน่งซึ่งส่งผลต่อทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้

๔. กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- ประชาชนไม่ให้ความสนใจในการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาห้องถิน

๕. กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชน

- ผู้รับเบี้ยยังชีพ ดำเนินการปิดบัญชีที่ใช้รับเบี้ยยังชีพโดยไม่แจ้งให้เทศบาลทราบ ทำให้ไม่สามารถโอนเงินเข้าบัญชีให้ผู้รับเบี้ยยังชีพได้
- ผู้รับเบี้ยยังชีพ มีการย้ายภูมิลำเนาออกนอกพื้นที่ (ไปอยู่ อทป.แห่งใหม่) โดยไม่ได้ดำเนินการแจ้งให้ทางเทศบาลรับทราบ

๖. กิจกรรมด้านงานรับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์

- การดำเนินการติดตามเรื่องร้องเรียน เป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลาและการประสานงานรวมถึง ความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๗. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่ไม่สามารถพยากรณ์ล่วงหน้าได้ และกำลังเจ้าหน้าที่และวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันไม่เพียงพอ

๘. กิจกรรมงานสุขาภิบาลอนามัยและสิ่งแวดล้อม

- ด้วยภาระของงานมีจำนวนมาก ขอบข่ายงานไม่ชัดเจนต้องดำเนินการร่วมกับส่วนงานอื่นรวมถึงบุคลากร ใน งานมีไม่เพียงพอจึงทำให้งานเสร็จไม่ทันตามกำหนดระยะเวลา
- งานสุขาภิบาลต้องรับผิดชอบในงานจัดซื้อจัดจ้าง ของส่วนงานทุกขั้นตอนทำให้งานเกิดข้อผิดพลาดและต้องแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง

กองคลัง

๑. กิจกรรมด้านการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB CORPRORATE ONLINE)

- กิจกรรมด้านการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB CORPRORATE ONLINE) มีกระบวนการที่ซับซ้อนทำให้ผู้ปฏิบัติต้องมีความรอบครอบเป็นอย่างมากทำให้การดำเนินการใช้เวลานาน

๒. กิจกรรมด้านการรับเงิน

- การยกเลิกใบเสร็จรับเงินหรือหลักฐานการรับเงินก่อนจัดทำใบสรุปใบนำส่งเงินที่เป็นหน้าที่ของผู้ออกใบเสร็จรับเงินอาจก่อให้เกิดการทุจริตได้

๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- การจัดทำแผนที่ภาครัฐอยู่ระหว่างการดำเนินการจัดการสำรวจภาคสนามเพิ่มเติม ทำให้ข้อมูลแผนที่ภาครัฐมีอยู่ยังไม่เป็นปัจจุบันทำให้การประเมินภาษีอาจมีข้อผิดพลาดได้

๔. กิจกรรมด้านงานควบคุมพัสดุและทรัพย์สิน

- การลงทะเบียนคุณพัสดุไม่ครบถ้วนทำให้การตรวจสอบพัสดุประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ มีความยุ่งยากและอาจส่งผลให้การรายงานผลมีความล่าช้าได้
- ครุภัณฑ์ที่ไม่ได้ลงทะเบียนหรือไม่ได้พ่นหมายเลขครุภัณฑ์ ซึ่งอาจทำให้ครุภัณฑ์สูญหายหาตัวครุภัณฑ์ไม่พบได้

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

- ปริมาณงานและการกิจที่ได้รับมอบหมายที่มีมากกว่าบุคลากรภายในกอง ทำให้งานด้านการสำรวจ ออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างอาจมีความล่าช้าและผิดพลาดได้

๒. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า

- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า มีสภาพชำรุดไม่สมบูรณ์ ซึ่งอาจก่อให้เกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติหน้าที่ได้

๓. กิจกรรมด้านการปฏิบัติตามพรบ.ควบคุมอาคารและกฎหมายที่เกี่ยวข้องฯ

- ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ทำให้การให้บริการในการขออนุญาตก่อสร้าง แก่ประชาชนมีความล่าช้าได้

กองการศึกษา

๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลท่าสาย

- จำนวนเด็กที่เข้าเรียนภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนลดน้อยลง อาจส่งผลให้การรับงบประมาณรายหัวเพื่อนำมาพัฒนามีอัตราลดลง

๒. กิจกรรมด้านการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่กำหนด

- การติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุนจากหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ซึ่งมีการรายงานผลการดำเนินงานให้รับทราบล่าช้าเกินกว่าที่ระเบียบกำหนด

ลงชื่อ

(นายวิจิตร เก็บบุรี)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าสาย

วันที่.....๒๓ พ.ย. ๒๕๖๕ พ.ศ.....

