



การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลเวียงพร้าว
อำเภอพร้าว จังหวัดเชียงใหม่

คำนำ

ตามที่เทศบาลตำบลเวียงพร้าว ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในเทศบาลตำบลเวียงพร้าว ครั้งแรกไปแล้วเมื่อปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๘ และในทุกปีจะมีการแต่งตั้งคำสั่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในให้เป็นปัจจุบันทุกปีงบประมาณ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานภาครัฐ (ผู้ตรวจรับ) นำมาตราฐานการควบคุมภายในที่ออกตามระเบียบนี้ไปใช้แนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามการควบคุมภายในที่มีอยู่อาจเหมาะสมกับสถานการณ์หนึ่ง แต่เมื่อระยะเวลาผ่านไปหรือมีเหตุการณ์หรือปัจจัยเสี่ยงเปลี่ยนแปลงไป การควบคุมที่มีอยู่เดิมอาจไม่เหมาะสมและไม่เป็นปัจจุบัน จึงจำเป็นต้องมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอยู่อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในให้เป็นปัจจุบันและเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ ดังนั้น ระเบียบฯ ข้อ ๖ จึงกำหนดให้หน่วยงานภาครัฐ ประเมินผลการควบคุมภายใน แล้วรายงานต่อคณะกรรมการการตรวจสอบอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อม และความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลเวียงพร้าว ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ คงจะมีส่วนช่วยให้ระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเวียงพร้าว มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลเวียงพร้าว

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลเวียงพร้าว

เรียน นายอำเภอพร้าว

เทศบาลตำบลเวียงพร้าว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลเวียงพร้าวเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพร้าว

ลายมือชื่อ



(นายนคร ปัญญาทิพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงพร้าว

วันที่ 30 พย 2566

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการดำเนินการเพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในพื้นที่ เช่น การตัดไม้ การป้องกันเหตุน้ำท่วม และอัคคีภัย

๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

๑.๓ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน

๑.๔ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง

๑.๕ กิจกรรมการบริหารจัดการปัญหาเรื่องขยะมูลฝอยภายในเขตเทศบาลตำบลเวียงพร้าว

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การประเมินสถานการณ์และความเสี่ยงในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รวมถึงวิเคราะห์สภาพแวดล้อมปัจจัยที่ส่งผลต่อการปฏิบัติงาน และการตรวจสอบสภาพการใช้งานของอุปกรณ์ วัสดุ ครุภัณฑ์ให้สามารถใช้งานได้ทันที และการส่งเสริมการพัฒนาทักษะของบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานให้มีความชำนาญที่หลากหลาย

๒.๒ ทำหนังสือแจ้งเตือนการชำระภาษีล่วงหน้า การประชาสัมพันธ์ทางสื่อต่างๆ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย เป็นต้น

๒.๓ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านพัสดุ ให้ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด ให้คำปรึกษา แนะนำ และประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อป้องกันหรือข้อผิดพลาดในการจัดซื้อจัดจ้าง และดำเนินการสรรหาพนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ

๒.๔ การออกแบบและควบคุมการก่อสร้างจะดำเนินการแบ่งงานรับผิดชอบแต่ละโครงการและให้ผู้รับผิดชอบงานติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง พร้อมรายงานผลการดำเนินการต่อผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรี

๒.๕ จัดเจ้าหน้าที่ติดตามตรวจสอบการชั่งน้ำหนักขยะที่จัดเก็บได้ในพื้นที่อย่างสม่ำเสมอ

