



คำสั่งเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน

ที่ ๔๔๘/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน

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

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน ดังต่อไปนี้

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

โดยให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน

/๔. ประธานงาน....

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (เทศบาล)

ให้คณะกรรมการฯ ของเทศบาลตำบลอ่าวพะยูนเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ต่อนายกเทศมนตรีตำบลอ่าวพะยูนเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอปากพะยูน ภายใน ๕๐ 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. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)
เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

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

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)

(นางอติติ เมฆสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลอ่าวพะยูน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน

โทร. ๐-๗๕๖๔-๔๓๔๓

ที่ พท ๕๓๔๐๑/

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอเชิญประชุมการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

๑. เรื่องเดิม

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน ที่ ๔๘๘/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการ ที่ กค ๐๔๐๔.๓/ว๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การบริหารงานด้านการปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุด การปฏิบัติงานทุกส่วนราชการได้ทบทวนผลปฏิบัติงานทุกส่วนราชการได้ทบทวนผลปฏิบัติงานในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้ดำเนินการแก้ไขและมีให้เกิดอุปสรรคและความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงาน โดยให้มีการวางแผนให้มีการติดตามการควบคุมภายในของงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และเพื่อเป็นการจัดการความเสี่ยงที่ปรากฏขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา จึงขอเชิญประชุมในเรื่องการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ในวันอังคาร ที่ ๘ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ณ ห้องประชุมสภาเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน เวลา ๑๐.๐๐ น. เป็นต้นไป

๓. ระเบียบ กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ มาตรา ๗๔
๒. หนังสือสั่งการที่ กค ๐๔๐๔.๓/ว๑๐๕ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อเสนอแนะและข้อพิจารณา

เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและเป็นไปตามคำสั่งที่กล่าวข้างต้นของเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน จึงขอเรียนมาเพื่อให้เข้าร่วมประชุมในวัน เวลา ดังกล่าว โดยพร้อมเพรียงกันและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และเข้าร่วมประชุมในวัน และเวลาดังกล่าว

(ลงชื่อ)

(นางพนิดา เมฆเฉลิม)

ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

วันอังคาร ที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เวลา ๑๐.๐๐ น.

ณ ห้องประชุมสภาเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน

ผู้เข้าร่วมประชุม

ลำดับ ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นางพนิดา เมฆเฉลิม	ประธานกรรมการ	
๒	นางสาวสุภาวดี ทองนุ่น	กรรมการ	
๓	นางสาวณินทร ชูมณี	กรรมการ	
๔	นายพิรม ชูแจ่ม	กรรมการ	
๕	นายอรรถสิทธิ์ เพชรรัตน์	กรรมการ	
๖	นายวิสุทธ์ เศรษฐรักษา	กรรมการ/เลขานุการ	

เริ่มประชุม เวลา ๑๐.๐๐ น.

เมื่อคณะกรรมการมาครบองค์ประชุมแล้ว นางพนิดา เมฆเฉลิม ปลัดเทศบาล ในฐานะประธานคณะกรรมการฯ กล่าวเปิดประชุมและดำเนินการประชุม ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธานกรรมการฯ

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน ที่ ๔๘๘/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน และให้คณะกรรมการฯ ปฏิบัติหน้าที่ (ดังสำเนาคำสั่งที่แจกให้ที่ประชุมด้วยแล้ว)

ที่ประชุม

- รับทราบ -

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องการรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

ประธานกรรมการฯ

การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขอให้กรรมการทุกท่านใช้หลักเกณฑ์ตาม

หนังสือสั่งการที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
เพื่อใช้เป็นแนวทางในการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

แบบ ปค. ๑ (หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน)

ประกอบด้วย

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๔ (รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน และ ผลการประเมิน/ข้อสรุป

ประกอบด้วย

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร
๕. วิธีการติดตามประเมินผล

แบบ ปค. ๔ (รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน)

ประกอบด้วย

- ๑.ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน
ของรัฐ/วัตถุประสงค์
- ๒.ความเสี่ยง
- ๓.การควบคุมภายในที่มีอยู่
- ๔.การประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๕.ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่
- ๖.การปรับปรุงการควบคุมภายใน
- ๗.หน่วยงานที่รับผิดชอบ

แบบ ปค. ๖ (รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้

ตรวจสอบภายใน

ประกอบด้วย

- ๑.ความเสี่ยง
- ๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

เลขานุการฯ

สำหรับการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร จะทำตามหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเสนอรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศมนตรีตำบลอ่าวพะยูน

- เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอปากพะยูน ภายใน ๔๐ วัน นับแต่วันสิ้น
ปีงบประมาณ
- ประธานกรรมการฯ** เมื่อสำนัก/กอง ได้ดำเนินการระบุและจัดการความเสี่ยงครบทุกสำนัก/กองแล้ว ทหา
เลขานุการจะนำไปจัดทำและรวบรวมในระดับองค์กรเพื่อให้หัวหน้าหน่วยงาน
(นายกเทศมนตรีตำบลอ่าวพะยูน) รับทราบ และร่วมกันจัดการความเสี่ยงที่(อาจ)เกิดขึ้น
ในหน่วยงานและพื้นที่ที่รับผิดชอบ อาจมีงบประมาณที่ต้องดำเนินการด้วย
- ระเบียบวาระที่ ๔** **เรื่องการเสนอความเห็นซึ่งได้จากการติดตามและประเมินผล**
- ประธานกรรมการฯ** เรื่องงบประมาณในการดำเนินงานของสำนัก/กอง ที่ต้องใช้งบประมาณ อาจต้องตั้งไว้ใน
เทศบัญญัติหรือของงบประมาณจากกรมฯ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะนำมาใช้ให้เกิด
ประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร
- ระเบียบวาระที่ ๕** **การกำหนดการติดตามและประเมินผล**
- ปลัดเทศบาลฯ** เพื่อให้การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงขอให้
คณะกรรมการเสนอแนวทาง และวิธีการในการติดตามและประเมินผลว่าจะกำหนด
อย่างไร
- เลขานุการฯ** เสนอให้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลและบุคลากรในแต่ละสำนัก/กอง ควรมี
ส่วนร่วมในการรายงานและติดตามประเมินผล เพื่อการปรับปรุงงานองค์กรให้มี
ประสิทธิภาพ
- มติที่ประชุม** เห็นชอบตามที่เลขานุการฯเสนอ
- ระเบียบวาระที่ ๖** **เรื่องอื่น ๆ**
- ปลัดเทศบาลฯ** - ไม่มี -
วันนี้หมดระเบียบวาระการประชุมแล้ว
จึงขอปิดการประชุม

ปิดประชุมเวลา ๑๑.๓๐ น.

(ลงชื่อ)



ผู้บันทึกรายงานการประชุม

(นายวิสุทธ์ เศรษฐรักษา)

เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางพนิดา แมงเฉลิม)

ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน

โทร (๐๗๔) ๖๙๙๓๙๓

ที่ พท ๕๓๔๐๑/

วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน

ด้วยคำสั่งเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน ที่ ๔๘๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน มาให้สำนัก/กอง จัดวางระบบ
ควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) เรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติ
และให้รายงานผลการดำเนินการตามระยะเวลาที่กำหนด โดยใช้แนวทางและถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยแต่ละสำนัก/กอง
ต้องจัดส่ง แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ (ตามเอกสารที่แนบท้าย) หากมีปัญหาข้อขัดข้องมีอาจดำเนินการได้ ให้ชี้แจง
เหตุผลปัญหาข้อขัดข้องดังกล่าวก่อนระยะเวลาจัดส่งรายงาน เพื่อจะได้พิจารณาปรับปรุงแก้ไขต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ)

(นางอติติ เมฆสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลอ่าวพะยูน

หมายเหตุ สำนัก/กอง จัดส่ง แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ภายในวันที่ ๒๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

- สำเนาฉบับ -

ที่ พท ๕๓๔๐๑/๗๘๒

สำนักงานเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน

อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง ๙๓๑๒๐

๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอปากพะยูน

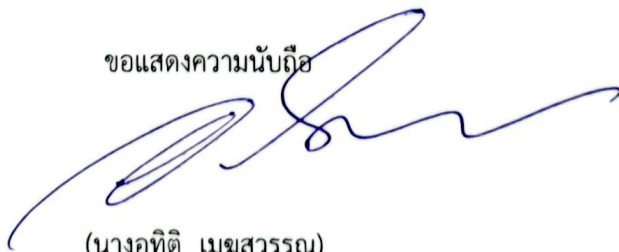
สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นางอติดี เมฆสุวรรณ)

นายกเทศมนตรีตำบลอ่าวพะยูน

สำนักปลัดเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน

โทร/โทรสาร ๐-๗๕๖๙-๕๓๔๙๓

“ซื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

วาง	
พิมพ์	
ตรวจ	
.....	



รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตาม
แผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน
อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้คณะผู้บริหาร พนักงานเทศบาล และสมาชิกสภาเทศบาลตำบลอ่าวพะยูนทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนของเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตเทศบาลตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้ผู้บริหาร พนักงานเทศบาล และสมาชิกสภาเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลอ่าวพะยูนและประเทศไทยโดยรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอปากพะยูน

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่ เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ 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 กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
- ๑.๕ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๖ กิจกรรมด้านพัฒนาการจัดเก็บรายได้
- ๑.๗ กิจกรรมด้านงบประมาณในการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
- ๑.๘ กิจกรรมด้านงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ (รถยนต์) เพื่อปฏิบัติงาน
- ๑.๙ กิจกรรมด้านการพัฒนาด้านการบริหารการศึกษา (กิจกรรมด้านงานการศึกษา/โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านการพัฒนาโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน (การพัฒนาอาคารสถานที่ การก่อสร้างอาคารเรียน และงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) อนุมัติงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้
- ๒) จัดทำโครงการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๓) จัดทำโครงการฝึกอบรม อปพร. ประจำปี

๒.๒ กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- ๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด กิจกรรมฝึกอาชีพกลุ่มผู้ติดยาเสพติด เป็นต้น
- ๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- ๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม ศึกษาหาความรู้แนวทางการบันทึกบัญชีของภาครัฐให้มีความรู้ความเข้าใจมากยิ่งขึ้น

๒.๕ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) กำชับเจ้าหน้าที่ทุกส่วนศึกษาระเบียบจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามกฎกระทรวงทุกฉบับและตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างทุกฉบับ

๒.๖ กิจกรรมด้านพัฒนาการจัดเก็บรายได้

(การจัดเก็บภาษี)

- ๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาระเบียบ พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้เข้าใจมากยิ่งขึ้น

- ๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ศึกษาหาความรู้ อย่างสม่ำเสมอ

(การเก็บค่าน้ำประปา)

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่เพื่อดำเนินการตัดมาตรวัดน้ำกับผู้ค้างค่าน้ำประปาเกิน ๓ เดือน

๒.๗ กิจกรรมด้านงบประมาณในการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

- ๑) จัดทำโครงการตามงบประมาณที่มีอย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด
- ๒) จัดส่งโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานต่างๆอย่างต่อเนื่อง

๒.๘ กิจกรรมด้านงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ (รถยนต์) สำหรับกองช่าง

- ๑) จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ (รถยนต์) เพื่อปฏิบัติงาน

๒.๙ กิจกรรมด้านการพัฒนาด้านการบริหารการศึกษา (กิจกรรมด้านงานการศึกษา/โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

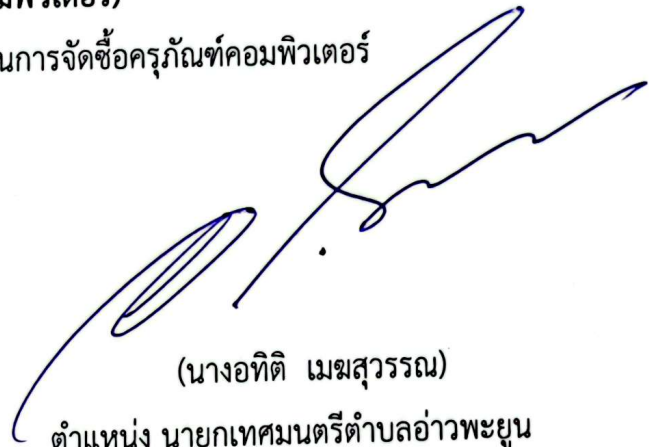
- ๑) จัดส่งพนักงานเทศบาล รวมทั้งเจ้าหน้าที่ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
ทั้ง ๒ ศูนย์ เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
- ๒.๑๐ กิจกรรมด้านการพัฒนาโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดเทศบาลตำบล
อ่าวพะยูน (การพัฒนาอาคารสถานที่ การก่อสร้างอาคารเรียน และงบประมาณ
ในการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์)**
- (การพัฒนาอาคารสถานที่)**
- ๑) ตั้งงบประมาณในการซ่อมแซม ปรับปรุงอาคารเรียน โรงเรียนและศูนย์พัฒนา
เด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลอ่าวพะยูนให้เพียงพอ
- (การก่อสร้างอาคารเรียน)**
- ๑) เร่งดำเนินการหาผู้รับจ้างรายใหม่ เพื่อดำเนินการก่อสร้างอาคารเรียน ๔ ชั้น
๑๒ ห้องเรียน โรงเรียนอนุบาลอ่าวพะยูน ให้แล้วเสร็จโดยเร็วที่สุด
- (การจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์)**
- ๑) จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์

(นางอติติ เมฆสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลอ่าวพะยูน

วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

- ๑) จัดส่งพนักงานเทศบาล รวมทั้งเจ้าหน้าที่ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
ทั้ง ๒ ศูนย์ เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
- ๒.๑๐ กิจกรรมด้านการพัฒนาโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดเทศบาลตำบล
อ่าวพะยูน (การพัฒนาอาคารสถานที่ การก่อสร้างอาคารเรียน และงบประมาณ
ในการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์)
(การพัฒนาอาคารสถานที่)
๑) ตั้งงบประมาณในการซ่อมแซม ปรับปรุงอาคารเรียน โรงเรียนและศูนย์พัฒนา
เด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลอ่าวพะยูนให้เพียงพอ
(การก่อสร้างอาคารเรียน)
๑) เร่งดำเนินการหาผู้รับจ้างรายใหม่ เพื่อดำเนินการก่อสร้างอาคารเรียน ๔ ชั้น
๑๒ ห้องเรียน โรงเรียนอนุบาลอ่าวพะยูน ให้แล้วเสร็จโดยเร็วที่สุด
(การจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์)
๑) จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์