บทบาทสำคัญทางการเมือง วิภาคภูมิอ่อง จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(สำนักปลัด) กิจกรรม	งานธุรการด้านงาน พนง. สภารบรรณา วัฒนธรรม	ความเสี่ยง ของการบดบังภายในที่มีอยู่	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การกิจกรรมภายนอกที่จัดทั้งหน่วยงาน ขอรับห้องเรียนการกิจกรรมและการ ดำเนินการที่ออกเรื่อง เนื่อง จากน้ำยาของรัฐ/วัสดุประสงค์	งานธุรการด้านงาน พนง. สภารบรรณา วัฒนธรรม	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ

มาศบานตุUBLISHING จำกัด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน

สำหรับระยะเวลากำรดำเนินงานที่สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กิจกรรม ดำเนินการสภากาชาด วัฒนธรรม	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภัยในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การรับปรุงการควบคุม ภัยใน	การรับปรุงการควบคุม ภัยใน
						หัวเรียนที่ รับผิดชอบ
การกิจกรรมภัยธรรมชาติที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการหรือ การกิจอัน ฯ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัฒนธรรมสังคม	ความเสี่ยง ตามเสียง ความเสียหาย ความเสียหาย	การควบคุมภัยในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การรับปรุงการควบคุม ภัยใน	หัวเรียนที่ รับผิดชอบ

ଶ୍ରୀମଦ୍ଭଗବତ ପ୍ରକାଶନ ପରିଷଦ

รายงานการประเมินผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด
มาตรฐานการบริหารและพัฒนาองค์กรตามสู่มาตรฐานสากล

รายงานการประเมินผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด

สำหรับประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลสัมฤทธิ์ผลการดำเนินงานประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓

การกิจกรรมที่จัดตั้ง หมายความอธิบาย ตามแนวทางดำเนินการหรือ การก่อร่อง ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัดคุณภาพสำคัญ	ความเสียด ข้อบกพร่อง	การประเมินผลการ ดำเนินการ	ความเสียหายนอก ภายนอก	การรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การจัดทำกฎหมายที่จัดตั้ง ^๑ หมายความอธิบาย ตามแนวทางดำเนินการหรือ การก่อร่อง ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัดคุณภาพสำคัญ	ขาดความต้องการ ปฏิบัติงาน	ขาดความต้องการ ดำเนินการ	ขาดความต้องการ ดำเนินการ	ขาดประทิษฐิผลของการ สร้างวัฒนธรรมองค์กร ภายในร่วมกัน เพื่อสร้าง ความเชื่อมั่นต่อหน้าหน้าที่	ส่วนราชการ ส่วนราชการ

၁၃၂

สำหรับประยุทธ์การต่อไปน่าสนใจคือ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

การจัดทำภาระหนี้โดยภายในที่จัดตั้ง ห้ามย่างงานของรัฐหรือการกิจ ด้านแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานอัตรากิจวัตรบุคคล	ความเสี่ยง	การควบคุมภาระในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ดำเนินการตามภาระหนี้โดยภายในแต่ละหน่วย	กิจกรรมที่ประจำตัว	การควบคุมภาระในที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่ยังไม่ได้ ทราบ	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การจัดทำภาระหนี้โดยภายในที่จัดตั้ง ห้ามย่างงานของรัฐหรือการกิจ ด้านแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานอัตรากิจวัตรบุคคล	ความเสี่ยง	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังไม่ได้ ทราบ	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ดำเนินการตามภาระหนี้โดยภายในแต่ละหน่วย	กิจกรรมที่ประจำตัว	การจัดทำภาระหนี้โดยภายในที่จัดตั้ง ห้ามย่างงานของรัฐหรือการกิจ ด้านแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานอัตรากิจวัตรบุคคล	ความเสี่ยงที่ยังไม่ได้ ทราบ	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ବେଳାରୁମାତ୍ରା ଏହା କିମ୍ବା ଉପରେ କିମ୍ବା ନିମ୍ନାରୁମାତ୍ରା ଏହା

蒙古文書卷之三

รายงานการประเมินผลการดำเนินงานตามที่ได้ระบุไว้ในสัญญาจ้างฯ
โดยผู้จัดการโครงการและผู้รับเหมาที่ได้รับการอนุมัติ

สำหรับงวดประจำเดือน พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๓ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

