

# - สำเนาฉบับ -

ที่ พท ๕๓๔๐๑/๔๖๐

สำนักงานเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน

อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง ๙๓๑๒๐

๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอปากพะยูน

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นางอติติ เมฆสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลอ่าวพะยูน

สำนักปลัดเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน

โทร/โทรสาร ๐-๗๔๖๙-๔๓๔๓

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งมั่นทำงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

ตรวจ.....  
ร่าง.....  
พิมพ์.....



คำสั่งเทศบาลตำบลอำเภอยุน

ที่ ๕๗๐/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

เทศบาลตำบลอำเภอยุน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลอำเภอยุน ดังต่อไปนี้

- |                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาล               | ประธานกรรมการ     |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด         | กรรมการ           |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง       | กรรมการ           |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง       | กรรมการ           |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา   | กรรมการ           |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลอำเภอยุน
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ

เทศบาลตำบลอำเภอยุน

/๔. ประธานงาน....

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (เทศบาล)

ให้คณะกรรมการฯ ของเทศบาลตำบลอ่าวพะยูนเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ต่อนายกเทศมนตรีตำบลอ่าวพะยูนเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอปากพะยูน ภายใน ๙๐ วัน นับแต่  
วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของ  
เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)  
เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม  
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงาน  
การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการ  
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)  
เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดโดย  
เคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลอ่าวพะยูนทราบ โดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการ  
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ เดือน กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๓

(ลงชื่อ)

(นางอติดี เมฆสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลอ่าวพะยูน

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอปากพะยูน

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่ เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลอ่าวพะยูนเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอปากพะยูน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๖ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
- ๑.๗ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๘ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๙ กิจกรรมด้านงบประมาณในการก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์รถยนต์ (กองช่าง)
- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาอาคารสถานที่
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ (กล้องโทรทัศน์วงจรปิด

CCTV)

## **๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

### **๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา**

๑) ผู้บริหารได้กล่าวทักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียิ่งเสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้ผู้รับผิดชอบรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตามตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียิ่งเสมอ

### **๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น**

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น

### **๒.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน**

๑) ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

### **๒.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**

๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด

๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

### **๒.๕ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ**

๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

### **๒.๖ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี**

๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม ศึกษาหาความรู้เพื่อพัฒนาการทำงานให้ทันต่อยุคของปัจจุบัน

### **๒.๗ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**

๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม ศึกษาหาความรู้เพื่อพัฒนาการทำงานให้ทันต่อยุคของปัจจุบัน

### **๒.๘ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้**

(การจัดเก็บภาษี)

๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม ศึกษาหาความรู้เพื่อพัฒนาการทำงานให้ทันต่อยุคของปัจจุบัน

(การเก็บค่าน้ำประปา)

๑) ส่งเจ้าหน้าที่เพื่อดำเนินการตัดมาตรวัดน้ำกับผู้ค้างค่าน้ำประปาเกิน ๓ เดือน

**๒.๙ กิจกรรมด้านงบประมาณในการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน**

๑) จัดทำโครงการตามงบประมาณที่มีอย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด

๒) จัดส่งโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานต่างๆอย่าง

ต่อเนื่อง

**๒.๑๐ กิจกรรมด้านงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ (รถยนต์) สำหรับกองช่าง**

๑) จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ (รถยนต์) เพื่อปฏิบัติงาน

**๒.๑๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาอาคารสถานที่**

๑) ตั้งงบประมาณในการซ่อมแซม ปรับปรุงอาคารเรียน โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็ก

เล็กในสังกัดเทศบาลตำบลอ่าวพะยูนให้เพียงพอ

**๒.๑๒ กิจกรรมด้านงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ (กล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV)**

๑) จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ (กล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV )

(นางอติติ เมฆสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลอ่าวพะยูน

วันที่ ๒๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> | <p>๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา โดยมีนายกเทศมนตรีตำบลอ่าวพะยูน เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> | <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยระบุผลกระทบของความเสี่ยง และโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เพื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> |
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วน-ร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p> |
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> | <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p>                                                                                       |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                     | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม | ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข |

### ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลายมือชื่อ)

(นางอติติ เมฆสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลอ่าวพะยูน

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕



เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดพัทลุง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                           | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                          | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>๑.กิจกรรม</b><br>- ด้าน การใช้รถยนต์ ของ<br>หน่วยงานและการบำรุงรักษา<br><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br>- เพื่อให้การใช้รถยนต์ ของ<br>หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษาให้<br>มีสภาพใช้งานได้ดียิ่งขึ้น | - การใช้รถยนต์เกิด<br>ความชำรุดเสียหายเร็ว<br>เนื่องจากพนักงานขับ<br>รถ ขาดความรอบคอบ<br>ในการขับขี่ และการ<br>บำรุงรักษา<br><br>- การใช้รถยนต์<br>ส่วนกลาง บางครั้ง<br>พนักงานขับรถลาหรือมี<br>เหตุให้ไม่สามารถ<br>ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้<br>การไปติดต่อราชการ<br>จำเป็นต้องมีคนขับรถ<br>แทนซึ่งอาจไม่อยู่ใน | - มีคำสั่งมอบหมาย<br>งานให้เจ้าหน้าที่<br>รับผิดชอบรถยนต์แต่<br>ละคันให้ชัดเจน<br><br>- หัวหน้าสำนักงานปลัด<br>ค ว บ ค ม และ<br>มอบหมายให้เจ้า<br>พนักงานขับรถยนต์<br>ทุกคนควบคุมเข้ม<br>ไม่ลืมนำรถออกและ<br>รายงานการควบคุม<br>ให้ทราบเป็นประจำ | - มี การ จัด ทำ<br>แบบฟอร์มการใช้<br>รถยนต์ส่วนกลาง<br>และแบบฟอร์ม<br>การขออนุญาตใช้<br>รถยนต์ส่วนกลาง<br>ให้ชัดเจน | - การใช้รถยนต์เกิดความ<br>ชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจาก<br>พนักงานขับรถ ขาดความ<br>รอบคอบในการขับขี่ และ<br>การบำรุงรักษา<br><br>- การใช้รถยนต์ส่วนกลาง<br>บางครั้งพนักงานขับรถลา<br>หรือมีเหตุให้ไม่สามารถ<br>ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การ<br>ไป ตี ต อ ร าช ก า ร<br>จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน<br>ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่<br>หรือความรับผิดชอบของ | - ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้<br>พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุง<br>ดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพ<br>ดีสามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้น หาก<br>เกิดเหตุชำรุดเสียหายให้ผู้รับผิดชอบ<br>รีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น<br>เหนือตนขึ้นไปทราบทันที<br><br>- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตามตรวจสอบ<br>สภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดี<br>อยู่เสมอ | สำนักปลัด                |

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภอกาบังพะยูน จังหวัดพัทลุง  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                        | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                   | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่                                                                                                  | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                              | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                     | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                   | ภาระหน้าที่หรือความ<br>รับผิดชอบของบุคคล<br>นั้น                                                                                                                             | ทุกครั้ง                                                                                                                     |                                                                                                                                                                      | บุคคลนั้น                                                           |                                                                                                                                                                                                                                   |                          |
| <b>๒.กิจกรรม</b><br>- การจัดทำประชาคม เพื่อให้<br>ประชาชนมีส่วนร่วมในการ<br>พัฒนาท้องถิ่น<br><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br>- เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด<br>ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาใน<br>ท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง | - ประชาชนไม่ค่อยให้<br>ความสนใจในการ<br>ประชุมประชาคม<br>หมู่บ้านเพื่อจัดทำ<br>แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มี<br>การเสนอแนะ<br>โครงการ/กิจกรรม ที่<br>ต้องการแก้ไขปรับปรุง<br>ในชุมชน | - มีการ ประชา -<br>สัมพันธ์ผ่านประชุม<br>ประจำเดือน ส่ง<br>หนังสือราชการให้<br>ประชาชนทราบและ<br>เข้าร่วมกิจกรรมทุก<br>ครั้ง | - แจ้งชาวบ้านให้<br>ทราบถึงผลเสีย<br>ของการไม่เสนอ<br>โครงการ /<br>กิจกรรม<br>- มีบันทึกรายงาน<br>การประชุมที่ระบุ<br>รายชื่อผู้เข้าร่วม<br>ประชุม แต่ละ<br>หมู่บ้าน | - ประชาชนยังไม่ค่อย<br>เข้าใจและเห็นผลดีของการ<br>ร่วมประชุมประชาคม | - ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่<br>ให้ ประชาชน ตระหนัก เห็น<br>ความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการ<br>วางแผนพัฒนาท้องถิ่น<br>- สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำ<br>ประชาคม เช่นการจับสลากรางวัล<br>สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น | สำนักปลัด                |

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภopakพะยูน จังหวัดพัทลุง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                     | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                     | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่                                                                                 | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                 | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                    | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>๓.กิจกรรม</b><br>- ด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน<br><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br>- เพื่อให้พื้นที่ตำบลอ่าวพะยูนมีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล | - มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล<br>- เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดเครื่องปรับอากาศระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน เป็นต้น | - รมรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อน<br>- มีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน | - สอบถามความคิดเห็น จากประชาชน<br>- ประเมินผลจากค่าใช้จ่ายด้านการใช้พลังงานเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา | - มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล<br>- เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดเครื่องปรับอากาศระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน | - ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรที่จะปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง<br>- สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง | สำนักปลัด                |
| <b>๔.กิจกรรม</b><br>- การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด<br><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br>- เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ                                                         | - มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น<br>- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะ-                                                                                                          | - ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง<br>- ตรวจหาสารเสพติด                                   | - มีการควบคุมแต่ยังไม่ทั่วถึง                                                                        | - มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น<br>- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส                                                                                                 | - จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง<br>- ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ                     | สำนักปลัด                |

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์     | ความเสี่ยง                                                                                             | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่                                                                                                                                                                                | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                 | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                          | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                             | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุก<br>เพศ ทุกวัย                                                                                                        | เสผู้ค้าและผู้เสพ                                                                                      | ในกลุ่มเสี่ยง                                                                                                                                                                                              |                                                                                    | ผู้ค้าและผู้เสพ                                                                 | ทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด<br>- จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดใน<br>โรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อ<br>สร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด |                          |
| <b>๕.กิจกรรม</b><br>- งานสารบรรณ<br><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br>- เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความ<br>เป็นระบบ สามารถสืบค้นได้<br>สะดวก รวดเร็ว | - มี ก า ร ตี ต อ ม<br>ตรวจสอบ โดยหัวหน้า<br>สำนักปลัด ในการ<br>ก ำ ก ั บ ดู แ ล อ ย ่ า ง<br>สม่ำเสมอ | - แจ้งในที่ประชุม<br>ผู้บริหาร พนักงาน<br>เกี่ยวกับการลงเลข<br>หนังสือ รับ - ส่ง<br>ประกาศ คำสั่งต่าง ๆ<br>ให้ธุรการกลางเป็นผู้<br>ออกเลขส่ง พร้อม<br>เจ้าของเรื่องนำ<br>เอกสารให้ธุรการ<br>กลางจัดเก็บไว้ | - มีการติดตาม<br>ตรวจสอบโดย<br>หัวหน้าสำนักปลัด<br>ในการกำกับดูแล<br>อย่างสม่ำเสมอ | - มีการติดตาม ตรวจสอบ<br>โดยหัวหน้าสำนักปลัดใน<br>การกำกับดูแลอย่าง<br>สม่ำเสมอ | - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการ<br>ติ ด ต อ ม แ ล ะ น ำ ห นั ง สื่ อ จ า ก<br>ผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่<br>ส่วนกลาง         | สำนักปลัด                |