เทศบาลตำบลเวียงพร้าว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	- พนักงานของเทศบาลตำบลเวียงพร้าว เป็นผู้มีความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรมต่อตนเอง และหน่วยงาน ซึ่งเป็นไปตามข้อปฏิบัติที่เทศบาลประกาศตามหลักเกณฑ์ของ ก.ท.จ.กำหนดไว้ - ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้บังคับบัญชา ได้กำชับบุคลากรให้ปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาล และตามหลักเกณฑ์วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีอันเป็นแบบบริหารการจัดการภาครัฐในปัจจุบัน - หัวหน้าส่วนราชการ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนัก/กอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ - เทศบาลตำบลเวียงพร้าว มีการจัดโครงสร้างองค์กรได้อย่างเหมาะสม โดยมีสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน และมีการปรับโครงสร้างตำแหน่ง และกรอบอัตรากำลัง ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับแผนอัตรากำลัง และทันต่อเหตุการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา รวมทั้งรองรับภารกิจหน้าที่การถ่ายโอนตามที่กฎหมายกำหนด - เทศบาลตำบลเวียงพร้าว ได้มีการจัดทำแผนภูมิโครงสร้างองค์กร เผยแพร่ให้บุคลากรในองค์กรได้รับทราบ ได้แก่ การจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ภายในของทุกส่วนราชการ และการจัดทำแผนภูมิโครงสร้างกำหนดตำแหน่ง ความรับผิดชอบของผู้ปฏิบัติงานทุกส่วนราชการ โดยเผยแพร่ให้ประชาชนทั่วไปรับทราบ ณ สำนักงานเทศบาลตำบลเวียงพร้าว และทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเวียงพร้าว