กิจกรรม	ภารกิจตามภาระที่จัดตั้ง หน่วยงานของผู้ให้บริการกิจ กรรมตามการตั้งเป็นการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัสดุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภัย	การประเมินผลกระทบ ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภัย	ห่วงโซ่อุปทานที่ รับผิดชอบ	
วัตถุประสงค์	งานรับปริญติของรัฐบาล ร้อยมหาบ เพื่อให้การดำเนินการรับเบ็ด ร้องเรียนและตรวจสอบแก้ไข ปัญหาเรื่อง ลักทรัพย์ คดีอาชญากรรม ประพฤติชัชวาล ภัยธรรมชาติฯ ที่ทำ ภัยเดือด	1. ดำเนินการติดตามเชิง เรื่องร้องเรียนปัจจุบัน ตามมาช่องทาง 2. ดำเนินการติดตามเชิง เรื่องร้องเรียนปัจจุบัน ตามมาช่องทาง 3. ดำเนินการติดตามเชิง เรื่องร้องเรียนปัจจุบัน ตามมาช่องทาง	1. การจัดทำทะเบียน รับ-ส่ง เรื่องร้องเรียน ให้เจ้าหน้าที่ เข้ามายื่น 2. ดำเนินการติดตามเชิง เรื่องร้องเรียนปัจจุบัน ตามมาช่องทาง 3. ดำเนินการติดตามเชิง เรื่องร้องเรียนปัจจุบัน ตามมาช่องทาง	1. ไม่สามารถจัดทำทะเบียน รับ-ส่ง เรื่องร้องเรียน ให้เจ้าหน้าที่ เข้ามายื่น 2. ไม่สามารถจัดทำทะเบียน รับ-ส่ง เรื่องร้องเรียน ให้เจ้าหน้าที่ เข้ามายื่น 3. ไม่สามารถจัดทำทะเบียน รับ-ส่ง เรื่องร้องเรียน ให้เจ้าหน้าที่ เข้ามายื่น	1. ติดตามผลการติดตามผล เรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ให้ เจ้าหน้าที่ด ปฏิบัติ 2. ดำเนินการติดตามเชิง เรื่องร้องเรียนปัจจุบัน ตามมาช่องทาง 3. ดำเนินการติดตามเชิง เรื่องร้องเรียนปัจจุบัน ตามมาช่องทาง	1. ติดตามผลการติดตามผล เรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ให้ เจ้าหน้าที่ด ปฏิบัติ 2. ดำเนินการติดตามเชิง เรื่องร้องเรียนปัจจุบัน ตามมาช่องทาง 3. ดำเนินการติดตามเชิง เรื่องร้องเรียนปัจจุบัน ตามมาช่องทาง	1. ติดตามผลการติดตามผล เรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ให้ เจ้าหน้าที่ด ปฏิบัติ 2. ดำเนินการติดตามเชิง เรื่องร้องเรียนปัจจุบัน ตามมาช่องทาง 3. ดำเนินการติดตามเชิง เรื่องร้องเรียนปัจจุบัน ตามมาช่องทาง

ເນັ້ນປະເລືດຕຳບັດທ່າສອງ ວິວິກຄວນເນື້ອງ ຈົ່ງທັງດີເຖິງຮຽຍ

ရန်ကြောင်းများအတွက် ပုဂ္ဂနိုင်ရေးဝန်ကြီးခွဲ

ခုချေမှန်မြတ်စွာ အသိပေးရန် ဖြစ်ပါသည်။

မရှိခဲ့ဘူး။ အမြတ်မြတ်များဖြင့် မရှိခဲ့ဘူး။

၁၂၃၂ ပြန်လည်ဖော်ဆင်သူများအတွက် ပြန်လည်ဖော်ဆင်သူများ

ଶୁଦ୍ଧିତ ଗୋଟିଏ ପାଇଁ ଯାଏନ୍ତିରେ କିମ୍ବା ଅଗ୍ରହୀ ଏବଂ ଅନ୍ୟାନ୍ୟ ଜୀବଙ୍କାଳେ ପରିବର୍ତ୍ତନ ହେଲାଏହୁଁ

