

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลราชตุหง

เรียน นายอําเภอภูเขียว

เทศบาลตำบลราชตุหง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าการกิจของหน่วยงานจะบรรลุตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลราชตุหง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความ เพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ การปฏิบัติการควบคุม ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าการจังหวัด ศกลนคร อย่างไรก็ได้ มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑) งานบุคลากร เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบรรจุแต่งตั้งแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การ พัฒนา พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังขาดความต่อเนื่อง กระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจใน การปฏิบัติงาน

๑.๒) งานธุรการ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การจัดเก็บเอกสาร ยังไม่เป็น ระบบ ค้นหายาก ไม่ชัดเจนเอกสารที่ส่งออกไปส่วนราชการภายนอก ต้องใช้เวลาในการค้นหาทำ ให้หาเอกสารยืนยัน ล่าช้า และการเปลี่ยนแปลงของข้อมูลหมาย

๑.๓) งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ยังต้องควบคุมภายใน เกี่ยวกับปัจจัยภายนอก ในการ ดำเนินการใน เรื่องแผนการจัดเตรียมบุคลากรพร้อมแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นโดย ไม่สามารถคาดการณ์ ล่วงหน้าได้

๑.๔) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม ภายในมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานวิเคราะห์นโยบายและแผนเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ใช้ข้อมูลการ ติดตามและการประเมินผลของคณะกรรมการติดตามและประเมินแผนพัฒนา

๑.๕) งานพัฒนาชุมชน การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้นและมีจำนวนมาก ระเบียบที่ใช้ยังไม่ครอบคลุมกับสภาพพื้นที่ การเบิกจ่ายเงิน สงเคราะห์เบี้ย ยังชี้พยัญมีความเสี่ยงในการผิดพลาดและการนำเงินสดไปจ่ายหรือโอนเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ

๑.๖) งานการเงินและบัญชี มีหนังสือ ระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการที่มีการปรับปรุงใหม่อยู่ตลอดเวลา ทำให้ เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันต่อเหตุการณ์ รวมไปถึงมีการเร่งรัดให้จัดทำภารกิจผ่านระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ e-LASS ซึ่งเป็นเรื่องที่ใหม่และยุ่งยากต้องศึกษาระบบ เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำภารกิจยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบ แบบ ปค.๑

๑.๗) งานแผนที่ภายนอกและทะเบียนทรัพย์สิน มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น คือ การจัดเก็บภายนอกยังไม่ทั่วถึงครอบคลุม เนื่องจากเทศบาลอยู่ระหว่าง ขั้นตอนการจัดทำ แผนที่ภายนอก จึงจำเป็นต้องมี การบริหารความเสี่ยงต่อไป

๑.๘) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้...

๑.๙) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระบาชีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๑.๙) งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิด อุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่

๑.๑๐) งานการควบคุมงานก่อสร้าง ยังคงมีความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานก่อสร้าง ถือเป็นความเสี่ยงในระดับข้อกฎหมาย ที่ต้องมีการควบคุมดูแลทุกรั้งที่มีการเข้าดำเนินงาน เช่น ก่อสร้างถนนคอนกรีต วางระบบหัวน้ำ ถนนลูกรัง การต่อเติมอาคาร สำนักงานต่างๆ พbjดูดื่นในการควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ อีก ทั้งระเบียบพัสดุอื่นในการลงทะเบียนให้ประชาชนมีส่วนร่วมเป็นกรรมการตรวจรับ จึงทำให้ผู้รับจ้างดำเนินการตามแบบไม่ถูกต้อง

๑.๑๑) งานกิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคภัยติดต่อ เช่นกิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยโรคติดต่อ การกำจัดขยายมูลฝอย

๑.๑๒) งานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบการควบคุมภายในที่มีดำเนินงานตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติ แต่เนื่องจากด้วยภาระงานที่ต้องปฏิบัติมีหลายกิจกรรม แม้บุคลากรที่ปฏิบัติงานในสายตรงเพียงคนเดียว ดังนั้น จึงยังต้องมีการควบคุมการดำเนินงานในทุกกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง

๑.๑๓) งานส่งเสริมการศึกษา พบร่วม บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย, สถานที่ไม่พร้อมต่อการจัดการเรียนการสอน เนื่องจากสถานที่คับแคบ

๑.๑๔) งานส่งเสริมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเมียดรอคอบผลการประเมิน การติดตาม ประเมินการควบคุม มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน คณะกรรมการและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งเทศบาลตำบลราษฎร์ร่วมกัน ประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๑๕ กิจกรรม

(ลงชื่อ).....

(นายยุทธศาสตร์ วัชรธนาคม)

นายกเทศมนตรีตำบลราษฎร์

วันที่ ๔ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

**เทศบาลตำบลราชทุมง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เทศบาลตำบลราชทุมงได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดีมีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายแนวทางการปฏิบัติงานดังนี้ ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรรวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่ดีเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม	๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของภายในเทศบาลตำบลราชทุมง เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจสอบ (สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม เทศบาลตำบลราชทุมงมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำชับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติ - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงาน ทั้งหมดอย่างเหมาะสม 	<p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร เทศบาลตำบลธาตุทองได้ปฏิบัติตามการตามกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี(๒๕๖๑-๒๕๖๓) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ากับการฝึกอบรม ตามความเหมาะสม</p>
<p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยงานตรวจสอบ - มีการแสดงแผนภูมิจัดการองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ 	<p>๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร เทศบาลตำบลธาตุทองมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาลตำบลธาตุทอง ที่..... เรื่อง การมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี(๒๕๖๑-๒๕๖๒) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการ ที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ของเทศบาลตำบลธาตุทอง</p>
<p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งพนักงานทุกคนให้ทราบ 	<p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดย ผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>
<p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการยกย้ายขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน 	<p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัครบรรจุแต่งตั้งเพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ</p>
<p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ 	<p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการวางแผนปฎิบัติการตรวจสอบภายในซึ่งมีหน่วยตรวจสอบขึ้นตรงกับนายกและปลัดเทศบาล โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและมีการเสนอผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนแนวทางการบริหารงาน ตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง เทศบาลตำบลราษฎรทองมีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้	๒.๑ วัตถุประสงค์ดับหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลราษฎรทอง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวโน้มของผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๕๔๖ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๕๔๖) และพระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗
๒.๑ วัตถุประสงค์ดับหน่วยรับตรวจ -มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ -มีแผนการแพร่และซึ่งแจ้งให้บุคลากรทุกรายดับ ทราบและเข้าใจตรงกัน	
๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม -มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ -บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ	๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม เทศบาลตำบลราษฎรทอง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรมโดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักหัวใจหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก
๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง -มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น	๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง เทศบาลตำบลราษฎรทองมีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายใน และภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-LLAS e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากรรวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมาย การเมือง
๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง -มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง -มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือลดความเสี่ยง -มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง -มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง -มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เทศบาลตำบลราษฎรทองมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายใน และภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง เทศบาลตำบลราษฎรทอง กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกดีอนถือปฏิบัติงานระเบียบ ข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน และให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการวางแผนระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>เทศบาลตำบลราษฎร้องมีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณา จากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเพียงพอ และมีประสิทธิผล</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขั้นตอน วัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจ วัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน อย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้น จนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชีและการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และคณะกรรมการรัฐมนตรี</p>	<p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>เทศบาลตำบลราษฎร้องได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความถึงของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็นอย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำ แผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาลตำบลราษฎร้องที่ ๖๔๖/๒๕๖๑ เรื่องการมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการ เป็นบประมาณ ๒๕๖๒ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๑-๒๕๖๓) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคลากรให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการ ที่กำหนด และถือปฏิบัติงานระเบียบข้อบังคับและมติ คณะกรรมการรัฐมนตรีเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p>
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมี สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเขื่องถือได้ ผู้ประเมินควร ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบ สารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้ และการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการ รายงานสำหรับการบริหารและติดสินใจของฝ่าย บริหาร</p>	<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>เทศบาลตำบลราษฎร้อง มีการนำระบบสารสนเทศ และการสื่อสารเข้ามาใช้ในปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำ บัญชีและการเงิน ผ่านระบบ e-LLAS การจัดซื้อจัด จ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึก ข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ใน การปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ และมติ คณะกรรมการรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะกรรมการ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วนสมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน เกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือเสนอแนะในการปรับปรุง การดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๔.๖ มีการรับฟังพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน</p>	