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน - พนักงานของเทศบาลตำบลเวียงพ้าว เป็นผู้มีความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรมต่อตนเอง และหน่วยงาน ซึ่งเป็นไปตามข้อปฏิบัติที่เทศบาลประกาศตามหลักเกณฑ์ของ ก.ท.จ.กำหนดไว้ - ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้บังคับบัญชา ได้กำกับบุคลากรให้ปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาล และตามหลักเกณฑ์วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีอันเป็นแบบบริหารการจัดการภาครัฐในปัจจุบัน - เทศบาลตำบลเวียงพ้าว ได้ปฏิบัติตาม พรบ.บริหารงานบุคคลท้องถิ่น และตามแนวทางของ ก.ท.จ.เชียงใหม่ โดยได้มีการประเมินผลบุคลากรทุกคน ในแต่ละตำแหน่งอย่างสม่ำเสมอ เพื่อประกอบการเลื่อนตำแหน่ง เลื่อนขั้นเงินเดือนปีละ ๒ ครั้ง (เดือนเมษายนและเดือนตุลาคม) อย่างเหมาะสม เป็นธรรม ตามหลักธรรมาภิบาล - เทศบาลตำบลเวียงพ้าว ได้มีการประชุมหัวหน้าส่วนราชการ และพนักงานเทศบาล เป็นประจำทุกเดือน อันเกี่ยวกับการปฏิบัติราชการ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีระบบ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และก่อให้เกิดความเข้าใจอันดีของบุคลากร และการทำงานเป็นทีมระหว่างสำนัก/กอง - เทศบาลตำบลเวียงพ้าว ได้มีการพัฒนาบุคลากรของหน่วยงาน เช่น สนับสนุนพนักงานเทศบาลและลูกจ้างได้เข้ารับการฝึกอบรมจากสถาบันต่างๆ ซึ่งจัดหลักสูตรฝึกอบรมที่เป็นประโยชน์ และได้จัดฝึกอบรมแก่บุคลากรของหน่วยงานเอง - มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ระดับองค์กร และระดับส่วนงานย่อยที่ชัดเจน สามารถวัดผลสัมฤทธิ์ของงานได้ และมีวัตถุประสงค์ในระดับกิจกรรมสอดคล้องกับการทำงานให้บรรลุผลสำเร็จ หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยผู้บริหารทุกระดับได้ระบุถึงความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๓. กิจกรรมการควบคุม - กิจกรรมการควบคุม เทศบาลตำบลเวียงพ้าว ได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์เป้าหมายการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่ และผลของการประเมินความเสี่ยงโดยกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดนี้จะทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารแต่ละกองได้กำหนดไว้ กล่าวคือเป็นกิจกรรมที่ควบคุมให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานประจำ เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง รอบคอบ และสามารถปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงิน และการดำเนินงาน การประกาศเผยแพร่สารสนเทศ แผนและงบประมาณ การเผยแพร่แผนการจัดหาพัสดุ ทั้งนี้ ได้ถือปฏิบัติตามนโยบายผู้บริหารสูงสุดขององค์กร คือ ยึดหลักความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ - มีการติดต่อสื่อสารภายในเทศบาล คือ ระหว่างสำนัก/กอง และได้ติดต่อสื่อสารภายนอก คือ ภาคเอกชน ประชาชน ชุมชน หน่วยงานราชการ ผู้กำกับดูแล เป็นหนังสือราชการ โทรศัพท์ โทรสาร วิทยุสื่อสาร อินเทอร์เน็ต เป็นต้น	- วัตถุประสงค์ เป้าหมายการดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ของเทศบาล ได้ระบุเป็นลายลักษณ์อักษรในแผนยุทธศาสตร์ของเทศบาล และทุกกองมีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานประจำ และได้นำมาเป็นมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้เชิงปฏิบัติ ตัวชี้วัดมาตรฐานการปฏิบัติงานทุก ๖ เดือน หรือใช้แบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในเป็นตัวชี้วัด - เทศบาลตำบลเวียงพ้าว ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมไว้ กล่าวคือ ได้แบ่งแยกหน้าที่ภายในกองเป็นคำสั่งไว้อย่างชัดเจน และจัดทำแผนผังการจัดองค์กรในแต่ละกอง เพื่อให้บุคลากรทุกคนในองค์กรได้ถือปฏิบัติตามสายการบังคับบัญชา และประชาชนผู้ติดต่อราชการกับเทศบาลตำบลเวียงพ้าวได้รับทราบ - เทศบาลตำบลเวียงพ้าว ได้จัดให้มีระบบสารสนเทศอย่างเพียงพอ และมีการบริหารจัดการ การติดต่อ สื่อสาร ประสานงาน อยู่ในระดับที่เหมาะสมทั้งภายในและภายนอกองค์กร หรือหน่วยงานราชการ ผู้กำกับดูแล และบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง เป็นหนังสือราชการ หรือ โทรศัพท์ โทรสาร วิทยุสื่อสาร รวมทั้ง มีการนำระบบ social ต่างๆ มาใช้ในองค์กร เพื่อลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน และมีความสะดวก รวดเร็วยิ่งขึ้น แต่ยังมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสารสนเทศคอมพิวเตอร์ หรืออินเทอร์เน็ต เช่น ไวรัสคอมพิวเตอร์ และการล้มเหลวของระบบออนไลน์ หรือสัญญาณเครือข่ายของผู้ให้บริการ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- มีการรายงานข้อมูลของการปฏิบัติงานต่อผู้บริหารได้รับทราบทุกขั้นตอน หรือรายงานความคืบหน้าทุกครั้ง ที่ปฏิบัติงานกรณีมีอุปสรรคหรือเสร็จสิ้นการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชาทุกระดับ หรือผู้บริหารระดับสำนัก/กอง และผู้บริหารท้องถิ่นได้รับทราบ ๕. กิจกรรมการติดตามผล - เทศบาลตำบลเวียงพ้าว มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และกำหนดประเมินคุณภาพของการปฏิบัติราชการ โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานประจำตามปกติ โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาสูงสุด และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องตามที่ได้รับมอบหมาย เช่น คณะกรรมการติดตามประเมินผลฯ แล้วแต่กรณีโดยมีการประเมินผลปีละครั้ง หรือทุกไตรมาส หรือทุกระยะที่พบจุดอ่อนหรือที่เกิดความเสี่ยง รวมทั้งมีการกำหนดวิธีการปฏิบัติ เพื่อปรับปรุง/แก้ไขข้อบกพร่อง ดังกล่าว	- เทศบาลตำบลเวียงพ้าว มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอ โดยผู้บังคับบัญชาหรือผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าสำนัก/กอง หรือผู้ที่ได้รับการแต่งตั้ง และการประเมินผลระบบการควบคุมภายในที่กำหนด ว่ามีความเพียงพอ เหมาะสม อยู่หรือไม่ เพื่อสามารถปรับปรุงแก้ไขหรือลดความเสี่ยงข้อบกพร่องที่ตรวจพบให้ลดน้อยลง หรืออยู่ในระดับที่เชื่อถือซึ่งการติดตามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ได้มีการปฏิบัติและประเมินผลข้อเท็จจริง ในรูปคณะกรรมการ หรือบุคคลที่รับผิดชอบ ได้รับมอบหมายพร้อมรายงานให้ผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารท้องถิ่น ตามระยะเวลาที่กำหนด หรือรายงานทันที กรณีมีเรื่องเร่งด่วน

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลเวียงพ้าว มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ยังพบความเสี่ยงหรือข้อบกพร่องในกิจกรรมของสำนักปลัดเทศบาล, กองคลัง, กองช่าง และกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ในบางกิจกรรม ซึ่งต้องมีการควบคุมในปิงงบประมาณถัดไป