การก่อจดหมายภายนอกที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ การแสวงการดำเนินการหรือ การก่อจด ฯ ที่สำคัญๆ ที่น่าจะของรัฐ/ภูมิภาคสงเคราะห์	ความเสี่ยง ของการคุบคายในพื้นที่อยู่ กิจกรรมด้านงานเชิงอาชญาบาล และการเมืองและสังคมล้วนๆ	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายนอก	ความเสี่ยง ของการคุบคายในพื้นที่อยู่ ภายนอก	การประเมินผลการ ควบคุมภายนอก	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน ศุชาติในการดูแลของบ้านเมืองสืบทอด เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. จัดทำแผนการ ดำเนินงานประจำปี จ. พ. ณ. ๓ ค. น. ไม่ เพียงพอต่อการรองรับ ผลลัพธ์ของงานที่ รับผิดชอบไม่ซัดเทnob เนื่องจาก “ไม่มีการ สำรวจเชิงทั่วไป อย่างเข้มข้นที่ อาจมีความล้าหลัง	การคุบคายในพื้นที่อยู่ ที่ได้รับมอบหมายที่ เกี่ยวข้องโดยตรงและ งานที่ร่วมกับงานอื่นๆ ตลอดทั้งงานนโยบาย หน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้ ตามที่กำหนดไว้	๑. ตัวอย่างการงงานตามต่างๆ สำนักงานบริหารความ เสี่ยงให้หมัดเป้าจังหวัด นำไปสู่การบ่วงงาน ปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยง ใหม่ต่อไป	๑. ที่จารชนฯ บีดกอด สาธารณชน สุขเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานหลักฐานให้ เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้ เพื่อบาตรเทศบาล ตามที่กำหนดไว้	๑. ที่จารชนฯ บีดกอด สาธารณชน สุขเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานหลักฐานให้ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้ เพื่อบาตรเทศบาล ตามที่กำหนดไว้	งานสุขาภิบาล อนามัย สิ่งแวดล้อม/ สำนักปลัด เทศบาลเทศบาล ตามที่กำหนดไว้
การก่อจดหมายภายนอกที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ การแสวงการดำเนินการหรือ การก่อจด ฯ ที่สำคัญๆ ที่น่าจะของรัฐ/ภูมิภาคสงเคราะห์	๒. จัดทำแผนการ ดำเนินงานประจำปี จ. พ. ณ. ๓ ค. น. ไม่ เพียงพอต่อการรองรับ ผลลัพธ์ของงานที่ รับผิดชอบไม่ซัดเทnob เนื่องจาก “ไม่มีการ สำรวจเชิงทั่วไป อย่างเข้มข้นที่ อาจมีความล้าหลัง	การคุบคายในพื้นที่อยู่ ที่ได้รับมอบหมายที่ เกี่ยวข้องโดยตรงและ งานที่ร่วมกับงานอื่นๆ ตลอดทั้งงานนโยบาย หน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้ ตามที่กำหนดไว้	๒. ตัวอย่างการงงานตามต่างๆ สำนักงานบริหารความ เสี่ยงให้หมัดเป้าจังหวัด นำไปสู่การบ่วงงาน ปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยง ใหม่ต่อไป	๒. ที่จารชนฯ บีดกอด สาธารณชน สุขเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานหลักฐานให้ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้ เพื่อบาตรเทศบาล ตามที่กำหนดไว้	๒. ที่จารชนฯ บีดกอด สาธารณชน สุขเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานหลักฐานให้ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้ เพื่อบาตรเทศบาล ตามที่กำหนดไว้	งานสุขาภิบาล อนามัย สิ่งแวดล้อม/ สำนักปลัด เทศบาลเทศบาล ตามที่กำหนดไว้
กิจกรรมด้านงานเชิงอาชญาบาล และการเมืองและสังคมล้วนๆ	๓. จัดทำแผนการ ดำเนินงานประจำปี จ. พ. ณ. ๓ ค. น. ไม่ เพียงพอต่อการรองรับ ผลลัพธ์ของงานที่ รับผิดชอบไม่ซัดเทnob เนื่องจาก “ไม่มีการ สำรวจเชิงทั่วไป อย่างเข้มข้นที่ อาจมีความล้าหลัง	การคุบคายในพื้นที่อยู่ ที่ได้รับมอบหมายที่ เกี่ยวข้องโดยตรงและ งานที่ร่วมกับงานอื่นๆ ตลอดทั้งงานนโยบาย หน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้ ตามที่กำหนดไว้	๓. ตัวอย่างการงงานตามต่างๆ สำนักงานบริหารความ เสี่ยงให้หมัดเป้าจังหวัด นำไปสู่การบ่วงงาน ปรับปรุงแก้ไขความเสี่ยง ใหม่ต่อไป	๓. ที่จารชนฯ บีดกอด สาธารณชน สุขเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานหลักฐานให้ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้ เพื่อบาตรเทศบาล ตามที่กำหนดไว้	๓. ที่จารชนฯ บีดกอด สาธารณชน สุขเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานหลักฐานให้ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้ เพื่อบาตรเทศบาล ตามที่กำหนดไว้	งานสุขาภิบาล อนามัย สิ่งแวดล้อม/ สำนักปลัด เทศบาลเทศบาล ตามที่กำหนดไว้

ເນັ້ນປາລືຕໍ່ກຳບົນທ່າສາຍ ວຳການອຸ່ນຕົວເຖິງກຳມະນີ

ရန်ကြောင်းများအတွက် ပုဂ္ဂနိုင်ရေးဝန်ကြီးခွဲ

ສົ່ງພາກປະຊາທິປະໄຕດໍາເນີນມາສັນເກດ ໃນ ບັນຍາ ຕອນ ພົມວິຫານ

<p>การกิจกรรมภูมิทัศน์ที่จัดตั้ง ห้องเรียนของรัฐวิทยาลัยราชภัฏ ตามแผนกวาร์ด้านการบริการ การกิจกรรมฯ ที่สำคัญๆ</p>	<p>ความเสี่ยง การควบคุมภัยในพื้นที่ ความเสี่ยงใน ความไม่สงบ</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน ความไม่สงบ</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภัยใน การปรับปรุงการควบคุม ภัยใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p>ผู้ดูแลบันชอนรัฐ/ผู้ดูแลระบบฯ</p>		<p>๔. สังบุคลากรที่มีอยู่ในบ้าน เดือน ๘ เดือน กันยายน สารภาระสุขและภูมิฐานย เกี่ยวข้อง</p>	<p>๕. มอบหมายงานให้ ผู้ดูแลบันชอนรักษาสม กับส่วนงาน สำหรับให้เกิด ประสีหิริกา พ.ศ.๒๕๖๒ ประสีหิริกา ๑๗ ๒๕๖๒</p>	<p>ปฏิบัติงาน</p>