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                              | ความเสี่ยง                        | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                   | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                           | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่            | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                 | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>๖.กิจกรรม</b><br>- ด้านการเงินและบัญชี<br><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br>- เพื่อให้การรับและเบิกจ่ายเงิน<br>และการเก็บรักษาเงินเป็นไปด้วย<br>ความถูกต้อง และรายงานผลการ<br>ดำเนินงานภายในเวลาที่ระเบียบ<br>กำหนดไว้ | - ไม่มีความเสี่ยงที่เป็น<br>สำคัญ | - มี ก า ร แ บ บ ้ ง<br>มอบหมายงานใน<br>หน้าที่รับผิดชอบ<br>อย่างชัดเจน<br>- จัดทำรายงานด้าน<br>การเงินเป็นประจำ<br>ทุกเดือน และเสนอ<br>ต่อผู้บริหารภายใน<br>เวลาที่กำหนด | - การควบคุมที่มี<br>อยู่ เพื่ ย ง พ อ<br>สามารถลดความ<br>เสี่ยงตามที่ระบุไว้<br>ในระดับหนึ่ง | - ไม่มีความเสี่ยงที่เป็น<br>สำคัญ | - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ<br>อบรม ศึกษาหาความรู้ เพื่อ<br>พัฒนาการงานให้ทันต่อยุคของ<br>ปัจจุบัน | กองคลัง                  |

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                            | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                     | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                  | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                     | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                   | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>๗.กิจกรรม</b><br>- ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ<br><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ<br>พัสดุเป็นไปด้วยความถูกต้องตาม<br>กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br>กับการจัดซื้อจัดจ้างทุกฉบับ | - การจัดหาพัสดุไม่<br>เป็นไปตามแผนและไม่<br>จัดลำดับความสำคัญ<br>เร่งด่วน<br>- มีการเปลี่ยนระเบียบ<br>กฎหมายเกี่ยวกับการ<br>จัดซื้อจัดจ้างใหม่ ทำให้<br>เจ้าหน้าที่มีความสับสน | - มีคำสั่งแบ่งงาน<br>ชัดเจน<br>- แจกแต่ละกองต้อง<br>ให้ความสำคัญต่อ<br>การดำเนินการจัดซื้อ<br>จัดจ้างตามแผนการ<br>จัดหาพัสดุประจำปี<br>- ใ้ ห้ ห ว หน้ า<br>หน่วยงาน<br>ย่ อ ย แ ต่ ล ะ ก อ ง<br>ต ร ว จ ส อ บ<br>บประมาณก่อนว่ามี<br>เพื ย ง พ อ ที่ จ ะ<br>ด า เนิ น การ จ ัด ข ื้อ จ ัด<br>จ ้าง หรือ ไม่ | - การควบคุมที่มี<br>อยู่เพียงพอ<br>สามารถลดความ<br>เสี่ยงตามที่ระบุไว้<br>ในระดับหนึ่ง | - การจัดหาพัสดุไม่เป็นไป<br>ตามแผนและไม่จัดลำดับ<br>ความสำคัญเร่งด่วน | - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ<br>อบรม ศึกษาหาความรู้ เพื่อ<br>พัฒนาการทำงานให้ทันต่อยุคของ<br>ปัจจุบัน | กองคลัง                  |