ลงชื่อ

(นายนคร ปัญญาทิพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงพ้าว

วันที่ 30 พ.ย. 2566

เทศบาลตำบลเวียงพร้าว
รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานธุรการ ๑. กิจกรรม การดำเนินเอกสารทางธุรการของหน่วยงาน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดเก็บและการสืบค้นเอกสารของงานด้านธุรการและงานสารบรรณเป็นหมวดหมู่และสืบค้นได้อย่างรวดเร็ว	- การประสานงานทางด้านเอกสารจากหน่วยงานภายนอกและบุคลากรสืบค้นเอกสารกับผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นไปอย่างล่าช้า เนื่องจากเป็นการลงทะเบียนรับ - ส่งเอกสารแบบทำมือ	- การแยกหมวดหมู่เอกสารทางธุรการ - การประสานงานกับหน่วยงานภายในที่รับผิดชอบของงาน	การจัดทำข้อมูลเอกสารธุรการในระบบอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้การสืบค้นได้อย่างรวดเร็ว	เอกสารรับ - ส่งธุรการยังเป็นจำนวนมากและมีการกระจายไปยังหน่วยงานภายในโดยส่วนกลางไม่ได้เก็บสำเนาไว้	การจัดทำฐานข้อมูลทางธุรการเก็บไว้ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการสืบค้นหรือใช้ประกอบในการจัดทำภารกิจงานด้านธุรการ	สำนักปลัดเทศบาล

สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลเวียงพร้าว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานทะเบียนราษฎร ๑. กิจกรรม การดำเนินงานทะเบียนราษฎร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านทะเบียนราษฎรเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ	- ผู้ที่มารับบริการยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เรื่องขั้นตอนในการแจ้งเกิด แจ้งตาย แจ้งย้ายเข้า ย้ายออก ทำให้เกิดความล่าช้า เนื่องจากเตรียมเอกสารไม่ครบ	- คำสั่งสำนักทะเบียนท้องถิ่นเทศบาลตำบลเวียงพร้าว ที่ ๖/๒๕๖๖ เรื่องแต่งตั้งผู้ช่วยนายทะเบียนท้องถิ่น ลว.๔ ส.ค.๖๖ - พระราชบัญญัติการทะเบียนราษฎร พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๑ - ระเบียบสำนักทะเบียนกลางว่าด้วยการจัดทำทะเบียนราษฎร พ.ศ. ๒๕๓๕ และแก้ไขจนถึงปัจจุบัน	- การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากความเสี่ยงส่วนใหญ่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกและภายใน	- ผู้ที่มารับบริการไม่ได้จัดเตรียมเอกสารให้ครบถ้วนก่อนการขอรับบริการ จึงทำให้เกิดความล่าช้า	- จัดทำคู่มือประชาชนและประชาชนพึงรู้ - ประชาชนได้รับความรู้ - การจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตร	สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลเวียงพร้าว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานพัฒนาชุมชน ๑. กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ติดเชื้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ ถูกต้อง ครบถ้วน	- ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ติดเชื้ มีจำนวนมาก ทำให้ตรวจสอบข้อมูล และ ปฏิบัติตามระเบียบอาจเกิดความผิดพลาด	- จัดทำฐานข้อมูล ตรวจสอบเช็คจากทะเบียนราษฎร	- การควบคุมภายใน มีความเพียงพอและ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง	- ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ติดเชื้ มีจำนวนมาก ทำให้ตรวจสอบ ข้อมูลอาจเกิดความผิดพลาด	- จัดทำขั้นตอนการดำเนินงาน	สำนักปลัด เทศบาล

เทศบาลตำบลเวียงพร้าว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำฎีกาเบิกเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณการบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำรับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชี e-LAAS มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	- เจ้าของโครงการดำเนินการล่าช้าและดำเนินการพร้อมๆ กันใกล้สิ้นปีงบประมาณระยะเวลาการเบิกจ่ายอาจไม่ทัน - ผู้ปฏิบัติงานขาดการติดตามและทำให้เข้าในประสานงานทำให้เข้าในคลาดเคลื่อน	- ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - เป็นลายลักษณ์อักษร - มีการกำกับดูแลควบคุมจากผู้อำนวยการกอง	- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายในแต่ละรายการ - มีการติดตามการปฏิบัติงาน	- เอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินโดยหลักฐาน หรือลายเซ็นไม่ครบถ้วน	- ประชุมขอความร่วมมือ หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ช่วยตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย	กองคลัง