บทบาทตัวบทสำหรับ วิภาณย์เมือง จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานเดือนสิงหาคม ๒๐๑๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนกวาระนิเทศการหรือการกิจกรรมที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัสดุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมตามภารกิจและนิเทศการของห้องรับนักท่องเที่ยวที่รองรับนักท่องเที่ยวในส่วนภูมิภาค	ความเสี่ยง	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมตามภารกิจและนิเทศการของห้องรับนักท่องเที่ยวที่รองรับนักท่องเที่ยวในส่วนภูมิภาค	ความเสี่ยง	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- เพื่อให้การปฏิบัติงานภาครัฐฯ ของสถาบันการศึกษาและนักเรียน ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลทางการเงินที่ได้รับ ตามมาตรฐานที่กำหนด ให้กับผู้ใช้งาน ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) ที่มีมาตรฐานและเชื่อถาวรในการสื่อสารด้วยภาษาไทย ที่มีมาตรฐานค่อนข้างมาก ผ่านระบบ KTB online ที่มีอยู่ให้หน่วยงานที่ได้รับ ทราบได้โดยทันท่วงทัน	ความเสี่ยง	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ

บทบาทตัวบุคคลทางอาชญากรรมในองค์กร จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการติดตามสืบเนื่องจากภัยไม่สงบทางอาชญากรรมในจังหวัดเชียงราย

สำหรับประจำคราวเดียวที่ดำเนินงานตั้งแต่เดือน พ.ย. วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ความเสี่ยง	มาตรการป้องกันที่มีอยู่	การประเมินผลการดำเนินการ	ความเสี่ยงที่ยังคงอยู่	การปรับปรุงกระบวนการ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนกวัฒนธรรมหรือภารกิจด้านที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตุบประสังค์	การควบคุมภัยไม่สงบ ควบคุมภายใน	การประเมินผลการดำเนินการ	ความเสี่ยงที่ยังคงอยู่	การปรับปรุงกระบวนการ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมตามการเงิน ด้านการรับเงิน วัสดุประสงค์	การยกเว้นการรับเงิน ห้ามรับเงิน ห้ามรับเงิน	การประเมินผลการดำเนินการ	ความเสี่ยงที่ยังคงอยู่	การปรับปรุงกระบวนการ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ପିଲାଙ୍କରୁ ଅନ୍ତରେ ମଧ୍ୟରେ ଏହାରୁ ଦେଖିଲାମା ଏହାରୁ କିମ୍ବା ଏହାରୁ

ရှုံးစောင့်ပြုခွင့်ဆုံးမြန်မာနိုင်ငြာဏ်

การกิจกรรมทั่วไปที่ส่งเสริมความเข้มแข็ง จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการกิจกรรมตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอัน ที่สำคัญของหน่วยงานฯ ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ความเสี่ยงที่มีอยู่	การควบคุมการดำเนินการ ควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การปรับปรุง ควบคุมภายใน
กิจกรรม	ผู้จัดการจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การจัดทำแบบหนี้ ภาระที่จะต้องชำระ สำรองจัดการส่วนบุคคลเพิ่มเติม เนื่อง จากการพิจารณาและประเมินที่มาซึ่ง ทรัพย์สินนั้นก่อตัวและจะเป็น ^{ปัจจุบัน}	การควบคุมการดำเนินการ ควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน

มาตรฐานการประชุมในคณะกรรมการภายใน
มาตรฐานตัวบ่งชี้ทางวิชาชีพ จังหวัดเชียงราย

สังฆารามนักวิชาการเดินทางเข้ามาร่วมงานสัมมนาฯ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

การกิจกรรมภายนอกที่จัดขึ้นเพื่อสนับสนุนการดำเนินการตามภารกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มืออยู่	การประเมินผลการดำเนินการ	ความเสี่ยงที่ยังไม่อยู่	การปรับปรุงการควบคุม	ภาระงานที่รับผิดชอบ
การจัดทำแผนภูมิที่จัดทำห้องน้ำรักษาความปลอดภัยตามภารกิจตามแผนภารกิจที่สำคัญของหน่วยงาน อาทิรักษาความปลอดภัย/วัสดุประดับ	การควบคุมภายนอก	การควบคุมภายในที่มืออยู่	การประเมินผลการดำเนินการ	ความเสี่ยงที่ยังไม่อยู่	การประเมินผลการดำเนินการ	ภาระผู้ดูแล

บทบาทสำคัญทางการเมืองของจังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระบบวิเคราะห์นิ่มงานสนับสนุน บันทึก ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

การกิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการหรือตามแผนการดำเนินการของรัฐ/วัฒนธรรมและศาสนา	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังไม่ได้รับคุ้มครองภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(ก)องค์กร กิจกรรมด้านงานสำราญ ออกแบบและควบคุมงาน ก่อสร้าง	- เพื่อให้้งานสำราญและงานควบคุมทางการอาชญากรรม เป็นไปตามระเบียบฯ และมาตรฐาน ดูแลดูมองมากที่สุด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ บุคลากรที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังไม่ได้ ระบุ	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(ก)องค์กร กิจกรรมด้านงานสำราญ ออกแบบและควบคุมงาน ก่อสร้าง	- เพื่อให้้งานสำราญและงานควบคุมทางการอาชญากรรม เป็นไปตามระเบียบฯ และมาตรฐาน ดูแลดูมองมากที่สุด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ บุคลากรที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังไม่ได้ ระบุ	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(ก)องค์กร กิจกรรมด้านงานสำราญ ออกแบบและควบคุมงาน ก่อสร้าง	- เพื่อให้้งานสำราญและงานควบคุมทางการอาชญากรรม เป็นไปตามระเบียบฯ และมาตรฐาน ดูแลดูมองมากที่สุด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ บุคลากรที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังไม่ได้ ระบุ	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ

บทบาทสำคัญทางการเมืองของประเทศไทยในช่วงหลังการปฏิรูปประเทศ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของกรอบคุณภาพใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของสหรือการรัฐ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอันที่สืบทอดของ หน่วยงานของรัฐ/ วัฒนธรรมสหรัฐ	ความเสีย การควบคุมภายในที่มีอยู่	การควบคุมภายในที่มีผล การควบคุมภายใน	ความเสียที่ยังมีอยู่ ควบคุมภายใน	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานซ่อมแซม ไฟฟ้า	๑. ประเมินงานที่มีภาร เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ ๒. วิเคราะห์อุปกรณ์และไข่ไฟฟ้าไม่ อย่างไส้ประสีที่ใช้ไฟฟ้า เกิดประกายแสงเปลี่ยนสีไป มากที่สุด และลดปัญหาการ รักษาไฟฟ้าอย่างเรื้อรัง	๑. กำหนดภารกิจและบุคลากร ในการรับผิดชอบงานด้าน ไฟฟ้าอย่างต่อเนื่องพร้อมกับ ควบคุมการปฏิบัติงานให้ดี ๒. ประเมณและแก้ไขปัญหาบางชนิด ชำรุดหรือ อุญfine เท่าที่ ไม่สมควร	๑. ปรับปรุงที่มีอยู่ ๒. เก็บข้อมูลความรู้ทางวิชาชีพ ๓. นำความรู้มาสอนเด็กนักเรียน รักษาไฟฟ้าอย่างเรื้อรัง	๑. ตั้งเสริมและพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมตามไฟฟ้าเบื้องต้น ๒. เก็บข้อมูลความรู้ทางวิชาชีพ ๓. นำความรู้มาสอนเด็กนักเรียน รักษาไฟฟ้าอย่างเรื้อรัง	๑. สำนักงานที่รับผิดชอบ ๒. สำนักงานที่รับผิดชอบ
- เพื่อต่อสืบรวมต่องานการ บริการไฟฟ้าแก่ชุมชนเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและ เกิดประโยชน์แก่ประชาชน มากที่สุด และลดปัญหาการ รักษาไฟฟ้าอย่างเรื้อรัง	๑. ประเมินงานที่มีภาร เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ ๒. วิเคราะห์อุปกรณ์และไข่ไฟฟ้าไม่ อย่างไส้ประสีที่ใช้ไฟฟ้า เกิดประกายแสงเปลี่ยนสีไป มากที่สุด และลดปัญหาการ รักษาไฟฟ้าอย่างเรื้อรัง	๑. กำหนดภารกิจและบุคลากร ในการรับผิดชอบงานด้าน ไฟฟ้าอย่างต่อเนื่องพร้อมกับ ควบคุมการปฏิบัติงานให้ดี ๒. ประเมณและแก้ไขปัญหาบางชนิด ชำรุดหรือ อุญfine เท่าที่ ไม่สมควร	๑. จัดทำมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง กับการรักษาไฟฟ้าอย่างเรื้อรัง ๒. นำความรู้มาสอนเด็กนักเรียน รักษาไฟฟ้าอย่างเรื้อรัง	๑. สำนักงานที่รับผิดชอบ ๒. สำนักงานที่รับผิดชอบ	๑. สำนักงานที่รับผิดชอบ ๒. สำนักงานที่รับผิดชอบ