(นางอติติ เมฆสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลอ่าวพะยูน

วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑ สำนัก/ ๓ กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา โดยมีนายกเทศมนตรีตำบลอ่าวพะยูน เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง

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

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

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 ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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 การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลายมือชื่อ)

(นางอติติ เมฆสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลอ่าวพะยูน

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภopakพะยูน จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเกิดความรวดเร็วในการช่วยเหลือประชาชนได้อย่างทันท่วงที รวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ และเป็นไปตามระเบียบฯ	- ยังขาดวัสดุ อุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน - อปพร. ขาดความรู้ความสามารถและการเตรียมความพร้อมในการช่วยเหลือผู้ประสบภัย	- จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัดเทศบาล - ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ กระบวนการตรวจประเมินความพร้อมในการช่วยเหลือผู้ประสบภัย - ตรวจสอบควบคุมดูแลในการจัดเตรียมและอำนวยความสะดวกในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ	- เจ้าหน้าที่และ อปพร. ขาดความรู้ความสามารถและการเตรียมความพร้อมในการช่วยเหลือผู้ประสบภัย ทำให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	- ยังขาดวัสดุ อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน - อปพร. ขาดความรู้ความสามารถและการเตรียมความพร้อมในการช่วยเหลือผู้ประสบภัย	- อนุมัติงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน - จัดทำโครงการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดทำโครงการฝึกอบรม อปพร. ประจำปี	สำนัก ปลัดเทศบาล ทด. อ่าวพะยูน

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดพัทลุง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม - งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	- มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน - ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง - ตรวจสอบสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่ประสบความสำเร็จเนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร	- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	- จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง - ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด กิจกรรมฝึกอาชีพกลุ่มผู้ติดยาเสพติด เป็นต้น - จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด	สำนัก ปลัดเทศบาล ทต. อ่าวพะยูน

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภopakพะยูน จังหวัดพัทลุง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรม - งานสารบรรณ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานสารบรรณเกิดความ เป็นระบบ สามารถสืบค้นได้ สะดวก รวดเร็ว	- มี ก า ร ตี ด ต ำ ม ตรวจสอบ โดยหัวหน้า สำนักปลัดเทศบาล ใน การกำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- แจ้งในที่ประชุม ผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ - ส่ง ประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้ธุรการกลางเป็นผู้ ออกเลขส่ง พร้อม เจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้ธุรการ กลางจัดเก็บไว้	- มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล ใน การกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ	- มีการติดตามตรวจสอบ โดย หั ว ห น ำ ส ำ น ัก ปลัดเทศบาล ในการกำกับ ดูแลอย่างสม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการ ติดตาม และ นำ ห น ำ น ึ่ง ส ี อ จ ำ ก ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆมาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง	สำนัก ปลัดเทศบาล ทต. อ่าวพะยูน

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภopakพะยูน จังหวัดพัทลุง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรม - ด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การรับและเบิกจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงินเป็นไปด้วย ความถูกต้อง - เพื่อให้การจัดทำรายงาน การเงินให้เป็นไปตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐในรูปแบบใหม่ และจัดส่งภายในเวลาที่ระเบียบ กำหนดไว้ - เพื่อให้กระบวนการรับเงิน การ บันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้ สังกัดของ อบท. เป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้อง	- การจัด ทำบัญชี รูปแบบใหม่มีความ ซับซ้อน หลายขั้นตอน ผัง บัญชี มี ก ร เปลี่ยนแปลง และการ วิเคราะห์การบันทึก บัญชีตามผังบัญชีใหม่ ยังไม่แม่นยำ ทำให้ ผิดพลาด ต้องทำการ แก้ไข ก่อให้เกิดความ ลำบาก - ผู้จัดทำบัญชี ของ หน่วยงานภายใต้สังกัด ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการจัดทำบัญชี ภาครัฐ	- มี ก ร แ บ ง มอบหมายงานใน หน้าที่รับผิดชอบ อย่างชัดเจน - จัดทำรายงานด้าน การเงินเป็นประจำ ทุกเดือนและเสนอ ต่อผู้บริหารภายใน เวลาที่กำหนด - ให้เจ้าหน้าที่ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ กระบวนการตาม มาตรฐานการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการ	- การควบคุมที่มี อยู่ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ ในระดับหนึ่ง	- การบันทึกบัญชี ใบผ่าน รายการตั้งหนี้ ใบผ่าน รายการจ่าย ยังมี ข้อผิดพลาด ทำให้งาน ลำบาก - การบันทึกบัญชียังมี ข้อผิดพลาด ทำให้การ จัดทำรายงานลำบาก	- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ อบรม ศึกษาหาความรู้แนวทางการ บันทึกบัญชีของภาครัฐให้มีความรู้ ความเข้าใจมากยิ่งขึ้น	กองคลัง ทต. อ่าวพะยูน