๕. การติดตามประเมินผล

เทศบาลตำบลธาตุทอง ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

๕. การติดตามประเมินผล

การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลธาตุทอง มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความพอดีเพียงการวางแผนระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวมจากการวิเคราะห์สำรวจ เทศบาลตำบลธาตุทอง มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๑๔ กิจกรรม คือ

สำนักปลัดเทศบาล

๑. กิจกรรมงานบุคลากรเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบรรจุแต่งตั้งแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังขาดความต่อเนื่อง กระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

๒. กิจกรรมงานธุรการ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระบบ คันหายาก ไม่ชัดเจนเอกสารที่ส่งออกไปส่วนราชการภายนอก ต้องใช้เวลาในการค้นหาทำให้เอกสารยืนยันล่าช้า และการเปลี่ยนของข้อกฎหมาย

๓. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังต้องควบคุมภายใน เกี่ยวกับปัจจัยภายนอก ใน การดำเนินการในเรื่องแผนการจัดเตรียมบุคลากรพร้อมแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นโดย ไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้

๔. กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานวิเคราะห์นโยบายและแผนเข้ารับการอบรมอย่าง สม่ำเสมอ ใช้ข้อมูลการติดตามและการประเมินผลของคณะกรรมการติดตามและประเมินแผนพัฒนา

๕. กิจกรรมพัฒนาชุมชนการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้นและมีจำนวนมาก ระเบียบที่ใช้ยังไม่ครอบคลุมกับสภาพพื้นที่ การเบิกจ่ายเงิน สงเคราะห์เบี้ยยังชีพยังมีความเสี่ยงในการผิดพลาดและการนำเงินสดไปจ่ายหรือโอนเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ์

กองคลัง

๖. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี มีหนังสือ ระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการที่มีการปรับปรุงใหม่อยู่ ตลอดเวลาให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันต่อเหตุการณ์ รวมไปถึงมีการเร่งรัดให้จัดทำภารกิจผ่าน ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ e-LASS ซึ่งเป็นเรื่องที่ใหม่และยุ่งยากต้องศึกษาระบบ เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำภารกิจยังไม่ ขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ

๗. กิจกรรมงานแผนที่ภายนอกและเบียนทรัพย์สิน มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การจัดเก็บภาษียังขาดความรู้ ความเข้าใจใน เรื่องของภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำรากษาล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมี การบริหาร ความเสี่ยงต่อไป

๘. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง แต่ ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของภาษี และประชาชน บางส่วนมาชำรากษาล่าช้าไม่ตรงตามวันและเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๙. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก มีการ เร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัด จ้างไม่ครบถ้วนไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่

กองช่าง

๑๐. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ยังคงมีความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานก่อสร้าง ถือเป็นความเสี่ยงในระเบียบข้อกฎหมาย ที่ต้องมีการควบคุม ดูแลทุกครั้งที่มีการเข้าดำเนินงาน เช่น ก่อสร้าง ถนนคอนกรีต ระบายน้ำ ถนนลูกกรัง การต่อเติมอาคาร สำนักงานต่างๆ พbjดูอ่อนในการควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ อีกทั้งจะเบียบพัสดุเข็วในการลงทะเบียนให้ประชาชนมีส่วนร่วมเป็นกรรมการ ตรวจสอบ จึงทำให้ผู้รับจ้างดำเนินการตามแบบไม่ถูกต้อง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๑. กิจกรรมงานกิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคภัยติดต่อ ได้แก่ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ การกำจัดขยายมidgefly การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคภัยติดต่อ

๑๒. งานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบการควบคุมภัยในที่มีดำเนินงานตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติ แต่เนื่องจากด้วยภาระงานที่ต้องปฏิบัติมีหลายกิจกรรม แต่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานในสายตาตรงเพียงคนเดียว ดังนั้น จึงยังต้องมีการควบคุมการดำเนินงานในทุกกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง

กองการศึกษา

๑๓. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาพบว่า บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย, สถานที่ไม่พร้อมต่อการจัดการเรียนการสอน เนื่องจากสถานที่คับแคบ

๑๔. กิจกรรมด้านการส่งเสริมศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากร กับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียด รอบคอบ ผลการประเมินการควบคุม มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่งต้องติดตามประเมินต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายยุทธศาสตร์ วัชรธนาคม)

นายกเทศมนตรีตำบลธาตุทอง

วันที่ ๑๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลคลองตันทอง
รายงานการประเมินผลและสรับรับปัจจุบันตามภาระใน
สำหรับปีงบประมาณสกัดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๑