บทบาทสำคัญของสื่อสารองค์ประกอบของกระบวนการคุบคายใน
รายงานผลการประเมินค่าคุณภาพของกระบวนการคุบคายใน

นวัตกรรม พ.ศ. ๒๕๖๒

การจัดทำกฎหมายที่ บดังหน่วยงานของรัฐ หรือการกิจกรรมที่ แผนกรด้านนัก หรือภารกิจอันที่ สำคัญของหัวเรียน ของรัฐ/วัฒนธรรม	ความเสี่ยง การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ควบคุมภายใน	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมต้นการ ปฏิบัติตามมาตรฐาน คุณภาพมาตรฐาน กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับ พรบ.คดคุก อาชล	- ผู้ให้การปฏิบัติงาน ที่ต้องมีการปรับตัว ด้านหลักกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง 2. ออกสถานที่กิจกรรม ประจำตัว	การตรวจสอบความที่มีอยู่สามารถดำเนินการ ตามมาตรฐานที่ต้องการได้ตามที่ตั้งไว้ ตามกฎหมายที่กำหนด	การตรวจสอบความที่มีอยู่สามารถดำเนินการ ตามมาตรฐานที่ต้องการได้ตามที่ตั้งไว้ ตามกฎหมายที่กำหนด	1. สร้างเครื่องหมายและตรา ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ ^{บริการ} ตามต้องที่กิจกรรม กฎหมายหลักในการปฏิบัติ เพื่อเป็นปัจจัยสนับสนุน วิชาการรวม	ฝ่ายนโยบาย และก่อตั้งรัฐ กองที่๔ ฯ ระดับ หน่วยงานทุกแห่ง
3. ขนาดความรู้เฉพาะด้าน ที่ต้องมีการศึกษาและ ด้านหลักกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง 3. เอกสารประกอบการสอน ของนักเรียน ที่ต้องนำ ไปใช้ในการสอน	3. อบรมบทบาทผู้พิจารณา และความบกพร่องของ บังคับ บัญชาอย่างให้ชัด เจรจาชัดเจน	การตรวจสอบความที่มีอยู่สามารถดำเนินการ ตามมาตรฐานที่ต้องการได้ตามที่ตั้งไว้ ตามกฎหมายที่กำหนด	บริหารความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการ ตามกฎหมายที่กำหนดได้ ต้องนำไปใช้ประกอบการ สอน	1. สร้างเครื่องหมายและตรา ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ ^{บริการ} ตามที่ตั้งไว้ ตามกฎหมายที่กำหนด	ฝ่ายนโยบาย และก่อตั้งรัฐ กองที่๔ ฯ ระดับ หน่วยงานทุกแห่ง
4. ขนาดความรู้เฉพาะด้าน ความต้องการของนักเรียน ความต้องการ เป็นไป ตามกฎหมายและหลัก วิชาการรวม	4. อบรมเชิงปฏิบัติการ ประจำตัว	การตรวจสอบความที่มีอยู่สามารถดำเนินการ ตามมาตรฐานที่ต้องการได้ตามที่ตั้งไว้ ตามกฎหมายที่กำหนด	บริหารความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการ ตามกฎหมายที่กำหนดได้ ต้องนำไปใช้ประกอบการ สอน	2. เอกสารประกอบการสอน ของนักเรียน ที่ต้องนำ ไปใช้ในการสอน	ฝ่ายนโยบาย และก่อตั้งรัฐ กองที่๔ ฯ ระดับ หน่วยงานทุกแห่ง

บทบาทสำคัญทางการเมืองของประเทศไทยในการควบคุมภัยใน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของครุภัณฑ์ภัยใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

<p>การจัดทำแผนภูมิที่จัดตั้ง ห่วงโซ่อุปทานของสหชุมชนภัยใน ตามแผนการดำเนินการ หรือการกิจกรรมที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัฒนธรรมสังคม</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภัยในที่อยู่</p>	<p>การประเมินผล</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภัยใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p>ร่างกรอบ ครอบคลุม</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภัยในที่อยู่</p>	<p>การประเมินผล</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภัยใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>