เทศบาลตำบลเวียงพร้าว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุดเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ข้อมูลที่ต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็นผู้เสียภาษีในการจัดเก็บทุกประเภท - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน สามารถเร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้ตามเป้าหมาย	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ - งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีบำรุงท้องที่ได้ - มีลูกหนี้ค่าภาษีบำรุงท้องที่ค้างชำระติดต่อกันเป็นระยะเวลานานหลายปี - เนื่องจากค่าปรับและเงินเพิ่มค่าภาษีมีอัตราค่าปรับไม่สูง ทำให้ลูกหนี้บางรายดื้อแพ่งไม่ยอมชำระค่าภาษีต่างๆ ที่ได้รับหนังสือแจ้งเตือนมาโดยตลอด	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุม เพื่อป้องกันความผิดพลาด - ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ - การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี	- การปฏิบัติงานต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง เช่น พ.ร.บ. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ประกาศประชาชนผู้เสียภาษีให้ประชาชนรับรู้ข้อมูลข่าวสารอย่างต้องเนื่อง	- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีเนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่นป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี - ออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี - ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น - ตรวจสอบหลักฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง

เทศบาลตำบลเวียงพร้าว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดการวางแผน การจัดหา การจัดซื้อจัดจ้าง การพัสดุและทรัพย์สินเป็นไปด้วยความเหมาะสม คำนึงค่า ไปรษณีย์ประชาชนตรวจสอบได้ เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการมีระบบควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง	-ระเบียบ กฎหมาย มีหนังสือสั่งการ ข้องบังคับข้อหารือ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอๆ ทำให้ผู้ปฏิบัติจะต้อง ศึกษาเรียนรู้ทำความเข้าใจอยู่ตลอดเวลาเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด - การประกาศจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) ต้องใช้ความระมัดระวังในการลงระบบข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทุกขั้นตอน	- กำชับเจ้าหน้าที่คอยติดตามวัสดุ ครุภัณฑ์กรณีการยื่นใบใช้-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้มีความชำนาญในระเบียบให้ความรู้ในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอต้องตรวจสอบอย่างต่อเนื่องและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุง เพิ่มเติมอยู่เสมอ - มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	- การจัดซื้อจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสาร ทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ดีในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอต้องตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุง เพิ่มเติมอยู่เสมอ	- การหาข้อมูลวัสดุ ครุภัณฑ์ ในการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของครุภัณฑ์ไม่สมบูรณ์ ชัดเจนหรือเพียงพอต่อความต้องการ - ผู้ใช้ทรัพย์สินไม่ได้วางแผนในการจัดหาหรือไม่ดำเนินการตามแผน - การติดต่อประสานงานในหน่วยงานมีความไม่ถูกต้องคลาดเคลื่อนบ่อยครั้ง	- จัดส่งบุคคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อนำมาปฏิบัติและได้ความรู้ใหม่ที่ต้องนำมาปรับใช้ในราชการ - ทบทวนการกำหนดกำหนด ครุภัณฑ์ ลักษณะเฉพาะงานนั้นๆ เพื่อลดความผิดพลาดในการจัดซื้อจัดจ้างของส่วนงานที่เกี่ยวข้อง - ประสานงานระหว่างผู้ปฏิบัติงานแต่ละกองและเจ้าของโครงการ	กองคลัง

เทศบาลตำบลเวียงพ้าว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - รับผิดชอบงานโครงการก่อสร้าง ตั้งแต่การสำรวจ การออกแบบ การเขียนแบบ ประมาณการโครงการก่อสร้างต่างๆ ให้มีผู้รับผิดชอบแต่ละโครงการ ในการติดตามงานแต่ละงานตั้งแต่โครงการสำรวจจนถึงความสำเร็จคล่องของโครงการ	- ขาดบุคลากร - ไม่มีความเข้มงวดในการติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เห็นผลเป็นรูปธรรม	- แบ่งหน้าที่ รับผิดชอบรับผิดชอบโครงการ - จัดทำแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน	- ขาดบุคลากร - ไม่มี ความเข้มงวดในการติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เห็นผลเป็นรูปธรรม	- ขาดบุคลากร - ไม่มี ความเข้มงวดในการติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เห็นผลเป็นรูปธรรม	- ขาดบุคลากร - ไม่มี ความเข้มงวดในการติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เห็นผลเป็นรูปธรรม	- ขาดบุคลากร - ไม่มี ความเข้มงวดในการติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เห็นผลเป็นรูปธรรม