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภอกาบังพะยูน จังหวัดพัทลุง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                       | ความเสี่ยง                                                                                          | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่                                                                                                                                                                                                         | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                     | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                      | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                   | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                     | - ให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง<br>เกี่ยวกับการจัดซื้อจัด<br>จ้างศึกษาระเบียบฯ<br>ใหม่ให้เข้าใจ                                                                                                                                               |                                                                                        |                                             |                                                                                                                 |                          |
| <b>๔.กิจกรรม</b><br>- ด้านการพัฒนาและจัดเก็บ<br>รายได้<br><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br><b>(การจัดเก็บภาษี)</b><br>- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มี<br>ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น<br>- เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความ<br>ครบถ้วน ถูกต้อง ไม่มีลูกหนี้ค้าง<br>ชำระ และไม่มีปัญหาในการ<br>ติดตามทวงหนี้ จะได้นำเงินภาษี<br>มาพัฒนาองค์กรต่อไป | - มีการเปลี่ยนระเบียบ<br>กฎหมายเกี่ยวกับการ<br>จัดเก็บภาษีใหม่<br>- การจัดเก็บภาษีได้ไม่<br>ครบถ้วน | - ให้เจ้าหน้าที่<br>ผู้รับผิดชอบศึกษา<br>และถือปฏิบัติตาม<br>ระเบียบและหนังสือ<br>สั่งการโดยเคร่งครัด<br>- ประชาสัมพันธ์การ<br>เสียภาษี ก่อน ถึง<br>กำหนดชำระภาษีให้<br>ประชาชนทราบโดย<br>ทั่วถึง เพื่อป้องกัน<br>การมีภาษีค้างชำระ | - การควบคุมที่มี<br>อยู่เพียงพอ<br>สามารถลดความ<br>เสี่ยงตามที่ระบุไว้<br>ในระดับหนึ่ง | - มีการเปลี่ยนระเบียบการ<br>จัดเก็บภาษีใหม่ | - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ<br>อบรม ศึกษาหาความรู้ เพื่อ<br>พัฒนาการทำงานให้ทันต่อยุคของ<br>ปัจจุบัน | กองคลัง                  |

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                    | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                        | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                            | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                          | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                       | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                            |                                               | - มีการให้บริการ<br>จัดเก็บภาษีนอก<br>สถานที่                                                                                                                  |                                                                                               |                                                                                                                 |                                                                                     |                          |
| (การเก็บค่าน้ำประปา)                                                                                                                       | - การจัดเก็บ ค่าน้ำ<br>ประปาได้ไม่<br>ครบถ้วน | - ให้ ผู้ เก็บ ค่าน้ำ<br>ประปาดิตตาม<br>ท ว ง ถ า ม ค่าน้ำ<br>ประปาอย่าง<br>เคร่งครัด<br>- ส่งหนังสือทวงถาม<br>และแจ้งมาตรการ<br>ต่างๆในการเก็บค่าน้ำ<br>ประปา | - การควบคุมที่มี<br>อยู่ เพื่ ย ง พ อ<br>สามารถลดความ<br>เสี่ยงตามที่ระบุไว้<br>ได้ระดับหนึ่ง | - มีการจ้างบุคคลภายนอก<br>มาจัดเก็บค่าน้ำประปา ทำ<br>ให้ขาดการเร่งรัดหนี้สิน<br>อย่างเพียงพอทำให้มีหนี้<br>ค้าง | - ส่งเจ้าหน้าที่เพื่อดำเนินการตัด<br>มาตรวัดน้ำกับผู้ค้างค่าน้ำประปาเกิน<br>๓ เดือน | กองคลัง                  |

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                 | ความเสี่ยง                                                       | การควบคุมภายในที่<br>มีอยู่                                                                                                                                 | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                             | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                           | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                      | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>๙.กิจกรรม</b><br>- ด้านงบประมาณในการพัฒนา<br>โครงสร้างพื้นฐาน<br><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br>- เพื่อพัฒนาด้านโครงสร้าง<br>พื้นฐานในการให้บริการ<br>ประชาชน                          | - ขาดงบประมาณใน<br>การพัฒนาตำบลด้าน<br>โครงสร้างพื้นฐาน          | - จัดทำโครงการตาม<br>งบประมาณที่มีอย่าง<br>จ ำ กั ด ให้ เกิ ด<br>ประโยชน์สูงสุด<br>- จัดส่งโครงการเพื่อ<br>ขอรับการสนับสนุน<br>งบประมาณจาก<br>หน่วยงานต่างๆ | - ส าม า ร ถ ลด<br>ความเสี่ยงตามที่<br>ระบุไว้ในระดับ<br>หนึ่ง | - ระบบโครงสร้างพื้นฐาน<br>ต้องใช้งบประมาณในการ<br>ซ่อมสร้างทุกปี | - จัดส่งโครงการเพื่อขอรับการ<br>สนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงาน<br>ต่างๆอย่างต่อเนื่อง | กองช่าง                  |
| <b>๑๐.กิจกรรม</b><br>- ด้านงบประมาณในการจัดซื้อ<br>ครุภัณฑ์(รถยนต์)เพื่อปฏิบัติงาน<br><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br>- เพื่อให้ปฏิบัติงานได้อย่างมี<br>ประสิทธิภาพ รวดเร็ว และ<br>ทันเวลา | - ขาดงบประมาณใน<br>การจัดซื้อครุภัณฑ์<br>(รถยนต์)เพื่อปฏิบัติงาน | - ใ้ช้ยานพาหนะของ<br>หน่วยงานเท่าที่มีอยู่<br>หรือใช้ยานพาหนะ<br>ส่วนตัวของพนักงาน                                                                          | - ส าม า ร ถ ลด<br>ความเสี่ยงตามที่<br>ระบุไว้ในระดับ<br>หนึ่ง | - ขาดงบประมาณในการ<br>จัดซื้อครุภัณฑ์(รถยนต์)<br>เพื่อปฏิบัติงาน | - จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อ<br>ครุภัณฑ์ (รถยนต์) เพื่อปฏิบัติงาน                  | กองช่าง                  |

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภอบางปะอิน จังหวัดพิจิตร  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                    | ความเสี่ยง                                                                                                                                       | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                     | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                    | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                          | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                 | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>๑๑.กิจกรรม</b><br>- ด้านการพัฒนาอาคารสถานที่<br>(การพัฒนาโรงเรียนและศูนย์<br>พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดเทศบาล<br>ตำบลอ่าวพะยูน)<br><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br>- เพื่อซ่อมแซม ปรับปรุง อาคาร<br>เรียนของโรงเรียน และศูนย์<br>พัฒนาเด็กเล็กทั้งภายในอาคาร<br>และนอกอาคารเรียน | - ด้วยระยะเวลาในการ<br>ใช้งานทำให้อาคาร<br>สถานที่ทั้งภายใน<br>อาคารเรียน และนอก<br>อาคารเรียน ชำรุด มี<br>สภาพเสื่อมโทรม จาก<br>การใช้งานที่นาน | - จัดทำโครงการตาม<br>งบประมาณที่มีอย่าง<br>จำกัดให้เกิด<br>ประโยชน์สูงสุด<br>- ให้ครูและพนักงาน<br>จ้างนำถังน้ำมาใส่ใน<br>แทงอ่างน้ำใน<br>ห้องน้ำไปก่อน<br>- นำภาชนะมารองรับ<br>น้ำฝนกรณีฝนตก<br>หนัก (หลังคา และ<br>ผ้าเพดานรั่วซึม)<br>- รั้วของศูนย์พัฒนา<br>เด็กเล็กทั้ง ๒ ศูนย์ที่<br>แตกหักหลายจุดครู | - การควบคุมที่มี<br>อยู่เพียงพอ<br>สามารถลดความ<br>เสี่ยงที่มีอยู่ได้ใน<br>ระดับหนึ่ง | - ระบบความปลอดภัยของ<br>นักเรียน ครู และบุคลากร<br>ทางการศึกษา รวมถึง<br>ทรัพย์สินของทางราชการ<br>ต้องใช้งบประมาณในการ<br>ซ่อมแซม ปรับปรุงทุกปี | - ตั้งงบประมาณในการซ่อมแซม<br>ปรับปรุงอาคารเรียน โรงเรียนและ<br>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดเทศบาล<br>ตำบลอ่าวพะยูน ให้เพียงพอ | กอง<br>การศึกษา          |

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภอกาบังพะยูน จังหวัดพัทลุง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                         | ความเสี่ยง                                                              | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                    | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                        | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                   | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                            | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                         | และพนักงานจ้างนำ<br>ไม่มากนักไว้ก่อนเพื่อ<br>ความปลอดภัย                                                                                   |                                                           |                                                                          |                                                                          |                          |
| <b>๑๒. กิจกรรม</b><br>- ด้านงบประมาณในการจัดซื้อ<br>ครุภัณฑ์(กล้องโทรทัศน์วงจรปิด<br>CCTV) (การพัฒนาโรงเรียน<br>อนุบาลอ่าวพะยูน)<br><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br>เพื่อความปลอดภัยของนักเรียน<br>บุคลากรทางการศึกษา และ<br>ทรัพย์สินของทางราชการ | - ขาดงบประมาณใน<br>การจัดซื้อครุภัณฑ์<br>(กล้องโทรทัศน์วงจรปิด<br>CCTV) | - ครู บุคลากร<br>ทางการศึกษา และผู้<br>ปฏิบัติหน้าที่ในการ<br>อยู่เวรยามช่วยกันดู<br>สอดส่องดูแลความ<br>เรียบร้อยทั้งกลางวัน<br>และกลางคืน | - สามารถลด<br>ความเสี่ยงตามที่<br>ระบุไว้ในระดับ<br>หนึ่ง | - ขาดงบประมาณในการ<br>จัดซื้อครุภัณฑ์<br>(กล้องโทรทัศน์วงจรปิด<br>CCTV ) | - จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อ-<br>ครุภัณฑ์(กล้องโทรทัศน์วงจรปิด<br>CCTV ) | กอง<br>การศึกษา          |

(นางอติติ เมฆสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลอ่าวพะยูน

วันที่ ๒๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕





## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลอ่าวพะยูน

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยง**

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๖ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
- ๑.๗ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๘ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๙ กิจกรรมด้านงบประมาณในการก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์รถยนต์ (กองช่าง)
- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาอาคารสถานที่
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ (กล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV)

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) ผู้บริหารได้วางกล่าวดักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้ผู้รับผิดชอบรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตามตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ

### ๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น

### ๒.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๑) ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

### ๒.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด

๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

### ๒.๕ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

### ๒.๖ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม ศึกษาหาความรู้เพื่อพัฒนาการทำงานให้ทันต่อยุคของปัจจุบัน

### ๒.๗ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม ศึกษาหาความรู้เพื่อพัฒนาการทำงานให้ทันต่อยุคของปัจจุบัน

### ๒.๘ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

#### (การจัดเก็บภาษี)

๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม ศึกษาหาความรู้เพื่อพัฒนาการทำงานให้ทันต่อยุคของปัจจุบัน

#### (การเก็บค่าน้ำประปา)

๑) ส่งเจ้าหน้าที่เพื่อดำเนินการตัดมาตรวัดน้ำกับผู้ค้างค่าน้ำประปาเกิน ๓ เดือน

## ๒.๙ กิจกรรมด้านงบประมาณในการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

- ๑) จัดทำโครงการตามงบประมาณที่มีอย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด
- ๒) จัดส่งโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานต่างๆอย่าง

ต่อเนื่อง

## ๒.๑๐ กิจกรรมด้านงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ (รถยนต์) สำหรับกองช่าง

- ๑) จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ (รถยนต์) เพื่อปฏิบัติงาน

## ๒.๑๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาอาคารสถานที่

- ๑) ตั้งงบประมาณในการซ่อมแซม ปรับปรุงอาคารเรียน โรงเรียนและศูนย์พัฒนา

เด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลอ่าวพะยูนให้เพียงพอ

## ๒.๑๒ กิจกรรมด้านงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ (กล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV)

- ๑) จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ (กล้องโทรทัศน์วงจรปิด CCTV )

(นางพนิดา เมฆเฉลิม)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน

ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