ราชายานผู้เลิกการรุกรานเพื่อเรียบเรียงประวัติศาสตร์ประเทศไทยใน
ที่ศรีบากลางท่าสาย ว่างใจอยู่มอง จังหวัดเชียงราย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรม แผนกรดำเนินการหรือการกิจกรรม อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง การควบคุมภายในที่มืออยู่	การควบคุมภายในที่มืออยู่	ความเสี่ยงที่ยังไม่ ทราบ	การปรับปรุงกระบวนการ ภายใน
(กองการศึกษา)	กิจกรรมการบริหารงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ เพื่อให้การบริหารการศึกษา ภายในศูนย์พัฒนานาชาติเด็ก ภายในศูนย์พัฒนานาชาติเด็กฯ ดำเนินการตามที่ได้กำหนด	จำนวนเด็กที่เข้าเรียน ในศูนย์พัฒนานาชาติเด็ก เฉพาะกลุ่มที่มาท่องเที่ยว จำนวนเด็กที่เข้าเรียนใน	จำนวนเด็กที่เข้าเรียนใน จำนวนเด็กที่เข้าเรียนใน จำนวนเด็กที่เข้าเรียนใน	กิจกรรมการศึกษา เช่น การสอนพืชผัก การทำอาหาร การทำอาหาร เช่น กะหล่ำปลี กะหล่ำปลี การทำอาหาร เช่น กะหล่ำปลี กะหล่ำปลี
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรม แผนกรดำเนินการหรือการกิจกรรม อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังไม่ ทราบ	การปรับปรุงกระบวนการ ภายใน

บทบาทสำคัญทางการเมือง วิถีภูมิเมือง จังหวัดเชียงราย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของครุภัณฑ์ใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

การกิจกรรมทางกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการริบ ตามแผนกวาร์ดดำเนินการทั่ว ภารกิจจนที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัฒนธรรมสังค์	ความเสี่ยง การคาดคะเนภัยในพื้นที่ ความคุ้มภัยใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หัวเรื่องงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการปฏิบัติตาม ระบบและมาตรฐาน ที่เกี่ยวข้อง <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้ห้ามรับซื้อขายบุปผะชนิด หมาด เนื้อนุ่ม อุตสาหกรรม ของ กอง การศึกษาเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามที่ระบุเป็นอย่างสืบสาน การกำกับดูแลให้เกินกว่า ระยะเวลาที่กำหนดให้ 	หน่วยงานที่ขอรับเงิน มีการแจ้งเจ้าหน้าที่ขอรับเงิน ระบบแบบหนังสือสั่ง ตามเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนทราบ	การคาดคะเนที่มีอยู่ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ การดำเนินงานล่าช้า เกินกว่าระยะเวลาที่ กำหนด	กิจกรรมที่เกี่ยวข้อง หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนทราบ

ลงชื่อ

(นายวิจิตร เก็งบุรี)

นายก.ทศนันต์ สถาบันฯ สำราญ
วันที่..... เดือน ๒ ๓ พ.ย. ๒๕๖๕ พ.ศ.

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในใน เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าสาย

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลท่าสาย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าสายมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ได้ มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในใน และหรือ การปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ ความรู้ความเข้าใจของหน่วยงานผู้เบิกกรณีปฏิบัติตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการจากกรมบัญชีกลาง ที่ กค (ภาฯ) ๐๘๐๔.๒/ว ๑๗๙ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๑ ทำให้งานอาจมีความล่าช้าและมีกระบวนการที่ไม่ถูกต้องได้

๑.๒ การให้ความรู้ความเข้าใจแก่หน่วยงานที่ขอรับงบประมาณเงินอุดหนุนจากเทศบาลจากหน่วยงานผู้เบิก ยังไม่มีการบริหารความเสี่ยงที่ดีพอทำให้ในการติดตามและตรวจสอบรายงานการใช้จ่ายเงินอาจมีรายงานที่มีความล่าช้าเกินกว่าระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด

๑.๓ ระบบการอนุมัติการเบิกจ่ายด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์(KTB Corportae online) อาจเกิดข้อผิดพลาดได้ในการดำเนินการการได้

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างในหน่วยงานผู้เบิกแต่ละส่วนราชการเข้ารับการอบรมพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง

๒.๒ ในกรณีให้เงินอุดหนุนงบประมาณแก่หน่วยงานที่ขอรับในแต่ละครั้งเห็นควรให้หน่วยงานผู้เบิกจัดทำคู่มือแบบรายงานการซื้อขายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานผู้เบิกทราบ (การรายงานให้รายงานภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่ดำเนินการแล้วเสร็จ) และกรณีที่ใกล้ถึงกำหนดระยะเวลารายงานให้มีหนังสือแจ้งกำหนดการรายงานแก่หน่วยงานผู้ขอรับงบประมาณให้ทราบ

๒.๓ จัดทำคำสั่งกำหนดผู้ใช้งานในระบบ (KTB Corportae online) โดยแบ่งแยกหน้าที่ในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน พร้อมให้มีการเปลี่ยนรหัสการใช้งานอย่างน้อยในทุก ๆ ๒- ๓ เดือน และเก็บรักษารหัสใช้งานเป็นความลับ พร้อมกำหนดหน้าที่ผู้ตรวจสอบการอนุมัติหรือการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corportae online) และรายงานผลให้ผู้บริหารรับทราบในทุก ๆ เดือน

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวสาวิตรี วรรณพेणศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่.....เดือน **๒๓ พ.ย. ๒๕๖๕** ศ.....