เทศบาลตำบลเวียงพร้าว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานรักษาความสะอาดและกำจัดขยะมูลฝอย การบริหารจัดการปัญหาเรื่องขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้พื้นที่เขตความรับผิดชอบมีความสะอาดและเป็นระเบียบเรียบร้อย - เพื่อแก้ไขปัญหาปริมาณขยะในพื้นที่ที่มีปริมาณน้ำท่วมที่มาก	- ปริมาณขยะมีมาก ขยะที่จัดเก็บในพื้นที่มีน้ำท่วมมาก	- ตรวจสอบติดตามการเก็บขนขยะมูลฝอยในเขตพื้นที่รับผิดชอบ (เน้นย้ำหากพบขยะประเภทขยะอินทรีย์ปะปนอยู่กับขยะทั่วไปที่ต้องนำไปกำจัด ให้แยกไว้ เพื่อแจ้งให้ทางเทศบาลฯ นำไปกำจัด)	- ประสานเจ้าหน้าที่เก็บ ขน ขยะมูลฝอยในพื้นที่รับผิดชอบ - เมื่อจัดเก็บขยะมูลฝอยในพื้นที่ หากพบขยะประเภทขยะอินทรีย์ ขยะปะปนอยู่กับขยะทั่วไป ไม่ควรนำขยะไปทิ้งในที่สาธารณะ แต่ควรนำขยะไปกำจัดอย่างถูกต้อง	- ไม่มีเครื่องชั่งน้ำหนัก เพื่อชั่งน้ำหนักในการจัดเก็บขยะ และปริมาณขยะที่เก็บขนได้ในแต่ละวันในพื้นที่ - ไม่มีการติดตามการชั่งน้ำหนักขยะที่จัดเก็บได้ในพื้นที่ทุกครั้ง	- จัดเจ้าหน้าที่ติดตามตรวจสอบ การชั่งน้ำหนักขยะที่จัดเก็บได้ในพื้นที่อย่างสม่ำเสมอ	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลเวียงพร้าว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานป้องกันควบคุมโรค <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก และโรคติดต่อที่มีอยู่กลายเป็นพาหะนำโรค ในเขตเทศบาล	- ยังคงมีผู้ป่วยโรค ใช้เลือดออก	- มีการดำเนินการ ป้องกันควบคุมโรคโดย ใช้สารเคมีฟุ้งพ่นหมอก ควันและเครื่องพ่นฝอย ละออง - มีการบูรณาการ ร่วมกับ PCU. เวียง พรส. บ้านทุ่งหลวง ดำเนินการเฝ้าระวัง ป้องกันควบคุมโรค ใช้เลือดออก	- ดำเนินการพ่นหมอก ควันปีละ ๑ ครั้งในช่วง ฤดูฝน (ระยะก่อนการ ระบาด) - การดำเนินการ ควบคุมโรคทันเวลา ตามมาตรการ - ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เรื่องโรค ใช้เลือดออก - รณรงค์กำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย - สร ป ฝ ล ก ร ปฏิบัติงาน	- เขตพื้นที่ในการ รับผิดชอบมีขนาด ใหญ่และมีผู้อยู่ อาศัยเป็นจำนวน มาก - การแพร่ระบาด ของโรคจาก ประชาชนนอก พื้นที่	- เน้นการ ประชาสัมพันธ์ให้กับ หน่วยงาน ประชาชน ทุกคนร่วมกันกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และการป้องกันตนเอง - บูรณาการทำงาน ร่วมกับฝ่ายสุขภาพ และสิ่งแวดล้อมในการ กำกับติดตามทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นายนคร ปัญญาทิพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียงพร้าว

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอพร้าว

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลเวียงพร้าว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเวียงพร้าว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางสาวเสาวลักษณ์ พุดพวง)

นิติกรปฏิบัติการ

วันที่ 30 พ.ย. 2566