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม - ให้ ผู้รับ ผิด ชอบ ศึกษาหาความรู้ และ หลักการบันทึกบัญชี อย่างสม่ำเสมอ				
๕.กิจกรรม - ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ พัสดุเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และตาม ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่า	- หน่วยงานผู้มีการ จัดซื้อจัดจ้างยังไม่เข้าใจ ใน การป ฏิ บั ติ ตาม กฎกระทรวงกำหนด พัสดุและวิธีการจัดซื้อ จัดจ้างที่รัฐต้องการ ส่งเสริมหรือสนับสนุน	- ให้ทุกส่วนราชการ แจ้ง หรือส่งบันทึก ขออนุมัติจัดซื้อจัด จ้ ำ ง พ ร้ อ ม รายละเอียดที่ชัดเจน ป ระ ก อ บ ใน การ จัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง	- ยังไม่ บ ร ร ลู วัตถุประสงค์ของ การควบคุมเป็น ความเสี่ยงที่ต้อง ป ร้ บ ร ุ ง กั ้ ไ ต่อไป	- การจัดหาพัสดุไม่เป็นไป ตามแผนและไม่จัดลำดับ ความสำคัญเร่งด่วน - หน่วยงานแต่ละส่วน ราชการ ไม่ศึกษาระบบ จัดซื้อจัดจ้างและขั้นตอน ในการจัดซื้อจัดจ้าง	- กำชับเจ้าหน้าที่ทุกส่วนศึกษา ระเบียบจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตาม กฎกระทรวงทุกฉบับและตามหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างทุก ฉบับ	กองคลัง ทต. อ่าวพะยูน

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภopakพะยูน จังหวัดพัทลุง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามกฎกระทรวง ทุกฉบับ และตามหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างทุก ฉบับ	- มีการเปลี่ยนระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ที่มีความสับสน - การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุทำให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลาตามระเบียบการจัดหาพัสดุ	ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ก่อนเพื่อรับทราบ ก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง - ให้เจ้าหน้าที่ทุก ส่วนศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตาม ร ะ เ บี ย บ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมถึงหนังสือสั่งการ ทุกฉบับ		รวมทั้งข้ามขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้างทำให้งาน ผิดพลาด และล่าช้า		

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.กิจกรรม - ด้านพัฒนาการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม (การจัดเก็บภาษี) - เพื่อปรับปรุง แกไขฐานข้อมูล ลูกหนี้ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง ให้เป็นไปตามระเบียบ พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	- มีการเปลี่ยนระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการ จัดเก็บภาษีใหม่ - การจัดเก็บภาษีได้ไม่ ครบถ้วน	- ให้ เจ้า ห นั้ า ที่ ผู้รับผิดชอบแต่งตั้ง คำสั่งให้มีพนักงาน สำรอง พนักงาน ประเมิน รวมทั้งการ จัดทำแผนที่แม่บทใน การปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามขั้นตอน การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	- การควบคุมที่มี อยู่ เพื่ ย ง พ อ สามารถลดความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ ในระดับหนึ่ง	- การจัดเก็บภาษีได้ไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษา ระเบียบ พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้ เข้าใจมากยิ่งขึ้น - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ศึกษาหาความรู้ อย่างสม่ำเสมอ	กองคลัง ทต. อ่าวพะยูน

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภopakพะยูน จังหวัดพัทลุง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(การเก็บค่าน้ำประปา)	- การจัดเก็บ ค่าน้ำประปาได้ไม่ครบถ้วน	- ให้ ผู้เก็บ ค่าน้ำประปาดิตตามทวงถาม ค่าน้ำประปาอย่างเคร่งครัด - ส่งหนังสือทวงถามและแจ้งมาตรการต่างๆในการเก็บค่าน้ำประปา	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง	- ลูกหนี้ค่าน้ำประปาเยอะขาดการเร่งรัดหนี้สินอย่างเพียงพอทำให้ยังมีหนี้ค้าง	- ส่งเจ้าหน้าที่เพื่อดำเนินการตัดมาตรวัดน้ำกับผู้ค้างค่าน้ำประปาเกิน ๓ เดือน	กองคลัง/ กองช่าง ทต. อ่าวพะยูน
๗.กิจกรรม - ด้านงบประมาณในการพัฒนา โครงสร้างพื้นฐาน วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานในการให้บริการประชาชน	- ขาดงบประมาณในการพัฒนาตำบลด้านโครงสร้างพื้นฐาน	- จัดทำโครงการตามงบประมาณที่มีอย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด - จัดส่งโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานต่างๆ	- สามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง	- ระบบโครงสร้างพื้นฐานต้องใช้งบประมาณในการซ่อมสร้างทุกปี	- จัดส่งโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานต่างๆอย่างต่อเนื่อง	กองช่าง ทต. อ่าวพะยูน