การกิจจกรรมทางพหุภาคีจัดตั้ง หน่วยงานของชุมชนร่วมกับกิจกรรม แผนกว่างานที่ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๙)	การควบคุมภัยพิสัย (๑๐)	การประเมินผลกระทบ ภัยใน (๘)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การประเมินที่รับผิดชอบ ภัยใน (๙)	การประเมินที่รับผิดชอบ (๗)
						สำหรับปีงบประมาณสกัดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๑
สำหรับปีงบประมาณสกัดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๑						
กิจกรรม งานบุคลากร การกำหนดกรอบ อัตรากำลัง	การเปิดรอบรับ พนักงานทั้งค่ายใน วงเงินร้อยละ๔๐	๑.ประชุมวางแผนจัดทำ กรอบอัตรากำลัง ^๑ ๒.กำหนดกรอบอัตรากำลัง ^๑ โดยคำนึงถึงความจำเป็น อัตรากำลังที่ต้องการ การเงิน	หากจัดทำกรอบอัตรากำลัง ^๑ โดยไม่คำนึงถึงภาระ ^๑ ค่าใช้จ่ายด้านงบประมาณ ^๑ จะทำให้เงินงบประมาณ ^๑ สำหรับการจัดทำน้อยลง ^๑ จึงได้	หากกำหนดอัตราทำสูงมาก ^๑ เกินความจำเป็นอยู่ ^๑ ผลกระทบต้านการบริหาร ^๑ การเงิน ^๑	แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ แผนกิจกรรมดกรอบ ^๑ อัตรากำลัง ^๑ โดยพิจารณา ^๑ จากความจำเป็นของแต่ละ ^๑ กิจกรรมและเนื่องจากต้อง ^๑ ดำเนินการ ^๑	สำนักปลัด ฯบุคลากร ฯบุคลากร
ภัยธรรม งานธุรการ การรับ-ส่ง หนังสือ ราชการ	ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรือ ^๑ การรับ-ส่งหนังสือ ไปตรวจสอบ รับหนังสือทุกวัน	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปรับ ^๑ เอกสารจากที่ทำการอำเภอ ^๑ ทุกวันนรชาการ ^๑ ๒.ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ^๑ ข้อมูลที่มาตราฐานการจรา ^๑ งจราจรทุกวัน	๑.เดือนเป็นรอบหนังสือที่ ^๑ บางครั้งไม่สามารถปฏิบัติ ^๑ ผู้รับผิดชอบทั้งที่ ^๑ ๒.ตรวจสอบเอกสาร ^๑ ข้อมูล ^๑ ซึ่งสืบติดกันทุกวัน ^๑	๑.เดือนเป็นรอบหนังสือที่ ^๑ บางครั้งไม่สามารถปฏิบัติ ^๑ ผู้รับผิดชอบทั้งที่ ^๑ ๒.ตรวจสอบเอกสาร ^๑ ข้อมูล ^๑ ซึ่งสืบติดกันทุกวัน ^๑	๑.เดือนเป็นรอบหนังสือที่ ^๑ บางครั้งไม่สามารถปฏิบัติ ^๑ ผู้รับผิดชอบทั้งที่ ^๑ ๒.ตรวจสอบเอกสาร ^๑ ข้อมูล ^๑ ซึ่งสืบติดกันทุกวัน ^๑	
วัตถุประสงค์ เพื่อรับ-ส่งหนังสือราชการเป็นไป ^๑ ด้วยความถูกต้องเรียบร้อยและ ^๑ รวดเร็ว ^๑	การรับ-ส่งหนังสือ ^๑ ราชการ	๑.ตรวจสอบหนังสือ ^๑ เพื่อรับ-ส่งหนังสือ ^๑ ไปตรวจสอบ ^๑				

การกิจกรรมตามภาระตามที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรม แผนการดำเนินการหรือการกิจ กิจกรรมที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัสดุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ ดำเนินการ (๗)
บริการรับ การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัสดุประสงค์ เพื่อป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	การกำหนดกรอบ พนักงานและภาร วางแผนการ ปฏิบัติงาน	๑. วางแผนการจัดกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสมกับ ภาระ ๒. วางแผนการจัดทำสัดส่วน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	๑. จัดการอบรมอัตรากำลังโดย คำนึงถึงมาตรฐานที่ใช้จ่าย ๒. จัดทำสัดสูญป้องในภาร วางแผนและบรรเทา ๓. จัดทำสัดส่วนและบรรเทา สาธารณภัยให้เหมาะสมและ เพียงพอ	๑. ผู้ปฏิบัติงานที่เข้ามาใหม่ ขาดทักษะความรู้และ ประสบการณ์ในการทำงาน ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยไม่เพียงพอ	๑. จัดฝึกอบรมทางแนวโน้ม เพิ่มเติมรองรับภาร ปฏิบัติงาน ๒. คัดเลือกเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตร ต่างที่จะเป็นประโยชน์ใน การปฏิบัติงาน ๓. สรุหานุบลามเพิ่มให้ เพียงพอและการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด ฯปอ.ปภ. ฯบส. ฯสส.
บริการรับ งานนโยบายและแผนการจัดทำ แผนพัฒนาสถานีปี วัสดุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาสามปี ขององค์กรบริหารส่วนต่างๆ ตลอดจนต่อความต้องการของ ประชาชนได้ อย่างเต็มศักยภาพ	การจัดทำแผน เพื่อปีต่อมาของ ต้องการของ ประชาชน	๑. การจัดทำแผนพัฒนา ตามจังหวัดในปีนี้ตาม ระเบียบเมืองจังหวัด หนึ่สื่อและประกาศให้แก่ ประชาชนรับทราบล่วงหน้า ๒. มีการพิจารณาโดย คณะกรรมการที่ รับผิดชอบด้านแผนพัฒนา เพื่อกันล่วงรองแผน	๑. มีการจัดงบประมาณให้กับ กระบวนการจัดทำแผนพัฒนา โดยผู้บ้านผู้ประกอบอาชีว ประชำจำหมู่บ้าน ๒. มีการพิจารณาโดย คณะกรรมการที่ รับผิดชอบด้านแผนพัฒนา เพื่อกันล่วงรองแผน	๑. ประชาชนส่วนใหญ่ขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การจัดทำแผนพัฒนา และประเมินผลกระทบต่อ ชุมชนที่ประชาชนจะ ได้รับจากการเข้าร่วมทำ ประชาชนในแต่ละช่วง ๒. ถนนคมนาคมชำรุดทรุด โทรมที่ทำให้แผนพัฒนาลำบาก ให้วย้อรองแต่จำนวน โครงการยังคงมีจำนวนมาก ที่เกินศักยภาพในการปฏิบัติ	๑. ให้ความรู้เกี่ยวกับการ จัดทำแผนพัฒนาตามแบบและ ประเมินที่ประชาชนจะ ได้รับจากการเข้าร่วมทำ ประชาชนในแต่ละช่วง ๒. จำนวนโครงการที่รับรู้ว่า ในแผนพัฒนาดำเนินการ จำนวนมาก	สำนักปลัด ฯปอ.ปภ. ฯบส. ฯสส. ฯชส.

การกิจกรรมภูมายุทธศาสตร์ ที่น่วงงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการทำให้เกิดการพัฒนาการ อันที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐทั่วไปและสังกัด	ความเสียจ (๑)	การควบคุมภายนอกที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสียจที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงครบทุกมุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
บริการรัฐ ๑. การจ่ายเงินลงตรงรายที่เพื่อการรับ ซึ่งสำหรับผู้สูงอายุและพิการ และผู้ป่วยเด็ก รัฐประชานุรักษ์ ๒. เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบด้วย เงินสองคราดเพื่อการรับซึ่งสำหรับ ผู้สูงอายุ ตามพิการเป็นไปโดย รวมและหนังสือสักการะที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อพัฒนาตัวองค์กร ส่งเสริมสวัสดิการเด็กและเยาวชน ผู้ด้อยโอกาส ผู้สูงอายุ คนพิการและ ผู้ป่วยอัลตรา เทศบาลเป็นผู้รับ ทุนสนับสนุนเป็นธรรม	ความเสียจในการ ผิดพลาดและการ นำเงินสดไปจ่าย หรือโอนเข้าบัญชี มีสิทธิ	การปฏิบัติตามกฎหมายเบ็ด ของทางราชการ	๑. สร้างมาตรฐานให้กับ ประชาชนในเรื่องความ ร่วมมือในทุกชน	๑. ผู้สูงอายุเมืองน้ำมันมาก ชีวุป ๒. กรณีที่ประชาชนที่ ไม่สามารถอยู่ต่อหนึ่ง แห่งบ้านได้ส่วนที่บ้านที่ ไม่สามารถอยู่ต่อหนึ่ง ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมอย่างต่อเนื่อง	๑. รายงานค่าใช้จ่ายที่ไม่ แต่จัดให้มีการประชุม ในชุมชนอย่างต่อเนื่อง ๒. รายงานที่ใช้จ่ายไม่ ครบถ้วนกับเอกสารที่ ๓. การนำไปจ่ายเงิน ลงครัวที่เป็นอย่างที่มี ความเสี่ยงในการติดพลาด และการนำเงินสดไปจ่าย หรือโอนเข้าบัญชีมีสิทธิ	สำนักปลัด นางสาวครัวฟ้า ผู้ทรงฯ ผู้ทรงฯ ผู้ พิการ ผู้ป่วยเด็ก
การกิจกรรมภูมายุทธศาสตร์ ที่น่วงงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการทำให้เกิดการพัฒนาการ อันที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐทั่วไปและสังกัด	ความเสียจ (๑)	การควบคุมภายนอกที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสียจที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงครบทุกมุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)

การจัดทำมาตรฐานที่ใช้ทดลอง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนกวาร์ดี้ในการหรือ ภารกิจลื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัฒนธรรมสังคม (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภัยในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภัยใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภัยใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑.ผู้ชายบริหารงานคุณภาพ ๑.๑จัดกรรมทางการเงินและบัญชี -เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำภารกิจลี่จ่ายเงินตาม 琥珀ประมาณและนอง Kongประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน ไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายซึ่งออกต่างๆที่เกี่ยวข้อง -เพื่อให้การรับเงิน เปิดจ่ายเงิน ใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์-LASS ฝ่ายความภูมิประเทศเป็นปัจจุบัน -เพื่อให้ stemming ดำเนินการต้าน การเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็น ปัจจุบัน -เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานคุณธรรมเวลาและ ชุมชนในการเปิดจ่าย การเงินถูกต้องและมีความ โปร่งใส	ความเสี่ยง (๒) ความเสี่ยง (๒)	-ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน -การเปิดจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗และแก้ไข เพิ่มเติม(ฉบับ)พ.ศ.๒๕๕๘ โดยเครื่องราชวุสด -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร -จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานทั่วไป อบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ การเรียนรู้และ การ ปฏิบัติงาน	การประเมินผลการควบคุม ภัยใน (๔) การประเมินผลการควบคุม ภัยใน (๔)	-ถือปฏิบัติตามระเบียบ สั่งการและกฎหมายที่ กำหนดไว้ของฝ่ายเศรษฐกิจ -ตรวจสอบการรับโอนดำเนินการ ให้ต่องอกโอนดำเนินการ เบิกจ่าย -จัดหน้าที่การเงินและ หัวหน้ากองคลังสำนักการตอบ ข้อสงสัย ทางการเงินจัดทำตาม ที่กำหนด	-ให้หัวหน้าหน่วยงานประเมิน แต่ละกองได้ติดต่อสอบถาม เอกสารพร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย -จัดหน้าที่การเงินและ หัวหน้ากองคลังสำนักการตอบ ข้อสงสัย ทางการเงินจัดทำตาม ที่กำหนด	กองคลัง ผู้อำนวยการ ฯฯ

หน่วยงานที่รับผิดชอบ	หมายเหตุ	การรับประทานความคุ้มภัยในภัยธรรมดายังไม่ถูกต้อง	การประเมินผลการควบคุมภัยใน	การรับประทานความคุ้มภัยในภัยใน
การกิจกรรมกิจกรรมทางศาสนาที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	๒. ฝ่ายพัฒนารายได้ ๓. กิจกรรมงานเผยแพร่และพัฒนาเชิงพัฒน์สิ่งที่สำคัญของงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การบริหารรับปัน-จ่ายเงินการจัดทำร่องรอยตามที่กิจกรรมเป็นจ่ายเงินตามงบประมาณการบัญชีที่กับนักศึกษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามกิจกรรมและข้อมูลที่สำคัญ -เพื่อพัฒนาและพัฒนาการจัดเก็บภาษีต่อไป -ย่างคงรับถ่วงน้ำใจต่อเรื่องละเอียดซับซ้อน -เพื่อให้แม่การพัฒนาการจัดตั้งบริษัทฯ	การจัดเก็บเงินรายได้ ภายนอกองค์กรรวมเนียมต่างๆ -เพื่อให้การบริหารรับปัน-จ่ายเงินการจัดทำร่องรอยตามที่กิจกรรมเป็นจ่ายเงินตามงบประมาณการบัญชีที่กับนักศึกษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามกิจกรรมและข้อมูลที่สำคัญ -เพื่อพัฒนาและพัฒนาการจัดตั้งบริษัทฯ	-ปฏิบัติตามระเบียบ กรบทรัழมhardtway การจัดทำแผนที่ภารกิจและ ทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๖๗ -มีการติดตามประเมินผล จากการรับบริการ ในการรับบริการสำหรับผู้คน และการห้องห้องถัง เป็นประจำ	-จัดทำหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานลักษณะที่กิจกรรมและ ค่าธรรมเนียมต่างๆอย่างมี ประสิทธิภาพ -ตรวจสอบรายการรับเงินการ น้ำส่งเงินและรายการสำเริงผู้คน ผู้รับผิดชอบ แต่ไม่ บุคลากรน้อมเพื่อประโยชน์ของ ต่อปริมาณงานบริษัทฯ งาน -ยังคงมีภารกิจทำแบบเบี้ยน ที่รับผิดชอบและเป็นหน้าที่ ผู้ทำภารกิจ เนื่องจากขอ แหล่งที่มา
การกิจกรรมกิจกรรมทางศาสนาที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	๒. ฝ่ายพัฒนารายได้ ๓. กิจกรรมงานเผยแพร่และพัฒนาเชิงพัฒน์สิ่งที่สำคัญของงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การบริหารรับปัน-จ่ายเงินการจัดทำร่องรอยตามที่กิจกรรมเป็นจ่ายเงินตามงบประมาณการบัญชีที่กับนักศึกษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามกิจกรรมและข้อมูลที่สำคัญ -เพื่อพัฒนาและพัฒนาการจัดตั้งบริษัทฯ	การควบคุมภัยในที่มีอยู่ (๙)	การประเมินผลการควบคุมภัยใน (๙)	ความเสี่ยงที่ยังไม่ถูกต้อง (๙)

การะกิจตามกิจหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือการระดับจังหวัดดำเนินหรือ ¹ การะกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสียที่มีอยู่ (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสียที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>๒. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> -เพื่อให้มีการประเมินภาระตู้ถุงต้องตาม ระเบียบชุมชนอนุ -เพื่อเป็นเครื่องมือในการตรวจสอบติดตาม การจัดการภาระที่เป็นไปอย่างป้องประสึกหรือภาพ โดยต้องและเป็นธรรม -เพื่อให้การจัดเก็บรายได้อย่างป้องประสึกหรือภาพ จัดเก็บต้องถูกต้องไม่ถูกหักค่าใช้จ่าย เป็นปันเข้ามารวมเดือนกับภาระ ให้ได้ครบทั่วทุกที่ -เพื่อให้การบริการรับเงินเจ้าเงิน การจัดทำ สูตรเบิกจ่ายตามงบประมาณและเงินอุด ประมงตาม การบันทึกที่เก็บบัญชี การนำไป ร่างเงินเป็นป้องทางถูกต้องตามกฎหมาย จะเป็นแบบชั้นบังคับ 	<p>การดำเนินงานจัดซื้อ จัดจ้างให้เป็นปันเข้า ระเบียบ</p>	<p>-กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามระเบียบของ รับของแต่งตัวด้วยความ รอบคอบและรัดกุมเพื่อ ป้องกันความผิดพลาด -หัวหน้าฝ่ายพัฒนาฯได้ ร่วมวางแผนการปฏิบัติงาน ทุกขั้นตอนและต้องขอฟังเห็น ด้วยทุกครั้ง</p> <p>-สรงเจ้าหน้าที่บัญชีประจำ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพการเรียนรู้ -จัดการประชุมทุกเดือนร่วม กันเป็นปัจจัยที่ดี</p>	<p>-การปฏิบัติงานจะต้องยึด ระเบียบกฎหมายต่างๆที่ เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษี โรงเรียนและพัฒนาฯ พรบ.ภาษี ป้าย พรบ.ภาษีบำรุงห้องที่ -เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ ที่ดูแลรับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานด้วยความเชี่ยวชาญ ค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>-มีการอบรมบัญชีประจำเดือน ในกรอบคุณดูแลร่วม จะเป็นปัจจัยที่ดี</p>	<p>-จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์การรักษา² -ทำการสอนฐานข้อมูลภาษี ให้เป็นปัจจัยที่ดี -กำหนดให้หน่วยงานปั้น นโยบายและวางแผน การ สรรงานดูครุกรัฐธรรมนู ต์ตามหน่วยงานมาตฐาน กำหนดตำแหน่งที่จัดรอง สำนักที่</p> <p>-มีการประชุมสัมมلن์ กำหนดการจัดทำเผยแพร่ ดำเนินการจัดทำที่ดี</p>		

การแก้ไขตามภาระหนี้จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือการระจัดตามแผนการดำเนินหรือ ^{การแก้ไขเงื่อนไขสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์} (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภัยในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๗. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ วัสดุประสงค์ -เพื่อให้การบูรณาการดำเนินพัสดุเป็นไปอย่าง ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ -เพื่อให้การจัดการรักษาพัสดุมีความเป็น ระเบียบเรียบร้อยพร้อมใช้งานงานแล้ว ประกอบภาระน้ำหนักที่เกินไปของรับถ้า แหล่งเดียวไม่สามารถจัดหาได้ -เพื่อให้การจัดการรักษาพัสดุมีความเป็น ระเบียบเรียบร้อยพร้อมใช้งานงานแล้ว ประกอบภาระน้ำหนักที่เกินไปของรับถ้า แหล่งเดียวไม่สามารถจัดหาได้ -เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผนที่ยาวนาน รัดหานและดูแลรักษาภาระ	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภัยในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๗. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ วัสดุประสงค์ -เพื่อให้การบูรณาการดำเนินพัสดุเป็นไปอย่าง ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ -เพื่อให้การจัดการรักษาพัสดุมีความเป็น ระเบียบเรียบร้อยพร้อมใช้งานงานแล้ว ประกอบภาระน้ำหนักที่เกินไปของรับถ้า แหล่งเดียวไม่สามารถจัดหาได้ -เพื่อให้การจัดการรักษาพัสดุมีความเป็น ระเบียบเรียบร้อยพร้อมใช้งานงานแล้ว ประกอบภาระน้ำหนักที่เกินไปของรับถ้า แหล่งเดียวไม่สามารถจัดหาได้ -เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผนที่ยาวนาน รัดหานและดูแลรักษาภาระ	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภัยในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)

การบริจามภิจมหาที่ประดิษฐ์ หน่วยงานของรัฐหรือการบริจามที่ แผนการดำเนินให้ก่อตั้งในที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)		ความเสียง (๒)	การควบคุมภัยในที่ อยู่ (๓)	การประมูลภัยใน ควบคุมภายใน (๔)	ความเสียงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ^{ภัยใน} (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>ของหน่วยงานให้เป็นไปตามความ เหมาะสมและมีภาระทางน้อยที่สุด ประทศพิมพ์และการตรวจสอบกับ แผนการจัดทำพัสดุประจำปี</p> <p>-เพื่อให้การบริหารพัสดุด้วยความรวดเร็ว ถูกต้องตามระเบียบ</p>		<p>ของหน่วยงานให้เป็นไปตามความ เหมาะสมและมีภาระทางน้อยที่สุด ประทศพิมพ์และการตรวจสอบกับ แผนการจัดทำพัสดุประจำปี</p> <p>-เพื่อให้การบริหารพัสดุด้วยความรวดเร็ว ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>ส่องการขอหางงานจาก -มีการจัดทำทักษะโดยเน้น ควบคุมตามระยะเป็นราย -มีการตั้งใจในการที่ พัสดุโดยตรงโดย ดำเนินการรับผิดชอบ</p>	<p>ทรัพย์สินและเจ้าที่ รับผิดชอบพราะเป็นงานที่ ต้องใช้ความรู้ในการตัดสินใจ ลงมาและเป็นงานที่ มีภาระตรวจสอบเอกสาร การจัดซื้อจัดจ้างอย่าง ละเอียด</p>	<p>เก็บผู้ต้องรับรอง -ผู้ดูแลอย่างที่มีภาระจำหน่าย</p>	<p>งานก่อสร้าง การออกแบบและควบคุม^{ภัยใน} อาคาร งานประเมินสถานะของผู้ใด และงานธุรการ มีการตรวจสอบที่เพียงพอ ประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อน พบรความเสี่ยงในเรื่องงาน ก่อสร้าง ในเรื่องเจ้าหน้าที่ควบคุมงานที่ไม่ ถูกใจเป็นพิเศษตามแบบ มาตรฐานที่กำหนดไว้ การขออนุมัติก่อสร้าง ตามระเบียบ กฎหมาย กำหนดและราก มาตรฐานงานที่สร้าง เป็นมาตรฐานมาตรฐาน กำหนดราคากลาง จะเป็นพาณิชย์</p>	<p>กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านงาน ควบคุมงานก่อสร้าง จะต้องตรวจสอบผู้รับ จ้างให้เป็นพิเศษตามแบบ มาตรฐานที่กำหนดไว้ การขออนุมัติก่อสร้าง ตามระเบียบ กฎหมาย กำหนดและราก มาตรฐานงานที่สร้าง เป็นมาตรฐานมาตรฐาน กำหนดราคากลาง จะเป็นพาณิชย์</p>

การะกิจตามภาระที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินหรือ ¹ การะกิจอันสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในให้มี อยู่(๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังไม่อยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายในที่มี อยู่(๗)	พนวยงานที่ รับผิดชอบ (๘)
กองการศึกษา งานส่งเสริมการศึกษา -จัดอบรม การจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์ ศึกษา	การบริหารงานศูนย์พัฒนา เด็กให้เป็นไปตาม ระเบียบมาตรฐาน ของรัฐ และสิ่งแวดล้อมของเด็กให้เป็นระบบ และมีการจัดการเรียนการสอนให้ได้มาตรฐาน -พัฒนาศูนย์เด็กให้เป็นระบบ และมีการจัดการเรียนการสอนให้ได้มาตรฐาน เด็กให้เป็นระบบ ความสามารถในการศึกษาศูนย์พัฒนา เด็กให้สามารถทำตามมาตรฐาน ความสามารถในการปฏิหน้าที่	การบริหารงานศูนย์พัฒนา เด็กให้เป็นไปตาม ระเบียบ มาตรฐานของเด็ก ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ เทศบาลตำบลทุ่งสง ช้านวน ๕ ศูนย์ การเรียนการสอน -ใช้แบบตั้ง งบประมาณสนับสนุน ดำเนินการศึกษา -สังเคราะห์และเตือน รวมอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้ ความสามารถ พัฒนาทักษะการสอน ให้ดียิ่งขึ้น	-การจัดการศึกษาเด็ก อนุบาลและปฐมวัยไม่ได้ มาตรฐาน -ประเมินในกราฟชี้นำ ศูนย์เด็กไม่เป็นไปตาม กำหนด ความต้องการ -ประเมินงานศูนย์พัฒนา เด็กไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ เทศบาลตำบลทุ่งสง ส่งเสริมการปกครอง ต่อไปนี้คุณวุฒิน หลักสูตรที่ทรงกับการ บริบทงานให้ครับกัน ใช้เครื่องมือเกณฑ์การ ประเมินมาตรฐาน พัฒนาเด็กของรัฐ ส่งเสริมการปกครอง ท่องถิน	-การรายงานผลการนี้ งบประมาณเพื่อพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ เทศบาลตำบลทุ่งสง ช้านวน ๕ ศูนย์ การเรียนการสอน -ใช้แบบตั้ง งบประมาณสนับสนุน ดำเนินการศึกษา -สังเคราะห์และเตือน รวมอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้ ความสามารถ พัฒนาทักษะการสอน ให้ดียิ่งขึ้น	-การรายงานผลการนี้ งบประมาณเพื่อพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ เทศบาลตำบลทุ่งสง ช้านวน ๕ ศูนย์ การเรียนการสอน -ส่งเสริมให้บุคลากร การอบรมอย่างต่อเนื่อง -ส่งเสริมให้บุคลากร ทางการศึกษาไปศึกษา ต่อไปนี้คุณวุฒิน หลักสูตรที่ทรงกับการ บริบทงานให้ครับกัน ใช้เครื่องมือเกณฑ์การ ประเมินมาตรฐาน พัฒนาเด็กของรัฐ ส่งเสริมการปกครอง ท่องถิน	กองการศึกษา งานส่งเสริมการศึกษา -จัดอบรม การจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์ ศึกษา	

การบริจามกิจหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือการบริจามกิจตามแผนการดำเนินการ ภาระกิจอื่นๆสำหรับหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสีย (๒)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสียที่ยังไม่ยื่น (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
				ความเสียที่ยังไม่ยื่น (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
กิจกรรม งานสนับสนุน สัตว์ประมง เพื่อให้เป็นแนวทางในการพัฒนาเมืองด้าน คนงานคงชนสั่ง สาธารณูปโภค โดยจัดให้มีแหล่ง ศูนย์ลักซ์ชัวรี่สถานที่พัฒนาเมืองให้น่าอยู่มากขึ้น ตามระเบียบ กฎหมาย (๑)	การขอใบอนุญาต สถานที่และขอเช่นเดียวกัน สำหรับช่างบ้านเรือน สาธารณูปโภค ที่เกิดขึ้น	ติดตามผลการ ดำเนินการเงินระดับ สำหรับช่างบ้านเรือน โดยจัดให้มีแหล่ง ศูนย์ลักซ์ชัวรี่ที่ต้อง ^{จัดตั้งห้องทดลอง ดำเนินการปรับปรุง เช่นผู้บริหารยื่น ดำเนินการปรับปรุง ซ้อมเช่น และใช้เช่นเป็น ข้อบังคับในเรื่องน้ำที่ การพัฒนาให้ความ ที่อยู่อาศัยหรือแม้กระทั่ง เรื่องสาธารณูปโภค}	การบริหารงานต้องตรวจสอบ ความเสียหายพร้อมรายงาน ผลและประเมินค่าเสียหาย เสนอผู้บริหารยื่น ดำเนินการปรับปรุง ซ้อมเช่น และใช้เช่นเป็น ข้อบังคับในเรื่องน้ำที่ การพัฒนาให้ความ ที่อยู่อาศัยหรือแม้กระทั่ง เรื่องสาธารณูปโภค	ดำเนินการที่จะต้องตรวจสอบ ความเสียหายพร้อมรายงาน ผลและประเมินค่าเสียหาย เสนอผู้บริหารยื่น ดำเนินการปรับปรุง ซ้อมเช่น และใช้เช่นเป็น ข้อบังคับในเรื่องน้ำที่ การพัฒนาให้ความ ที่อยู่อาศัยหรือแม้กระทั่ง เรื่องสาธารณูปโภค	กิจกรรม บริหารทั่วไป (งานธุรการ) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเป็นไปตามระเบียบงานสารบธรรม และการบังคับคุณօกาสารฯ	- จัดทำรายงานที่หรือตู้เก็บ เอกสารอย่างงบประมาณ และพิมพ์เผยแพร่ต่อ ในการจัดเก็บแลบคุณภาพ กิจกรรม
กิจกรรม บริหารทั่วไป (งานธุรการ) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเป็นไปตามระเบียบงานสารบธรรม และการบังคับคุณօกาสารฯ	การจัดเก็บเอกสารและ หนังสือ รับ-ส่ง การจัดเก็บเอกสารและ หลักฐานสารบธรรม เพื่อความสงบด้านใน การสืบค้นเอกสาร ต่างๆ	การปฏิบัติงานตามหลักงาน สารบธรรมเพื่อความสงบด้าน ในกรอบสืบค้นเอกสาร - จัดทำรายงานที่หรือตู้เก็บ เอกสารอย่างงบประมาณ และพิมพ์เผยแพร่ต่อ ในการจัดเก็บแลบคุณภาพ กิจกรรม				

หัวเรื่องงานที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภาระกิจตามแผนการดำเนิน หรือภาระกิจอันที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๙)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๙)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๕)	ความเสี่ยงที่ยังไม่ ทราบ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๙)	หมายเหตุ รับผิดชอบ (๗)
งานส่งเสริมภาระหน้าที่และหน้าที่ แล้วเสริมธรรมาภิบาลสำนักงาน สัต朴实ประสงค์ - กิจกรรมภาระจัดงานประเพณีท้องถิ่น สัต朴实ประสงค์ -เพื่อให้เข้าใจง่ายงบประมาณด้านการจัดงาน ตามประเพณีท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัฒนาชุมชน ของหน่วยบริการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับ ที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๖๔ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง -เป็นจ่าท่าที่จ้างจัดรับรอง ๒) พ.ศ. ๒๕๖๔ คณะพนักงานสั่งการที่ เกี่ยวข้อง แต่ตามความจำเป็น ประยุทธ์ งานส่งเสริมพื้นที่และหน้าที่ด - จัดรวมส่งเสริมหน้าที่ด้านการกีฬาและ น้ำหน้าที่	การจัดกิจกรรมตาม ประเพณีและ วัฒนธรรม	-นาระเบียบ กระทรวงมหาดไทย การสุดยอดแห่งงานการ บริหารราชการท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับ ที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๖๔ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง -เป็นจ่าท่าที่จ้างจัดรับรอง ๒) พ.ศ. ๒๕๖๔ คณะพนักงานสั่งการที่ เกี่ยวข้อง แต่ตามความจำเป็น ประยุทธ์ งานส่งเสริมพื้นที่และหน้าที่ด - จัดรวมส่งเสริมหน้าที่ด้านการกีฬาและ น้ำหน้าที่	๑. มีการจัดซื้อจัดจ้างในโครงการ ของกิจกรรมโดยตรงในการ จัดงานนี้ครองส่วนใหญ่ - การจัดซื้อจัดจ้าง แจ้ง บางอย่างไม่สามารถ ดำเนินการได้หากสั่งผิดกฎหมาย จึงดำเนินการโดยไม่ได้รับอนุญาต การซื้อกำนัลน้ำร้อนน้ำดယ ตรวจสอบมาตรฐานของ กระบวนการและหน้าที่ หอย่างจริงจังไม่ควรตั้ง งบประมาณ太高太高 ที่อยู่ใน ความจำเป็นต่อการปฏิบัติ ราชการ	-การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการ บางอย่างไม่สามารถ ดำเนินการได้หากสั่งผิดกฎหมาย ดำเนินการโดยไม่ได้รับอนุญาต การซื้อกำนัลน้ำร้อนน้ำดယ ตรวจสอบมาตรฐานของ กระบวนการและหน้าที่ หอย่างจริงจังไม่ควรตั้ง งบประมาณ太高太高 ที่อยู่ใน ความจำเป็นต่อการปฏิบัติ ราชการ	ให้บทบาทและอำนาจ มาตราการงบประมาณในการ จัดงานโครงการใช้จ่าย งบประมาณและการตอบสนอง ความต้องการและหน้าที่ ตรวจสอบมาตรฐานของ กระบวนการและหน้าที่ หอย่างจริงจังไม่ควรตั้ง งบประมาณ太高太高 ที่อยู่ใน ความจำเป็นต่อการปฏิบัติ ราชการ	งานส่งเสริมพื้นที่ฯ กิจกรรมศึกษา
การกิจกรรมที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภาระกิจตามแผนการดำเนิน หรือภาระกิจอันที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๙)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๙)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๕)	ความเสี่ยงที่ยังไม่ ทราบ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๙)	หมายเหตุ รับผิดชอบ (๗)

ภาระกิจตามที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภาระกิจตามแผนการดำเนิน การของรัฐอันที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๙)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๙)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๗)
						ห่วงโซ่อุปทานที่ รับผิดชอบ	ห่วงโซ่อุปทานที่ รับผิดชอบ
ภาระกิจตามที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภาระกิจตามแผนการดำเนิน การของรัฐอันที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	บังคับใช้กฎหมายที่ดี แต่ไม่ได้ แก่ง ตรวจสอบมาตรฐาน เพื่อให้การดำเนินงานมี ประสิทธิภาพมากที่สุด	บังคับใช้กฎหมายที่ดี แต่ไม่ได้ แก่ง รายงานปัญหาเพียงพอ -การทำงานร่วมกับเครือข่าย สามารถดำเนินการได้ดี แต่ ในบางครั้ง เครือข่ายนี้ จำนวนมาก การสื่อสารอาจ เข้าใจไม่ตรงกันมาก จึงทำให้ งานอาจล้าหลัง	บุคลากรที่จะปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในไม่เพียงพอ -การดำเนินการได้ดี แต่ใน จำนวนมาก การสื่อสารอาจ เข้าใจไม่ตรงกันมาก จึงทำให้ งานล้าหลัง	งาน เป็นลักษณะของผู้ที่ขาด อลาจให้เกิดไม่ถูกทราบ เกิดความผิดพลาดทาง ผู้รับผิดชอบบางแห่งที่ ตรวจสอบไปไม่ละเอียดพอ ตรวจสอบไปไม่ถูกทราบ ในบางครั้ง เครือข่ายนี้ จำนวนมาก การสื่อสารอาจ เข้าใจไม่ตรงกันมาก จึงทำให้ งานล้าหลัง	งาน เป็นลักษณะของผู้ที่ขาด อลาจให้เกิดไม่ถูกทราบ เกิดความผิดพลาดทาง ผู้รับผิดชอบบางแห่งที่ ตรวจสอบไปไม่ถูกทราบ ตรวจสอบไปไม่ถูกทราบ ในบางครั้ง เครือข่ายนี้ จำนวนมาก การสื่อสารอาจ เข้าใจไม่ตรงกันมาก จึงทำให้ งานล้าหลัง	ประเมิน นำไปสู่งาน สูงภายใน พื้นที่ เพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจในการทำงานให้ทั่ว ทั่วเนื่อง โดยวางแผน กำหนดระยะเวลา วัน ใน การประชุมทำความเข้าใจให้ ทั้งหมดและให้มีการ ประชุมทุกครั้งเพื่อแก้ไข ปัญหานอกจากนี้แล้ว ยังต้องมีการออกประกาศ ในบุญชณ ให้ช่วยบันทึก หารบทร้อยทั้งให้ความ ร่วมมือในการทำงานและ เป็นการสร้างความตระหนัก และความเข้าใจทาง ตลอดจนเป็น ลักษณะงานที่ต้องมีการ ดำเนินการดำเนินการต่อเนื่อง ให้มีการเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มเติมความรู้ด้าน วิชาการและเปลี่ยนบาก ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับงาน อย่างต่อเนื่อง	ประเมิน นำไปสู่งาน สูงภายใน พื้นที่ เพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจในการทำงานให้ทั่ว ทั่วเนื่อง โดยวางแผน กำหนดระยะเวลา วัน ใน การประชุมทำความเข้าใจให้ ทั้งหมดและให้มีการ ประชุมทุกครั้งเพื่อแก้ไข ปัญหานอกจากนี้แล้ว ยังต้องมีการออกประกาศ ในบุญชณ ให้ช่วยบันทึก หารบทร้อยทั้งให้ความ ร่วมมือในการทำงานและ เป็นการสร้างความตระหนัก และความเข้าใจทาง ตลอดจนเป็น ลักษณะงานที่ต้องมีการ ดำเนินการดำเนินการต่อเนื่อง ให้มีการเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มเติมความรู้ด้าน วิชาการและเปลี่ยนบาก ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับงาน อย่างต่อเนื่อง

การบริหารความเสี่ยงที่จัดทำตามภาระที่ต้องห่วงอย่างน้อย หรือภาระกิจกรรมที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภัยในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลกระทบความดูม ภัยใน (๔)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภัยใน (๖)	ผู้รายงานที่ รับผิดชอบ (๗)
-เพื่อป้องกันและควบคุมภาระพ่วงภาระ ให้คงที่กิจจการเป็นทางยั่งยืนอยู่	จัดการบัญชีอย่างรวดเร็ว แผนการดำเนินงานในชุมชน โดยการจัดกิจกรรมรองรับ การจัดการภัยสอยท่า ประมาท	การควบคุมภัยในชุมชน และการจัดกิจกรรมรองรับ ภัยสอยท่า -มีการบริหารจัดการ บุคลากรให้ดำเนินงานในแต่ ละงานที่รับผิดชอบได้แก่ มี ทีมเก็บข้อมูลทั่วไป และมี บุคลากรที่ดำเนินการอบรม ประสานงานที่มีชุมชนร่วม かれอย่างใกล้ชิดกับชุมชน การกำจัดขยะประเภททรัพยา วัสดุราย	หนี้สือสั่งการที่เกี่ยบช่อง ในบางครั้งเอกสารหรือ หนี้สือสั่งการมีเนื้อหาที่ต้อง ทำความเข้าใจและรับรู้ มากและมีลักษณะท่าให้เจ้า ไม่บรรลุความตั้งตระ进取 ให้ที่ควร -การแบ่งหน้าที่ในการ บุคลากรที่จะดำเนินการอบรม ประสานงานที่มีชุมชนร่วม かれอย่างใกล้ชิดกับชุมชน การกำจัดขยะประเภททรัพยา วัสดุราย	ล่าช้า ทำให้การวางแผนใน การทำางานไม่ทัน เกิดความ ผิดพลาดและมี หนี้สือสั่งการพิริยาทร้อยสัมฤทธิ์ จำนวนมากที่ต้องรอน้ำ ของงานของคนที่ต้องรอน้ำ สถาบันองค์กรการสักการ -จากการที่บุคลากรมีอยู่ อาจทำให้ความรับผิดชอบงาน มาก อาจเกิดความผิดพลาด และการเดินทางและ แหล่งศักดิ์สิทธิ์ที่ได้แก่ บุคลากรที่จะดำเนินการ น้อย สร้างเพียงพอ กับ บริษัทภาระความรับผิดชอบ โดยเฉพาะเรื่องที่ความ รับผิดชอบที่กว้างของบุคล าราชวัง ซึ่งรถเก็บขยะพี่ยัง 2 คน ทำให้เป็นภาระงานที่ มากสำหรับ ทีม 2 ทีม -มีการปฏิบัติอย่างท่างในภาระ รุ่นของเรียบ	-วางแผนด้วยการกำหนด บุคลากรเพื่อให้ได้ ทำงานได้ตามที่ต้อง การที่ต้องการให้สำเร็จ ให้เป็นไปตามแผน เกิดการ ตกลงของข้อมูลในชุมชน การดำเนินการณร่วมกันในการ จัดการขยะและตั้งงบประมาณ ไม่มีความต่อเนื่องในการ ติดตามประเมินผล -การประเมินพื้นที่ไม่ได้ ครอบคลุมทางภูมิศาสตร์ ที่ต้องการให้ทราบได้รับ ทราบเพื่อให้ความร่วมมือ การปฏิบัติงาน	-วางแผนสำหรับภัยในที่มีอยู่ ที่งานนี้ให้ได้รับ การดำเนินการที่ต้องการ งานที่ต้องการให้สำเร็จ ให้ได้รับ การประเมินพื้นที่ที่มีอยู่ ที่ต้องการให้ทราบได้รับ ทราบเพื่อให้ความร่วมมือ การปฏิบัติงาน

การบริจามิจหมายที่จัดตั้งแห่งยาน ของรัฐหรือภาระของจิตนาและภารตามที่เป็น ^{ให้} ของภาระกิจอันที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลกระทบควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
การบริจามิจหมายที่จัดตั้งแห่งยาน ของรัฐหรือภาระของจิตนาและภารตามที่เป็น ^{ให้} ของภาระกิจอันที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ให้ยกบประมาณสำหรับจัดซื้ออุปกรณ์ ด้วย ห้องทางไปมา ทาง โทรศัพท์ จดหมาย	สามารถทำตามแผนการของ จุดเด่นด้วย -การดำเนินงานของทุกหน่วย ท้าทายไม่เต็มที่ ขาดความ ร่วมมือของบุคคลนั้น การ ประชชาสัมพันธ์ยังทำได้ไม่ เต็มที่ -ฝึกอบรมทางเพื่อแจ้ง ข้อมูลการดำเนินงาน ด้าน ระดับหนึ่ง ไม่ว่าจะเป็น ช่องทางเอกสาร ทางสือ อินเทอร์เน็ต	การประเมินผลกระทบควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)

(ลงชื่อ),.....

(นายยุทธศาสตร์ วัชรธนาคม)
นายกฯทรงโปรดรับทราบ
วันที่ ๑๒ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