

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลคำสูง**

เรียน นายอำเภอคำสูง

เทศบาลตำบลคำสูง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง กำหนด ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่ เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลคำสูง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความ เพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอคำสูง

อย่างไรก็ได้ เทศบาลตำบลคำสูงยังมีกิจกรรมที่มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลและแผนพัฒนาหมู่บ้าน

-สัดส่วนของประชาชนที่เข้าประชุมไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด

๑.๒ การพัฒนาบุคลากร

-องค์กรไม่สามารถจัดหาระบบที่ประชาชนสามารถเข้าถึงได้จำกัดในการบริหารจัดการ ด้านสารสนเทศเพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าถึงบริการของเทศบาลได้อย่างสะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น ซึ่งเกิดจาก ปัญหาการจัดการระบบและบุคลากรในการปฏิบัติงานที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องเทคโนโลยีสารสนเทศ

๑.๓ การบริหารงานบุคคล

-การปรับปรุงโครงสร้างอัตรากำลังไม่เป็นไปตามโครงสร้างตำแหน่ง ทำให้มีอัตรากำลัง ตามโครงสร้างແ盼อัตรากำลังแต่ไม่มีเจ้าหน้าที่/เจ้าพนักงานครองตำแหน่ง หรือมีการปรับลดบางตำแหน่งที่ถือเป็น ตำแหน่งหลักเนื่องจากติดภาระค่าใช้จ่ายที่กثຽณาภัยมาก ๔๐

๑.๔ การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลฯ

-การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลโดยเน้นการบูรณาการกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และการมีส่วนร่วมกับประชาชน ยังขาดการมีส่วนร่วมจากประชาชนหรือการบูรณาการ ร่วมกับหน่วยงานอื่น ทำให้อัตรา้อยละของผู้เข้าร่วมประชุมในการจัดทำแผนหมู่บ้านหรือแผนพัฒนาเทศบาล มีจำนวนน้อยเมื่อเทียบกับจำนวนประชากรที่มีอยู่ ซึ่งจะทำให้ส่งผลกระทบต่อการกำหนดทิศทางการพัฒนาห้องถิน ร่วมกันของชุมชน

๑.๕ การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

-การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ ยังขาดตำแหน่งเจ้าหน้าที่/เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ซึ่งการจัดเก็บรายได้เป็นภาระงานที่มีความเสี่ยงทางด้านการเงิน การจัดหารายได้ ถึงแม้จะมีการมอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานแทน หรือมีการจ้างพนักงานจ้าง เพื่อดำเนินการแต่ก็ยังพบว่ามีความเสี่ยงเนื่องจากมีความเกี่ยวข้องด้านเงิน และหากไม่ใช่เจ้าหน้าที่/เจ้าพนักงานโดยตรง ก็จะไม่มีการบังคับด้วยวินัยข้าราชการหรือพนักงานจ้าง ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสี่ยงด้านการทุจริตได้

๑.๖ การประมาณราคาก่อสร้าง

-พบข้อผิดพลาดในการประมาณราคาก่อสร้าง สาเหตุเกิดจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบขนาดความร่มด้วยวัสดุรอบคอบในการปฏิบัติงาน

-ไม่มีการสำรวจบริมาณงานโดยละเอียด ทำให้ปริมาณงานคลาดเคลื่อน

๑.๗ การออกแบบและการควบคุมอาคาร

-การออกแบบและการควบคุมอาคาร อาจเกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ กฎหมายที่กำหนด

๑.๘ การดำเนินการกิจกรรมประจำ

-ไม่มีบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ในงานการผลิต

-เจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องดูแลซ่อมแซมและดำเนินการระบบประจำให้สามารถใช้งานได้ปกติ เนื่องจากระบบประจำมีการใช้งานมานาน และชำรุดบ่อย

๑.๙ ด้านการจัดการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ หรือโควิด ๑๙

-พบรการแพร่ระบาดของการติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ อย่างต่อเนื่องและป้องกันยากเนื่องจากเด็กไม่คุ้นเคยกับการสวมหน้ากากอนามัยเป็นเวลานานต่อเนื่องตลอดวัน และรวมตัวกันเล่นตามวัย ทำให้ยากต่อการควบคุมโรคติดต่อ

๑.๑๐ ด้านการตรวจสอบภายใน

-การตรวจสอบภายในล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การจัดทำแผนพัฒนาเทคโนโลยีและแผนหมู่บ้าน

-ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมและเห็นข้อดีต่อการกำหนดทิศทางการพัฒนาท้องถิ่นร่วมกัน

-อธิบายให้เข้าใจในการเสนอโครงการเพื่อให้สามารถดำเนินการได้ตามแผนงานที่วางไว้ -การบูรณาการแผนกับหน่วยงานอื่นเพื่อให้เกิดการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน

๒.๒ การพัฒนาบุคลากร

-ปรับปรุงการนำระบบเครือข่ายเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่สามารถรองรับการให้บริการประชาชนในการเข้าถึงบริการของเทศบาลได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว

-ปรับปรุงระบบปฏิบัติงานด้านการร้องเรียน การร้องทุกข์ ของประชาชนให้สามารถเข้าถึงช่องทางการบริการได้สะดวกและรวดเร็ว เพื่อให้สามารถแก้ไขปัญหาหรือข้อร้องเรียนของประชาชนได้อย่างทันท่วงที

๒.๓ การบริหารงานบุคคล

-หากไม่ติดภาระค่าใช้จ่ายที่กำหนดร้อยละ ๔๐ ดำเนินการบรรจุอัตราตำแหน่งที่มีความสำคัญในแผนอัตรากำลัง

-ดำเนินการปรับปรุงโครงสร้างอัตรากำลังให้เป็นไปตามโครงสร้างตำแหน่งที่กฎหมายระเบียบ หรือหนังสือสั่งการกำหนด

-ขออัตรากำลังไปยังบัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อขอบรรจุอัตรากำลัง วางแผน และรับโอน (ย้าย) ตำแหน่งอื่นที่มีตามโครงสร้างอัตรากำลัง

๒.๔ การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลฯ

-ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมและเห็นชอบต่อการกำหนดทิศทางการพัฒนาท้องถิ่น

-บูรณาการการจัดทำแผนกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อเสริมสร้างการบริหารจัดการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาล และเพื่อให้เกิดการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน

๒.๕ การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

-ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำสื่อตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น และหาแนวทางการชำระภาษีให้กับประชาชนออกพื้นที่ ได้ชำระภาษีให้สะดวกยิ่งขึ้น

-ในระหว่างที่ยังไม่สามารถดำเนินการบรรจุเจ้าหน้าที่/เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้โดยตรง ดำเนินการแต่งตั้งข้าราชการหรือพนักงานเทศบาลปฏิบัติงานแทน

-ดำเนินการตรวจสอบการนำส่งเงินจัดเก็บรายได้เป็นประจำทุกวันว่าถูกต้อง ตรงกัน กับใบเสร็จรับเงิน สุ่มตรวจผู้ชำระภาษี จัดเก็บรายได้ถูกต้องตามเวลาที่กำหนด

๒.๖ ด้านการประมาณราคากลางในการก่อสร้าง

-ผู้อำนวยการกองซ่อมดำเนินการตรวจสอบการประมาณการอย่างรอบคอบ ด้วยความระมัดระวัง เพื่อป้องประมวลความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายจากการประมาณราคាជิตพลัด

๒.๗ ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารเข้ารับการอบรมเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๘ ด้านงานกิจการประจำ

-ดำเนินการสรุบทบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในระบบกิจการประจำเข้ามาดูแล และปฏิบัติงาน เพื่อให้บริการกิจการประจำเทศบาลเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

-ปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง ให้มีงานการผลิตระบบประจำ

๒.๙ ด้านการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

«-ป้องกันและเฝ้าระวังการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ด้วยการจัดให้มีจุดบริการเจลล้างมือและถุงมือ การสัมหน้ำกากอนามัย และการเว้นระยะห่าง

๒.๑๐ ด้านการตรวจสอบภายใน

-ขอความร่วมมือหน่วยรับตรวจในการขอเอกสารการตรวจสอบ

-วางแผนการตรวจสอบให้เหมาะสมกับจำนวนบุคลากรที่มี

-ขอความร่วมมือหน่วยรับตรวจในการดำเนินการเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภัยในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในมีอิสระในการตรวจสอบกิจกรรมและสอดคล้องกับแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนด

ลายมือชื่อ.....



(นายวรรนะชัย พోర్చీ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลชำสูง

วันที่ ๑๕ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลคำสูง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรของเทศบาลตำบลคำสูงปฏิบัติตามโดยยึดหลักปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมีนโยบายในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - ผู้บริหาร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายใต้หน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ - มีการจัดทำโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม - มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของตนเองอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ รวมทั้งกำหนดแนวทางการสร้างขวัญ กำลังใจ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนและสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>เพื่อนำไปปฏิบัติ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ ได้แก่</p> <p><u>สำนักปลัดเทศบาล</u></p> <ul style="list-style-type: none"> -ด้านการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล/แผนหมู่บ้าน -ด้านการพัฒนาบุคลากรด้านการดำเนินกิจกรรมเครือข่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ -ด้านการบริหารงานบุคคลด้านการสรรหาอัตรากำลัง -ด้านการพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาลโดยเน้นการบูรณาการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และการมีส่วนร่วมกับประชาชน <p><u>กองคลัง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> -ด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <p><u>กองช่าง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> -ด้านการประมาณราคา ก่อสร้าง -ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร -ด้านงานกิจกรรมประจำ <p><u>กองการศึกษา</u></p> <ul style="list-style-type: none"> -ด้านการควบคุมการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในเด็กเล็ก <p><u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> -ด้านการปฏิบัติงานตรวจสอบ <p>ซึ่งยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอน การปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยหัวหน้าส่วนราชการมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนปฏิบัติงานของทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีให้กับบุคลากรของหน่วยงาน และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีการจัดทำอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการทำงานตามภารกิจและมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเรียนข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติตาม และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถส่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลการปฏิบัติตาม และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็นรายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกหมวด ๓ เดือนหรือเป็นประจำต่อเนื่อง และเมื่อสิ้นสุดการดำเนินโครงการ มีการประชุมหัวหน้าส่วนราชการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลคำสาสูง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม สำนักปลัดเทศบาล ยังมีกิจกรรมที่จะต้องดำเนินการจัดทำระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด

ลายมือชื่อ

(นายวรรธนะชัย โพธิศรี)

นายกเทศมนตรีตำบลคำสาสูง

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เพศบาลต่ำบลเข้าสู่ฯ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยไข้

สำหรับระยะเวลาราคาในสิ่นงานที่สูตรน้ำที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

การจัดตั้งภูมายังจุดดัง หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการหรือ การก่ออันๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสีย ความเสีย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสียที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
การจัดทำแผนพัฒนาเศรษฐกิจ และแผนหมู่บ้าน ชุมชนประจำสังคม เพื่อรับปรุงกระบวนการจัดทำ แผนพัฒนาและแหล่งท่องเที่ยว ให้เกิดความร่วมมือของ ภาคประชาชนในกระบวนการจัดทำ ทางการพัฒนาท้องถิ่น	ประชาชัชนชาต ความร่วมมือใน การจัดทำแผน หมู่บ้าน/ แผนพัฒนา	ประชาชัชนที่ได้ ประชาชัชนฝ่ายแมลงเห็บ ซึ่งต่อผลกระทบต่อ ทางการพัฒนาท้องถิ่น บุญญาการก่อทำลายจราลงามอื่น ที่เกี่ยวข้องเพื่อเสริมสร้างการ บริหารจัดการที่ดีตามหลักธรร มาภิบาล สภาพที่ดี มีส่วนร่วมของ ก่อไป ส่งผลกระทบ การกำหนดทิศ ทางการพัฒนาท้องถิ่น	ประชาชัชนที่ความ สนใจในการเข้าร่วม ประชาชัชนไม่เป็นไปตาม ทิศทางการพัฒนา ท้องถิ่น	ประชาชัชนที่มีปัจจัย ทางเศรษฐกิจทางการ ที่บุญญาเสนอ ให้มีการประสานไปยัง หน่วยงานของรัฐเพื่อ จะได้ช่วยเหลือ ผลกระทบ	ประชาชัณท์ที่ อื่นมีการเสนอ โครงการชัดเจนใน กระบวนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น และการเป็นจ่าฝ่าย ให้สามารถดำเนินการได้ ตามที่ได้รับมอบหมาย	ประชาชัชนที่ได้ ประชาชัณท์ที่มีปัจจัย ทางเศรษฐกิจทางการ ที่บุญญาเสนอ ให้สามารถดำเนินการจัดทำ ระบบควบคุมภายในต่อไป

ลงมือชื่อ.....

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลชำ្សាស្ស
วันที่ ๑๕ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลคำเข่าสูง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระบบเวลาดำเนินงานที่มีนิสตัตันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

การกิจกรรมกฎหมายที่จัดทำอย่างมุ่งรอบรู้หรือการกิจกรรมที่ดำเนินการหรือการกิจกรรมที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียจัดการตามบดบุญ	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสียที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเจรจา
การพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินกิจกรรมที่สำคัญจัดทำระบบเครื่องข่ายเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่สามารถรองรับการให้บริการประชาชนในการเข้าถึงบริการของเทศบาลได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว การสนับสนุนโน้ตบุ๊ก สามารถรองรับการให้บริการประชาชนในกระบวนการนักเขียน บริการของเทศบาลได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว ลดภาระแรงงานที่ต้องดูแลบุคลากร	เพื่อปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานที่คงต้องมีการปรับปรุงหรือดำเนินกิจกรรมหรือจัดทำระบบเครื่องข่ายเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่สามารถรองรับการให้บริการประชาชนในการเข้าถึงบริการของเทศบาลได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว การสนับสนุนโน้ตบุ๊ก สามารถรองรับการให้บริการประชาชนในกระบวนการนักเขียน บริการของเทศบาลได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว ลดภาระแรงงานที่ต้องดูแลบุคลากร	๑) ปรับปรุงการรับเบ็ดเตล็ด เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่สามารถรองรับการให้บริการประชาชนในการเข้าถึงบริการของเทศบาลได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว ๒) ปรับปรุงระบบเครื่องข่ายเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารที่สามารถรองรับการให้บริการประชาชนในการเข้าถึงบริการของเทศบาลได้อย่างสะดวกและรวดเร็ว ๓) ปรับปรุงระบบปฏิบัติงานด้านการรับเรียน การรับรองหกัญชอง ประชชนให้สามารถเข้าถึงเช่น ทางกระบวนการบริการได้สะดวกและรวดเร็ว เพื่อให้สามารถแก้ไขปัญหาหรือข้อร้องเรียนของประชาชนได้อย่างลดลงและรวดเร็ว	๑) พัฒนาระบบ ๒) องค์กรในส่วนราชการ ๓) จัดให้มีระบบพัฒนาศักยภาพ ๔) จัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ผู้ดูแลระบบ ๕) จัดให้มีการจัดการบัญชีและบัญชีภาษีอา爵士ในการทำงบประมาณและบัญชีภาษีอา爵士ในการทำงบประมาณ ๖) บุคลากรผู้ซึ่งงานไม่สามารถทำงบประมาณและบัญชีภาษีอา爵士ในการทำงบประมาณและบัญชีภาษีอา爵士ในการทำงบประมาณ ๗) บุคลากรผู้ซึ่งงานไม่สามารถทำงบประมาณและบัญชีภาษีอา爵士ในการทำงบประมาณและบัญชีภาษีอา爵士ในการทำงบประมาณ ๘) บุคลากรผู้ซึ่งงานไม่สามารถทำงบประมาณและบัญชีภาษีอา爵士ในการทำงบประมาณและบัญชีภาษีอา爵士ในการทำงบประมาณ ๙) บุคลากรผู้ซึ่งงานไม่สามารถทำงบประมาณและบัญชีภาษีอา爵士ในการทำงบประมาณและบัญชีภาษีอา爵士ในการทำงบประมาณ ๑๐) กันภัยหายาเสื่อมฯ	๑) สำนักงานที่ปรับปรุงมาแล้ว ๒) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๓) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๔) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๕) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๖) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๗) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๘) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๙) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๑๐) กันภัยหายาเสื่อมฯ	๑) สำนักงานที่ปรับปรุงมาแล้ว ๒) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๓) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๔) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๕) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๖) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๗) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๘) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๙) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๑๐) กันภัยหายาเสื่อมฯ	๑) สำนักงานที่ปรับปรุงมาแล้ว ๒) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๓) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๔) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๕) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๖) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๗) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๘) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๙) สำนักงานที่ปรับปรุงไม่ได้ ๑๐) กันภัยหายาเสื่อมฯ

ลงมือที่อ.

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลคำเข่าสูง
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ເທສະບາຍດີຕໍ່ກົມຄູ່ງກ້າສູ່ງ

ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា | នគរាល់ខេត្ត

สำหรับระบบเวลาคำานึงงานที่ต้องส่งวันที่ ๓๐ ก่อนรายเดือน

ଶ୍ରୀମତୀ ପାତ୍ନୀ

ବ୍ୟାକାର ପରିଚୟ

ଶ୍ରୀମଦ୍ଭଗବତ୍ ପାଠ୍ ୧୩

អាសយដ្ឋាន

၁၃၂

ଶ୍ରୀମତୀ ମହାଲକ୍ଷ୍ମୀ ୧୯୫୨ ମୁଦ୍ରଣ ପରିଚୟ

ଶିଖମର୍ଗ

ବ୍ୟାକ୍ ପରିଚୟ ଓ ଲେଖକ ଜୀବନ

ପ୍ରଦେଶ ମାତ୍ରାକୁ ନିର୍ମାଣ କରିବାକୁ ଆପଣଙ୍କ ପରିଚୟ ହେଉଥିଲା.

เทศบาลตำบลสำราญ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานตั้งแต่วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

การกิจกรรมภัยทางการเมืองที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ การกิจอันฯ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง การควบคุมภัยในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภัยใน	มาตรการสังหาริมฝูงอยู่ ภายใน	การปรับปรุงการควบคุม ภัยใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>การพัฒนาด้านการจัดเก็บ รายได้</p> <p>๑) เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่ถูกต้อง</p> <p>๒) เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามภาระที่สำนักงาน บัญชีและรับเงิน ให้เกิด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๓) เกิดความเสี่ยงใน การทุจริต</p>	<p>(๑) ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้ รับผิดชอบเบ็ดเตล็ด</p> <p>(๒) เป็นการคิดภาระ[*] ตามระเบียบฯ ให้เกิด[*] ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>(๓) เกิดความเสี่ยงใน การทุจริต</p>	<p>(๑) ประชาสัมพันธ์สร้างความ เข้าใจกับประชาชนในกระบวนการ เสียภาษี เช่น จดทำสิ่งหางาน สาย แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>(๒) หาแนวทางการซ่อมแซมที่ ให้กับประชาชนนอกพื้นที่ ได้ สำเร็จภายในวันเดียว</p> <p>(๓) แต่งตั้งบุคลากร ปฏิบัติงาน</p>	<p>(๑) ประชาสัมพันธ์สร้างความ เข้าใจกับประชาชนในกระบวนการ เสียภาษี เช่น จดทำสิ่งหางาน สาย แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>(๒) หาแนวทางดึงดูด แต่อย่าง น้อยที่สุด ให้กับประชาชนใน กระบวนการเสียภาษีที่ จะต้องดำเนินการ</p> <p>(๓) แต่งตั้งบุคลากร ปฏิบัติงาน</p>	<p>(๑) ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>(๒) ขอเปิดการอบรมบัตรกำลัง[*] ตำแหน่งเจ้าหน้าที่งานจัดเก็บ รายได้ทั้งหมด</p> <p>(๓) ผู้อำนวยการกองคลัง ตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ อย่างสม่ำเสมอ กรณีมีเงิน ภาษีและส่วนได้เสียเข้ามา[*] ปัจจุบัน</p>	<p>สำนักงานเขตฯ/จังหวัดฯ/ จัดเก็บรายได้/ กองคลัง</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>

ลงชื่อขอ.....

สำนักงานเขตฯ/จังหวัดฯ/
จัดเก็บรายได้/๗๔๘๙
๑๕๔ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

หลักบลําบดํารง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

การกิจกรรมพื้นฐานที่จัดขึ้น หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยอมรับ อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การกิจกรรมพื้นฐานที่จัดขึ้น หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	๑. เกิดข้อผิดพลาดจาก การประมวลผลราคากลาง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเชี่ยวชาญ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ และประเมินราคาค่าก่อสร้าง เป็นปอย่างมีประสิทธิภาพ ไม่ถูกต้อง ออกแบบ และประเมินราคาค่าก่อสร้าง เป็นปอย่างมีประสิทธิภาพ ไม่ถูกต้อง แต่ก็มีความ ต่อรองพื้นฐานที่พอจะเข้า กับมาตรฐานที่กำหนด	๑. มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานและมีการอบรมนาย จางผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษา และตรวจสอบอย่าง ละเอียดโดยทุกคน ๓. ประเมินราคากลาง ประจำเดือนทุกเดือน ๔. ประเมินราคากลาง ประจำเดือนทุกเดือน ๕. ประเมินราคากลาง ประจำเดือนทุกเดือน ๖. ประเมินราคากลาง ประจำเดือนทุกเดือน ๗. ประเมินราคากลาง ประจำเดือนทุกเดือน ๘. ประเมินราคากลาง ประจำเดือนทุกเดือน ๙. ประเมินราคากลาง ประจำเดือนทุกเดือน ๑๐. ประเมินราคากลาง ประจำเดือนทุกเดือน	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ แต่ ยังคงต้องมีการติดตาม และตรวจสอบอย่าง ละเอียดอย่างต่อเนื่อง ให้เจ้าหน้าที่ได้ทราบ และประเมินอย่าง ทันท่วงที โดยใช้ เทคโนโลยีที่มี ประสิทธิภาพ ๑. เจ้าหน้าที่ ๒. ผู้ปฏิบัติงานเขต ความรับผิดชอบ ๓. ผู้มีส่วนได้เสีย	๑. ผู้อำนวยการกองฯ ๒. ผู้อำนวยการตรวจสอบบ ัญชือครุ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การประมวลราคาการ ก่อสร้างตัวยศความ รับผิดชอบ รอบคอบ ยังคง	๑. ผู้อำนวยการกองฯ ๒. ผู้อำนวยการตรวจสอบบ ัญชือครุ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การประมวลราคาการ ก่อสร้างตัวยศความ รับผิดชอบ รอบคอบ ยังคง	งานสารานุပัฒนา/ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ลงนามด้วย

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสำเภา
วันที่ ๓๕ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

លេខបានតាំងក្នុងសង្គម

၂၀၁၃ ခုနှစ်၊ မေလ၊ ၁၅ ရက်နေ့

၁၀၈ မြန်မာပြည်တော်လုပ်ချုပ်အဖွဲ့မြိုင်ကြံးမြိုင်ကြံးမြိုင်ကြံးမြိုင်ကြံး

३६

ເລື່ອມຕົວຢ່າງທີ່ມີຄວາມຮັດໃຫຍ້ແລ້ວ ທີ່ມີຄວາມຮັດໃຫຍ້

ເທສະບາຍດີກົມຄ່າກັງ

၁၇၈၂ ခုနှစ်၊ မြန်မာနိုင်ငြာနတော်လူများ၏ ပြည်သူတော်လူများ

สำหรับการประเมินค่าทางเศรษฐกิจที่ต้องคำนึงถึงความต้องการของผู้คนในสังคม

ເທສະບາຍດີກຳນົດກຳສັງ

尼山書院藏書

ଶୁଦ୍ଧିକାରୀ ନିଷପ୍ତମ୍ଭୁତ୍ତ ଉଚ୍ଚ ମୂଳକାରୀ ଅନୁଭବରେ ଆଜିମାତ୍ରା ହୁଏଥିଲା

การกิจกรรมทางมายัทที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการบริจาค ^{ตามแผนการดำเนินการหรือ การกิจจื่นฯ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัฒนธรรมสังคม}	ความเสียหาย และการควบคุมภายในที่มีอยู่	ความเสียหาย และความดูดซึมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่ และการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การจัดกิจกรรมการเรียนการ สอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัฒนธรรมสังคม	ยังคงพากแม่ร่วมบุตรของ การเด็กซื้อไว้รัสดิโภรา 2019 และมีการ ปรับเปลี่ยนสถานที่นั่งเป็น เรือยๆ ซึ่งในเดือนธันวาคม ค้องเข้าห้องน้ำและห้อง ต่างๆ ในสอดคล้องกับ สภาพอากาศการแพร่ระบาดของ โรคเด็กซื้อไว้รัสดิโภรา 2019 (๑) เพื่อให้มีการจัดกิจกรรมการ เรียนการสอนและมีการปรับ วิธีการเรียนการสอนผ่านช่องทาง ดิจิทัลสำหรับเด็ก (๒) เพื่อจัดทำห้องเรียน ให้เด็กสามารถเข้าห้องน้ำ และห้องน้ำที่สะอาดและปลอดภัย	๑) จัดการเรียนการสอน Oa hand จูกว่าจะพากแม่ร่วมบุตร ของเด็กซื้อไว้รัสดิโภรา 2019 ลดลง หรือจนกว่าจะมี ได้รับความร่วมมือ อย่างดีจากบุคลากร และผู้ปกครองในคราวบุญ จะค่อยเข้าห้องน้ำและห้อง ต่างๆ ให้เด็กสามารถ ใช้ห้องน้ำและห้องน้ำที่สะอาด และปลอดภัย ๒) ป้องกันและผู้ดูแลเด็ก เด็กจะไม่คุ้นชินกับการ สบายน้ำและการอาบน้ำ ตกลงเวลา แต่เด็กจะ รวมตัวกันเล่นซึ่งอาจทำ ให้เกิดความเสี่ยงในการ แพะเข้าในศูนย์พัฒนาเด็ก	พหากแม่ร่วมบุตรของ การเด็กซื้อไว้รัสดิโภรา 2019 น้อยลง ได้รับความร่วมมือ อย่างดีจากบุคลากร และผู้ปกครองในคราวบุญ จะค่อยเข้าห้องน้ำและห้อง ต่างๆ ให้เด็กสามารถ ใช้ห้องน้ำและห้องน้ำที่สะอาด และปลอดภัย เมื่อเด็กเข้าห้องน้ำจะไม่ คุ้นชินกับการอาบน้ำ หน้าหากอาบน้ำยัง ตกลงเวลา แต่เด็กจะ รวมตัวกันเล่นซึ่งอาจทำ ให้เกิดความเสี่ยงในการ แพะเข้าในศูนย์พัฒนาเด็ก	ยังคงพากแม่ร่วมบุตรของ การเด็กซื้อไว้รัสดิโภรา ของเด็ก 2019 และมีการ ปรับเปลี่ยนสถานที่นั่งเป็น ไปเรือยๆ ซึ่งในเดือนธันวาคม จะค่อยเข้าห้องน้ำและห้อง ต่างๆ ให้เด็กสามารถ ใช้ห้องน้ำและห้องน้ำที่สะอาด และปลอดภัย เมื่อเด็กเข้าห้องน้ำจะไม่ คุ้นชินกับการอาบน้ำ หน้าหากอาบน้ำยัง ตกลงเวลา แต่เด็กจะ รวมตัวกันเล่นซึ่งอาจทำ ให้เกิดความเสี่ยงในการ แพะเข้าในศูนย์พัฒนาเด็ก	ป้องกันและผู้ดูแลเด็ก ของเด็ก 2019 ให้รับการอบรม เชื่อใจเด็ก ด้วยการจัด โครงสร้างใหม่และลดจำนวน เด็ก ให้เด็กสามารถเข้าห้องน้ำ และห้องน้ำที่สะอาดและปลอดภัย ตกลงเวลา แต่เด็กจะ รวมตัวกันเล่นซึ่งอาจทำ ให้เกิดความเสี่ยงในการ แพะเข้าในศูนย์พัฒนาเด็ก	งานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก/๓๐ กันยายน ๒๕๖๒
การจัดกิจกรรมการเรียนการ สอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัฒนธรรมสังคม	ยังคงพากแม่ร่วมบุตรของ การเด็กซื้อไว้รัสดิโภรา 2019 และมีการ ปรับเปลี่ยนสถานที่นั่งเป็น เรือยๆ ซึ่งในเดือนธันวาคม ค้องเข้าห้องน้ำและห้อง ต่างๆ ในสอดคล้องกับ สภาพอากาศการแพร่ระบาดของ โรคเด็กซื้อไว้รัสดิโภรา 2019 (๑) เพื่อจัดทำห้องน้ำ ให้เด็กสามารถเข้าห้องน้ำ และห้องน้ำที่สะอาดและปลอดภัย	๑) จัดการเรียนการสอน Oa hand จูกว่าจะพากแม่ร่วมบุตร ของเด็กซื้อไว้รัสดิโภรา 2019 ลดลง หรือจนกว่าจะมี ได้รับความร่วมมือ อย่างดีจากบุคลากร และผู้ปกครองในคราวบุญ จะค่อยเข้าห้องน้ำและห้อง ต่างๆ ให้เด็กสามารถ ใช้ห้องน้ำและห้องน้ำที่สะอาด และปลอดภัย ๒) ป้องกันและผู้ดูแลเด็ก เด็กจะไม่คุ้นชินกับการ สบายน้ำและการอาบน้ำ ตกลงเวลา แต่เด็กจะ รวมตัวกันเล่นซึ่งอาจทำ ให้เกิดความเสี่ยงในการ แพะเข้าในศูนย์พัฒนาเด็ก	พหากแม่ร่วมบุตรของ การเด็กซื้อไว้รัสดิโภรา 2019 น้อยลง ได้รับความร่วมมือ อย่างดีจากบุคลากร และผู้ปกครองในคราวบุญ จะค่อยเข้าห้องน้ำและห้อง ต่างๆ ให้เด็กสามารถ ใช้ห้องน้ำและห้องน้ำที่สะอาด และปลอดภัย เมื่อเด็กเข้าห้องน้ำจะไม่ คุ้นชินกับการอาบน้ำ หน้าหากอาบน้ำยัง ตกลงเวลา แต่เด็กจะ รวมตัวกันเล่นซึ่งอาจทำ ให้เกิดความเสี่ยงในการ แพะเข้าในศูนย์พัฒนาเด็ก	ป้องกันและผู้ดูแลเด็ก ของเด็ก 2019 ให้รับการอบรม เชื่อใจเด็ก ด้วยการจัด โครงสร้างใหม่และลดจำนวน เด็ก ให้เด็กสามารถเข้าห้องน้ำ และห้องน้ำที่สะอาดและปลอดภัย ตกลงเวลา แต่เด็กจะ รวมตัวกันเล่นซึ่งอาจทำ ให้เกิดความเสี่ยงในการ แพะเข้าในศูนย์พัฒนาเด็ก	งานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก/๓๐ กันยายน ๒๕๖๒	

ବିନ୍ଦମେରୁଷୁଳି...

၁၉၂၄ ခုနှစ်၊ မြန်မာနိုင်ငြာနတေသန၊ မ.၁၇၃၀ ခုနှစ်၊ မြန်မာနိုင်ငြာနတေသန

เทศบาลต่ำบลเขื่องสูง

รายงานการประเมินผลการគຽບคุณภาพใบ

สำหรับระยะเวลางานสำนักสุขาภรณ์ที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

การกิจกรรมพัฒนาที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียจ หายในที่มีอยู่	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	มาตรการสังหาริมทรัพย์ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. ดำเนินการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์	-หน่วย ตรวจสอบ บริบูรณ์ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของ การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการ บริหารงบประมาณ การเงิน การ พัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการ ตรวจสอบงบประมาณฯ ตลอดจน บริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจน ตรวจสอบงบประมาณและรักษา ^๑ เอกสารงบประมาณที่ได้รับมอบหมาย	-ปรับແຜນการ ตรวจสอบให้ เหมาะสม ^๒ เป็นไปตาม แนวทาง	มีการจัดทำบันทึก อนุมัติแล้วเจ้าตัวดำเนินการ ตรวจสอบเพื่อขอเอกสาร ประกอบการตรวจสอบ ก่อนดำเนินการทั้ง ตรวจสอบแบบสำเนา/ เอกสาร	- ได้รับเอกสารกับหน่วย รับตรวจสอบเข้ามาไม่ครบถ้วน ทำให้การประปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามแผนงานที่ กำหนด - ผู้ตรวจสอบคนเดียว แจ้งผู้ตรวจสอบว่าดำเนินการ ให้การตรวจสอบไปเป็นไป ตามแผนการตรวจสอบที่ วางแผนไว้ - ได้รับมอบหมายให้ ปฏิบัติงานอื่น ขาดความ เป็นอิสระในการตรวจสอบ งานที่ได้รับมอบหมาย	- ขอความร่วมมือหน่วยรับตรวจสอบ ขอเอกสารประกอบตรวจสอบ วางแผนการตรวจสอบให้เหมือนเดิม -ขออนุญาตปรับແຜນการตรวจสอบหน่อย สามารถดำเนินการได้ตามระยะเวลาที่ กำหนด - ผู้ตรวจสอบคนเดียว แจ้งผู้ตรวจสอบว่าดำเนินการ ให้การตรวจสอบไปเป็นไป ตามแผนการตรวจสอบที่ วางแผนไว้ - ได้รับมอบหมายให้ ปฏิบัติงานอื่น ขาดความ เป็นอิสระในการตรวจสอบ งานที่ได้รับมอบหมาย	- ขอความร่วมมือหน่วยรับตรวจสอบ ภายใต้ ๓๐ วันภายใน ๒๗๙	หน่วยตรวจสอบ ภายใน ๓๐ วัน ๒๗๙

ลงมือชื่อ.....

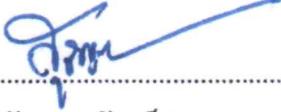
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเขื่องสูง
วันที่ ๑๕ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลคำสูง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลคำสูง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลคำสูง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสุชัญญา ขันแข็ง)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ ๑๕ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