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘.กิจกรรม - ด้านงบประมาณในการจัดซื้อ ครุภัณฑ์ (รถยนต์) เพื่อ ปฏิบัติงาน วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ รวดเร็ว และ ทันเวลา	- ขาดงบประมาณในการ การจัดซื้อครุภัณฑ์ (รถยนต์) เพื่อ ปฏิบัติงาน	- ใช้อายุการใช้งานของ หน่วยงานเท่าที่มีอยู่ หรือใช้อายุการใช้งาน ส่วนตัวของพนักงาน	- สามารถลด ความเสี่ยงตาม ที่ระบุไว้ในระดับ หนึ่ง	- ขาดงบประมาณในการ จัดซื้อครุภัณฑ์(รถยนต์) เพื่อปฏิบัติงาน	- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อ ครุภัณฑ์ (รถยนต์) เพื่อปฏิบัติงาน หรือ	กองช่าง/ สำนักปลัด ทต. อ่าวพะยูน

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภopakพะยูน จังหวัดพัทลุง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.กิจกรรม - การพัฒนาด้านการบริหาร การศึกษา (กิจกรรมด้านงานการศึกษา/ โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของ เจ้าหน้าที่ - เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพ การศึกษาและงานอื่นๆ ที่ความ รับผิดชอบเกี่ยวกับงานอื่นๆ ที่ ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อ บังคับ อย่าง มี ประสิทธิภาพมากขึ้น	- โรงเรียน และศูนย์ พั ฒ น า เติ ก เลื ก เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง กับ งาน การศึกษาปฐมวัย - ระเบียบฯ หลักเกณฑ์ มีการเปลี่ยนแปลงเพิ่ม ขึ้นมาใหม่	- ให้บุคลากรได้รับ การพัฒนาความรู้ ควา ม เข้า ใจ ใน ตำแหน่ง เพื่อพัฒนา มาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง - ศึกษาระเบียบฯ เกี่ ย ว กับ ก า ร บริหารงานการศึกษา ปฐมวัยเพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไป อย่างถูกต้องและ ไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด	- การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา - กฎ ระเบียบฯ ข้อบังคับ มีการ แก้ไขปรับปรุง หรือเปลี่ยนแปลง - การปฏิบัติ หน้าที่ราชการ ตามหนังสือสั่ง การ ระเบียบฯ ข้อบังคับยังเป็น ความเสี่ยงที่ต้อง ควบคุมต่อไป	- เจ้าหน้าที่ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ	- จัดส่งพนักงานเทศบาล รวมทั้ง เจ้าหน้าที่ของโรงเรียน และศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๒ ศูนย์ เข้ารับการ อบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน	กอง การศึกษา ทต. อ่าวพะยูน

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภอบางปะอิน จังหวัดพิจิตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐.กิจกรรม - การพัฒนาโรงเรียนและศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดเทศบาล ตำบลอ่าวพะยูน (การพัฒนาอาคารสถานที่) วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อซ่อมแซม ปรับปรุง อาคาร เรียนของโรงเรียน และศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กทั้งภายในอาคาร และนอกอาคารเรียน	- ด้วยระยะเวลาในการ ใช้งานทำให้อาคาร สถานที่ทั้งภายใน อาคารเรียน และนอก อาคารเรียน ชำรุด มี สภาพเสื่อมโทรม จาก การใช้งานที่นาน	- จัดทำโครงการตาม งบประมาณที่มีอย่าง จำกัด ให้ เกิด ประโยชน์สูงสุด - ให้ครู และพนักงาน จ้างนำถังน้ำมาใส่น้ำ แทน อ่างน้ำใน ห้องน้ำไปก่อน - นำภาชนะมา รองรับน้ำฝน กรณี ฝนตกหนัก (หลังคา และฝ้าเพดานรั่วซึม) - รื้อของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กทั้ง ๒ ศูนย์ที่ แตกหักหลายจุดครู และพนักงานจ้างนำ ไม้มากันไว้ก่อนเพื่อ ความปลอดภัย	- การควบคุมที่มี อยู่ เพื่ ย ง พ อ สามารถลดความ เสี่ยงที่มีอยู่ได้ใน ระดับหนึ่ง	- ระบบความปลอดภัยของ นักเรียน ครู และบุคลากร ทางการศึกษา รวมถึง ทรัพย์สินของทางราชการ ต้องใช้งบประมาณในการ ซ่อมแซม ปรับปรุงทุกปี	- ตั้งงบประมาณในการซ่อมแซม ปรับปรุงอาคารเรียน โรงเรียนและ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดเทศบาล ตำบลอ่าวพะยูน ให้เพียงพอ	กอง การศึกษา ทต. อ่าวพะยูน

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภอบางปะอิน จังหวัดพิจิตร
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- การก่อสร้างอาคารเรียน ๔ ชั้น ๑๒ ห้องเรียน (ตอกเสาเข็ม) โรงเรียนอนุบาลอ่าวพะยูน <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - อาคารเรียน ๔ ชั้น ๑๒ ห้องเรียน ให้มีเพียงพอกับจำนวนนักเรียนที่เพิ่มขึ้น - เพื่อจัดกิจกรรมการเรียนการสอนทั้งในห้องเรียนและนอกห้องเรียนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์	- ด้วยระยะเวลาการทำงานตามสัญญาจ้างของผู้รับจ้างไม่สามารถทำงานได้ตามกำหนดไว้ ทำให้การจัดกิจกรรมการเรียนการสอนไม่บรรลุวัตถุประสงค์ - ทำให้ห้องเรียนมีไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กที่คาดว่าจะมากขึ้นทุกปี	- เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน ดำเนินการตามระเบียบพัสดุฯ และ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - จัดกิจกรรมการเรียนการสอนตามความเหมาะสมของสภาพพื้นที่ - จัดห้องเรียนให้เพียงพอกับจำนวนนักเรียน	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงที่มีอยู่ได้ในระดับหนึ่ง	- ระบบความปลอดภัยของทรัพย์สินของทางราชการต้องดูแลอย่างทั่วถึง เพราะห้องเรียนมีไม่เพียงพอ (ทรัพย์สินในห้องเรียน) - การจัดกิจกรรมการเรียนการสอนหรือกิจกรรมบางกิจกรรมต้องใช้พื้นที่จำกัดซึ่งบางครั้งอาจไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ที่ทางโรงเรียนได้กำหนดเอาไว้ (ห้องเรียนเล็กแต่ได้แก่นักเรียนเยอะแออัด)	- เร่งดำเนินการหาผู้รับจ้างรายใหม่เพื่อดำเนินการก่อสร้างอาคารเรียน ๔ ชั้น ๑๒ ห้องเรียน โรงเรียนอนุบาลอ่าวพะยูน ให้แล้วเสร็จโดยเร็วที่สุด	กองการศึกษา กองคลัง และ กองช่าง ทต. อ่าวพะยูน

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- ด้านงบประมาณในการจัดซื้อ ครุภัณฑ์ (ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์) <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อใช้เป็นสื่อการเรียนการสอน ของนักเรียน	- ขาดงบประมาณในการ การจัดซื้อครุภัณฑ์ คอมพิวเตอร์ (สำหรับ การเรียนการสอนใน ห้องเรียน)	- ครู ผู้ปฏิบัติหน้าที่ ใน การ สอน ให้ นั ก เรี ย น ใช้ คอมพิวเตอร์ที่มีอยู่ โดยการที่ให้นักเรียน เรี ย น ดั ว ย กั น ค อ ม พื ว เ ต อ ร์ ๑ เครื่องต่อนักเรียน จำนวน ๓ คน	- การนั้งเรียน ด้วยกันทำให้ช่วย ในการเรียนการ สอนได้ในระดับ หนึ่ง	- ขาดงบประมาณในการ จัดซื้อครุภัณฑ์ คอมพิวเตอร์	- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อ ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	กอง การศึกษา ทต. อ่าวพะยูน

(นางอทิติ เมฆสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลอ่าวพะยูน

วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน อำเภอปากพะยูน จังหวัดพัทลุง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- ด้านงบประมาณในการจัดซื้อ ครุภัณฑ์ (ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์) <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อใช้เป็นสื่อการเรียนการสอน ของนักเรียน	- ขาดงบประมาณในการ การจัดซื้อครุภัณฑ์ คอมพิวเตอร์ (สำหรับ การเรียนการสอนใน ห้องเรียน)	- ครู ผู้ปฏิบัติหน้าที่ ในการสอนให้ นักเรียนใช้ คอมพิวเตอร์ที่มีอยู่ โดยการที่ให้นักเรียน เรียนด้วยกัน คอมพิวเตอร์ ๑ เครื่องต่อนักเรียน จำนวน ๓ คน	- การนั่งเรียน ด้วยกันทำให้ช่วย ในการเรียนการ สอนได้ในระดับ หนึ่ง	- ขาดงบประมาณในการ จัดซื้อครุภัณฑ์ คอมพิวเตอร์	- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อ ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	กอง การศึกษา ทต. อ่าวพะยูน

(นางอติติ เมฆสุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลอ่าวพะยูน

วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลอ่าวพะยูน

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลอ่าวพะยูน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
- ๑.๕ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๖ กิจกรรมด้านพัฒนาการจัดเก็บรายได้
- ๑.๗ กิจกรรมด้านงบประมาณในการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน
- ๑.๘ กิจกรรมด้านงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ (รถยนต์) เพื่อปฏิบัติงาน
- ๑.๙ กิจกรรมด้านการพัฒนาด้านการบริหารการศึกษา (กิจกรรมด้านงานการศึกษา/โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านการพัฒนาโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน (การพัฒนาอาคารสถานที่ การก่อสร้างอาคารเรียน และงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) อนุมัติงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้
- ๒) จัดทำโครงการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๓) จัดทำโครงการฝึกอบรม อปพร. ประจำปี

๒.๒ กิจกรรมด้านงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- ๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด กิจกรรมฝึกอาชีพกลุ่มผู้ติดยาเสพติด เป็นต้น
- ๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- ๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม ศึกษาหาความรู้แนวทางการบันทึกบัญชีของภาครัฐให้มีความรู้ความเข้าใจมากยิ่งขึ้น

๒.๕ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) กำชับเจ้าหน้าที่ทุกส่วนศึกษาระเบียบจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามกฎกระทรวงทุกฉบับและตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างทุกฉบับ

๒.๖ กิจกรรมด้านพัฒนาการจัดเก็บรายได้

(การจัดเก็บภาษี)

- ๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาระเบียบ พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้เข้าใจมากยิ่งขึ้น

- ๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ศึกษาหาความรู้ อย่างสม่ำเสมอ

(การเก็บค่าน้ำประปา)

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่เพื่อดำเนินการตัดมาตรวัดน้ำกับผู้ค้างค่าน้ำประปาเกิน ๓ เดือน

๒.๗ กิจกรรมด้านงบประมาณในการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน

- ๑) จัดทำโครงการตามงบประมาณที่มีอย่างจำกัดให้เกิดประโยชน์สูงสุด
- ๒) จัดส่งโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานต่างๆอย่างต่อเนื่อง

๒.๘ กิจกรรมด้านงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ (รถยนต์) สำหรับกองช่าง

- ๑) จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ (รถยนต์) เพื่อปฏิบัติงาน

**๒.๙ กิจกรรมด้านการพัฒนาด้านการบริหารการศึกษา (กิจกรรมด้านงานการศึกษา/
โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)**

- ๑) จัดส่งพนักงานเทศบาล รวมทั้งเจ้าหน้าที่ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
ทั้ง ๒ ศูนย์ เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

**๒.๑๐ กิจกรรมด้านการพัฒนาโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดเทศบาลตำบล
อ่าวพะยูน (การพัฒนาอาคารสถานที่ การก่อสร้างอาคารเรียน และงบประมาณ
ในการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์)**

(การพัฒนาอาคารสถานที่)

- ๑) ตั้งงบประมาณในการซ่อมแซม ปรับปรุงอาคารเรียน โรงเรียนและศูนย์พัฒนา
เด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลอ่าวพะยูนให้เพียงพอ

(การก่อสร้างอาคารเรียน)

- ๑) เร่งดำเนินการหาผู้รับจ้างรายใหม่ เพื่อดำเนินการก่อสร้างอาคารเรียน ๔ ชั้น
๑๒ ห้องเรียน โรงเรียนอนุบาลอ่าวพะยูน ให้แล้วเสร็จโดยเร็วที่สุด

(การจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์)

- ๑) จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์

(นางพนิดา เมฆเฉลิม)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน

ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน

๒.๙ กิจกรรมด้านการพัฒนาด้านการบริหารการศึกษา (กิจกรรมด้านงานการศึกษา/
โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

- ๑) จัดส่งพนักงานเทศบาล รวมทั้งเจ้าหน้าที่ของโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
ทั้ง ๒ ศูนย์ เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการพัฒนาโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดเทศบาลตำบล

อ่าวพะยูน (การพัฒนาอาคารสถานที่ การก่อสร้างอาคารเรียน และงบประมาณ
ในการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์)

(การพัฒนาอาคารสถานที่)

- ๑) ตั้งงบประมาณในการซ่อมแซม ปรับปรุงอาคารเรียน โรงเรียนและศูนย์พัฒนา
เด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลอ่าวพะยูนให้เพียงพอ

(การก่อสร้างอาคารเรียน)

- ๑) เร่งดำเนินการหาผู้รับจ้างรายใหม่ เพื่อดำเนินการก่อสร้างอาคารเรียน ๔ ชั้น
๑๒ ห้องเรียน โรงเรียนอนุบาลอ่าวพะยูน ให้แล้วเสร็จโดยเร็วที่สุด

(การจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์)

- ๑) จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์



(นางพนิดา เมฆเฉลิม)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลอ่าวพะยูน
ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน