

ข่าวสาร วันที่ ๒๔ เมษายน ๒๕๕๑
" ควบคุมภายใน อปท." ปีงบประมาณ ๒๕๕๑

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น (ตบ.) กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
กระทรวงมหาดไทย

ตัวชี้วัดที่ ๓.๕ : อปท.เป้าหมาย มีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีประสิทธิภาพและมีมาตรฐานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔

อปท. เป้าหมาย : หมายถึง อปท. ที่มีรายได้ตั้งแต่ ๑๕ ล้านบาทขึ้นไป ประกอบด้วย อบจ. ๗๕ แห่ง เทศบาล ๑,๓๑๔ แห่ง อบต. ๑,๑๕๙ แห่ง รวม ๒,๕๔๘ แห่ง

ขั้นตอนวิธีดำเนินการ ของ อปท.เป้าหมาย

๑. ปรับปรุงคำสั่ง คกก. ติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ขององค์กร
๒. ผู้บริหารแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๖) แล้วรายงานผู้บริหารภายในวันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๕๑
๓. สำนัก/กองปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนัก/กองให้ชัดเจน
๔. สำนัก/กอง ปรับปรุงคำสั่ง คกก.ติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๖)
๕. วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ๕ ประการ
 - ๕.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - ๕.๒ การประเมินความเสี่ยง
 - ๕.๓ กิจกรรมการควบคุม
 - ๕.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร
 - ๕.๕ การติดตามประเมินผล
๖. อปท. เป้าหมายส่งรายงาน ข้อ ๖ ให้ กรมฯ วันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๕๑
เมื่อ กรม ฯ ตรวจผ่านเกณฑ์ที่กำหนด ให้ อปท. ส่ง ผู้กำกับดูแล / คดง. ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๑

การดำเนินงานของ อปท.เป้าหมาย ที่เพิ่มขึ้นในปี ๒๕๕๑

- อปท.ที่เพิ่มขึ้นต้องได้รับการตรวจเกณฑ์ที่กำหนดของ ปี ๒๕๕๐ ก่อนโดยให้นำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๕ และ การติดตามประเมินผลฯ ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ของปี ๒๕๕๐ ไปให้ท้องถิ่นอำเภอหรือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของสำนักงานท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบ เมื่อตรวจสอบผ่านเกณฑ์ที่กำหนดแล้ว จึงดำเนินการตามขั้นตอนวิธีดำเนินการ ตาม ข้อ ๑ – ข้อ ๖ ข้างต้น

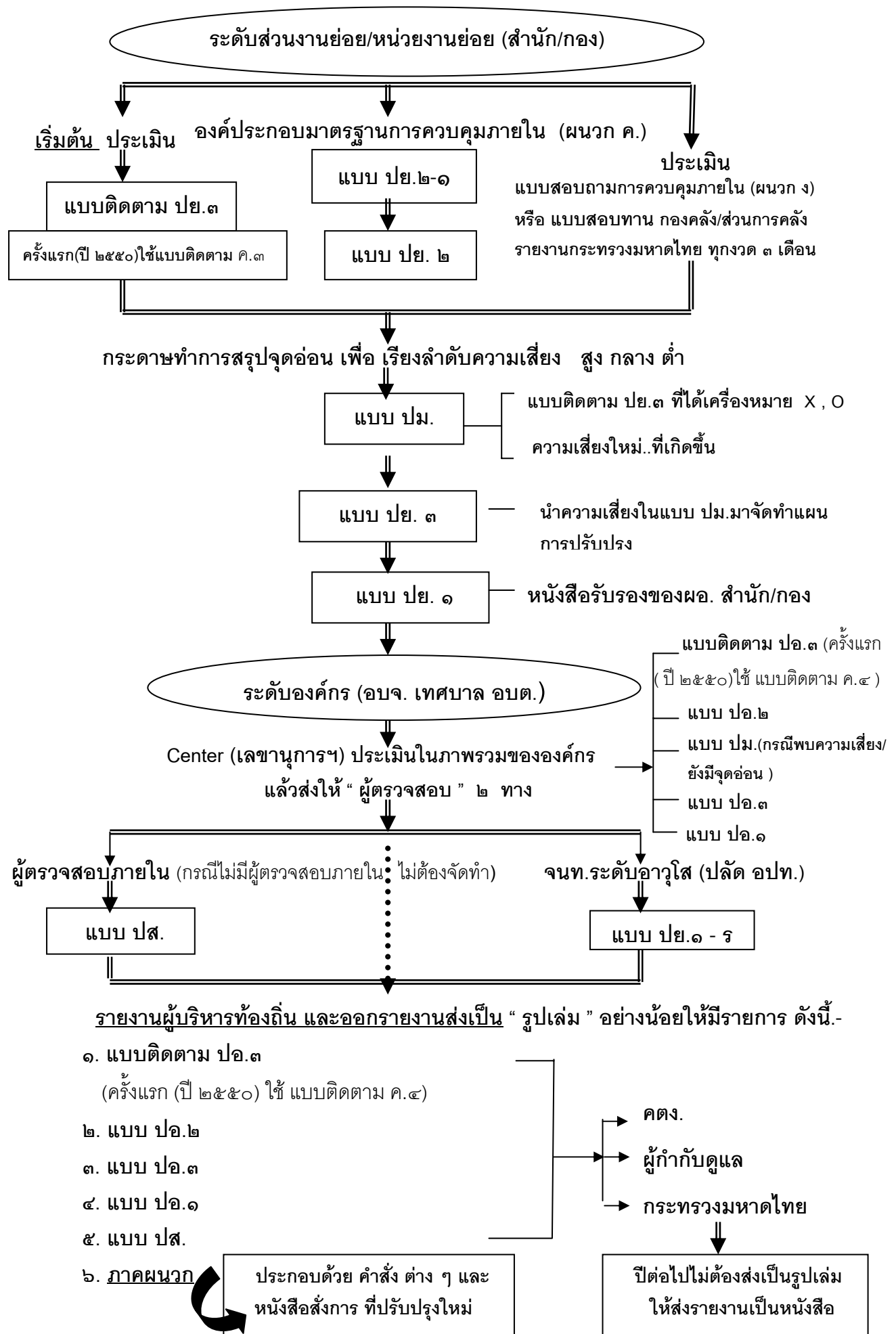
ทั้งนี้ ทั้งนั้น ตบ. ได้จัดทำแผนออกตรวจนิเทศทุกจังหวัดแล้ว !

หากมีปัญหาขัดข้อง โทรด่วน : ๐๘๑-๑๗๔๓๗๖๕ / ๐๘๑ – ๑๗๔๓๗๔๗
๐๘๐-๑๖๖๘๓๓๒ / ๐๘๑-๙๓๗๘๑๖๖ / ๐๘๙-๗๘๓๖๐๗๘
๐๘๔-๓๒๒๘๘๒๖

เอกสารแนบ

๑. ผังภาพขั้นตอนการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ปี งบประมาณ ๒๕๕๑
 ๒. ตัวอย่าง (ข้อ ๖) ของ สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์ กิ่งอำเภอเกาะจันทร์ จังหวัดชลบุรี ซึ่ง ตบ. ได้ปรับปรุงจากรายงานของเทศบาลเพื่อใช้เป็นตัวอย่างในการนิเทศงาน และให้ อปท. ฝึกปฏิบัติในระหว่างนิเทศ
 ๓. แบบฟอร์ม รายงานตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ สำหรับฝึกปฏิบัติ
- หมายเหตุ แบบฟอร์มการรายงานตามระเบียบฯ ข้อ ๖ อปท.สามารถเรียกใช้จากคู่มือการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน (เล่มที่๒) จาก www.thailocaladmin.go.th/

ผังภาพ ขั้นตอนวิธีการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ปีงบประมาณ ๒๕๕๑



ตัวอย่าง
(การฝึกปฏิบัติ)

การติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
ตามระเบียบฯ ข้อ ๖
ระดับหน่วยงานย่อย

ของ

สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์
กิ่งอำเภอเกาะจันทร์ จังหวัดชลบุรี

๑. แบบติดตาม ค.๓	จำนวน ๓ ฉบับ
๒. แบบ ปย.๒	จำนวน ๖ ฉบับ
๓. แบบ ปม.	จำนวน ๔ ฉบับ
๔. แบบ ปย.๓	จำนวน ๓ ฉบับ
๕. แบบ ปย.๑	จำนวน ๒ ฉบับ

(ตัวอย่าง การติดตามประเมินผล ตามระเบียบ คตง.ข้อ ๖)

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๐

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	การปรับปรุง (๓)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๔)	สถานะการ ดำเนินการ (๕)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น (๖)
กิจกรรม ๑.งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านงานสารบรรณ เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบง่ายสะดวก รวดเร็วต่อการค้นหา และนำไปปฏิบัติ	ความเสี่ยง - ค้นหาเอกสารสำคัญ ไม่พบ	๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมาย ผู้ทำงานแทน ๒.จัดอบรมโครงการ ๕ ส. โดยเชิญ วิทยากรมาบรรยาย ๓. เพื่อทำลายเอกสารวัสดุ อุปกรณ์ ที่หมดอายุ	๓๔ วัน ๒๓ เมษายน ๒๕๕๐ นายณรงค์ วัฒนภรณ์ (ปลัดเทศบาล) น.ส.เกศรินทร์ เศรษฐกิจ (บุคลากร ๖ ว) นายบุญเกื้อ ศิริจันทร์พร (จนท.วิเคราะห์ ๓)	✓	การติดตามประเมินผล พบว่า “กิจกรรมงานสารบรรณ” มีการควบคุมที่ เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม - มีการจัดเก็บเอกสารเรียงลำดับเข้าแฟ้มไว้และให้ หมายเลขแฟ้มและลำดับเลขที่เอกสารไว้ชัดเจน เพื่อ ค้นหาง่าย - มีทะเบียนลงรับ – ส่งหนังสือ การจ่ายหนังสือ ผู้รับผิดชอบ วันเดือนปีที่รับเอกสาร สามารถติดตาม ค้นหาได้รวดเร็ว - จัดทำลายเอกสารที่ไม่จำเป็น

สถานะการดำเนินการ :

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- x = ยังไม่ดำเนินการ
- 0 = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดเทศบาลตำบลเกาะจันทร์

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๐

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	การปรับปรุง (๓)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๔)	สถานะการดำเนินการ (๕)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น (๖)
กิจกรรม ๒. การจัดทำ แผนพัฒนาเทศบาล ประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อการเตรียมโครงการ ต่างๆให้อยู่ลักษณะที่ พร้อมจะบรรจุในเอกสาร งบประมาณประจำปี และนำไปปฏิบัติได้ทันที เมื่อได้รับงบประมาณ	ความเสี่ยง - แผนพัฒนายังไม่สามารถ แก้ไขปัญหาความต้องการของ ประชาชนได้อย่างแท้จริง	๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมาย ผู้ทำงานแทน ๒. ปรับปรุงวิธีการจัดทำแผนโดยทำ ฐานข้อมูลเดิมสำรวจข้อมูลเพิ่มเติม ๓. บูรณาการฝึกอบรมและ ฝึกปฏิบัติการกิจกิจกรรมด้าน ระบบงานสารบรรณ ๔. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วน ร่วมในการเสนอปัญหาความต้องการ โครงการ	๓๔ วัน ๒๓ เมษายน ๒๕๕๐ นายณรงค์ วัฒนภรณ์ (ปลัดเทศบาล) น.ส.เกศรินทร์ เศรษฐกิจ (บุคลากร ๖ ว) นายบุญเกิด ศิริจันทร์พร (จนท.วิเคราะห์ฯ ๓)	★ ✓ ★ ○	การติดตามประเมินผล พบว่า ๑. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายภารกิจหน้าที่ชัดเจนทั้งเรื่องการ ปฏิบัติหน้าที่ การรายงาน และการมอบหมายหน้าที่ ๒. ให้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา เทศบาลสำรวจข้อมูลเพิ่มเติม จากข้อมูลที่มีอยู่ โดย ประสานกับทางอำเภอ และพัฒนากรอำเภอ ได้ข้อมูลเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาที่ค่อนข้างสมบูรณ์ เมื่อวันที่ ๓๐ เม.ย.๕๐ ๓. ทด. อบรมพัฒนาศักยภาพโดยเชิญผู้เชี่ยวชาญด้าน การวางแผนมาเป็นวิทยากรให้ความรู้ต่อบุคลากร จาก การประเมินพบว่า ผู้เข้ารับการอบรมพอใจ ๔. ประชาชนในเขตเทศบาลไม่ให้ความสนใจเท่าที่ ควรในการเข้ามามีส่วนร่วมเสนอปัญหาความต้องการ อ้างว่าไม่มีเงินค่าเดินทาง และเรียกร้องต้องการ <u>คำตอบแทนเข้าร่วมประชุม</u>

สถานะการดำเนินการ :

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- X = ยังไม่ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๐

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	การปรับปรุง (๓)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๔)	สถานะการ ดำเนินการ (๕)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น (๖)
๓. <u>กิจกรรม</u> การให้บริการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย (เกี่ยวกับ “ อัคคีภัย”) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เกิดความ ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน	<u>ความเสี่ยง</u> - สภาพอากาศแห้งแล้ง ไฟไหม้กิ่งไม้และหญ้า ลูกกลมพื้นที่เกษตรได้รับ ความเสียหาย	๑.ปรับปรุงคำสั่งมอบหมาย ให้ชัดเจน ๒.จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ ครุภัณฑ์ ๓.ปรับปรุงข้อมูลเดิม สำรวจข้อมูลต่าง ๆ เพิ่ม ๔.บูรณาการฝึกอบรมและ ฝึกปฏิบัติกับกิจกรรม ระบบงานสารบรรณ	(๓๔ วัน) ๒๓ เมษายน ๒๕๕๐ นายณรงค์ วัฒนภรณ์ (ปลัดเทศบาล) น.ส.เกศรินทร์ เศรษฐกิจ (บุคลากร ๖ ว) นายบุญเกิด ศิริจันทร์พร (จนท.วิเคราะห์ ๓)	★	<u>การติดตามประเมินผล</u> ทต.ได้ดำเนินการ - ปักป้ายประกาศห้ามจุดไฟเผาไหม้และทิ้งกัน บูหรี - เจ้าหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ออกตรวจพื้นที่ที่มีจุดเสี่ยงบริเวณพื้นที่จุดเสี่ยง พบว่า ประชาชนให้ความร่วมมือด้วยดี <u>โดยสรุป</u> กิจกรรมการป้องกันอัคคีภัยบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุม

* สถานะการดำเนินการ :

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- X = ยังไม่ดำเนินการ
- 0 = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้รายงาน..... นายณรงค์ วัฒนภรณ์.....

ตำแหน่งปลัดเทศบาลตำบลเกาะจันทร์.....

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๕๐

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑. เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ (๑) “งานธุรการ” การแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบไม่ชัดเจนเช่น (๑.๑) งานร่างพิมพ์โต้ตอบหนังสือราชการ(เป็นหน้าที่ของ น.ส.เกศรินทร์ฯ และ นางพจมาณฯ) ไม่ระบุว่า งานร่างพิมพ์โต้ตอบหนังสือราชการนั้นเป็นเรื่องอะไร ใครรับผิดชอบ และไม่ระบุ กรณีเจ้าหน้าที่ไม่อยู่หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ใครทำหน้าที่แทน (๑.๒) งานลงทะเบียนรับ-ส่ง ของเทศบาล ไม่ระบุให้ชัดเจนว่าต้องส่งหนังสือที่รับให้เจ้าของเรื่องภายในกี่วัน เป็นต้น (๑.๓) งานด้านสารบรรณของงานธุรการสำนักปลัด เป็นหน้าที่ของนางพจมาณฯ ไม่ระบุให้เกิดความชัดเจนว่า นางพจมาณฯ รับผิดชอบเฉพาะเรื่องอะไร หรือรับผิดชอบทั้งหมดในงานธุรการของสำนักปลัด ทำให้งานธุรการมีจุดอ่อน เพราะมีคนทำหลายคน บางเรื่องอยู่ที่ น.ส.เกศรินทร์ฯ บางครั้งอยู่ที่นางพจมาณฯ บางเรื่องอยู่ที่นายพิเศษฯ ทำให้ค้นหาเอกสารยาก จัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบเป็นความเสี่ยงของ “กิจกรรมด้านระบบงานสารบรรณ” (๒) งานนโยบายและแผน การแบ่งงานภายในไม่ชัดเจนทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่รู้บทบาทหน้าที่ในการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล ไม่มีการวิเคราะห์สำรวจข้อมูลเดิมและข้อมูลปัจจุบันที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้การวิเคราะห์จัดทำแผนไม่มีการสำรวจความต้องการของประชาชน ประชาชนมีส่วนร่วมน้อยขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับรู้ถึงประโยชน์ของการเข้ามามีส่วนร่วม ในการพัฒนาชุมชน รวมทั้งบุคลากรเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาที่ดีและมีประสิทธิภาพทำให้แผนพัฒนาเทศบาลมีจุดอ่อนเนื่องจากประชาชนโดยรวมไม่ได้ประโยชน์ในการพัฒนาท้องถิ่นเป็นความเสี่ยง “กิจกรรมด้านการจัดทำแผน”	ผลการประเมิน สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักปลัด ที่ 28/2550 ลงวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2550 ในภารกิจ ๑ ฝ่าย คือ (๑) ฝ่ายบริหารทั่วไป โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า งานด้านธุรการ, งานวิเคราะห์นโยบายและแผน และงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กรณีการเกิดสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ เป็นภารกิจ “ฝ่ายบริหารงานทั่วไป” ที่มีความเสี่ยง การติดตามผลในแบบ ค.๓ พบว่า การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ข้อสรุป ๑. “กิจกรรมงานสารบรรณ” มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม - มีการจัดเก็บเอกสารเรียงลำดับเข้าแฟ้มไว้และให้หมายเลขแฟ้มและลำดับเลขที่เอกสารไว้ชัดเจน เพื่อค้นหาง่าย - มีทะเบียนลงรับ - ส่งหนังสือ การจ่ายหนังสือผู้รับผิดชอบ วันเดือนปีที่รับเอกสาร สามารถติดตามค้นหาได้รวดเร็ว - จัดทำลายเอกสารที่ไม่จำเป็น

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

ณ วันที่..๑๕..เดือน....ตุลาคม... พ.ศ. ๒๕๕๐

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
(๓) <u>ด้านแผนป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</u> (๓.๑) ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคำสั่งแบ่งงานมอบหมายภารกิจไม่ชัดเจนสำหรับการปฏิบัติหน้าที่การมอบหมายหน้าที่ในการดูแลบำรุงรักษาทรัพย์สินเครื่องมืออุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความชัดเจนขาดประสบการณ์ในการช่วยเหลือประชาชนขาดการอบรมฝึกซ้อมให้ความช่วยเหลือประชาชน ๑.๒. เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก "กิจกรรมด้านแผนป้องกันบรรเทาสาธารณภัย" คือ ขาดการสำรวจสภาพแวดล้อมภายนอก เพื่อปรับปรุงป้องกันบรรเทาให้เป็นแผนที่มีความพร้อมสามารถนำไปปฏิบัติได้ทันทีเมื่อเกิดภัย และเป็นแผนเหมาะสมสอดคล้องกับข้อเท็จจริงและขาดระบบการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ในการเฝ้าระวัง การช่วยเหลือป้องกันและบรรเทาภัยต่าง ๆ	๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล บรรลุนิติบุคคลประสงค์ของการควบคุม คือ - ประชาชนในเขตเทศบาลให้ความสนใจในการกรอกแบบสอบถาม/แบบสำรวจเกี่ยวกับปัญหาความต้องการ - ให้ข้อมูลการติดตามและประเมินผลของคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาเทศบาลพบว่า การจัดทำแผนฯสามารถครอบคลุมปัญหาและความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง ๓. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ทด.ดำเนินการ ดังนี้ - ปักป้ายประกาศห้ามจุดไฟเผาไหม้และทิ้งก้นบุหรี่ - เจ้าหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยออกตรวจพื้นที่ที่มีจุดเสี่ยงบริเวณพื้นที่จุดเสี่ยงพบว่าประชาชนให้ความร่วมมือด้วยดี
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑.งานสารบรรณ การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบค้นหายาก เมื่อมีความจำเป็นนำเรื่องเน้นมาดำเนินการต่อไม่สามารถดำเนินการได้ เนื่องจากหาไม่พบทำให้งานหยุดชะงัก หากเป็นเอกสารที่เกี่ยวข้อง ระเบียบกฎหมายหรือเกี่ยวกับการเงิน ทำให้เกิดความเสียหายแก่เจ้าหน้าที่และผู้เกี่ยวข้อง จะถูกลงโทษ ทางวินัย พังอาญา แล้วแต่กรณี ๒.๒.การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล ขาดการวิเคราะห์สำรวจข้อมูลเดิมและข้อมูลปัจจุบันที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้การวิเคราะห์จัดทำแผนไม่มีการสำรวจความต้องการของประชาชน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาทำให้แผนพัฒนาเทศบาลมีจุดอ่อน การใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่คุ้มค่าต่อการลงทุน ประชาชนโดยรวมไม่ได้รับประโยชน์	

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

ณ วันที่..๑๕..เดือน....ตุลาคม... พ.ศ. ๒๕๕๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๒.๓. แผนป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คำสั่งแบ่งงานมอบภารกิจหน้าที่ไม่ชัดเจนไม่มีการมอบผู้รับผิดชอบในการดูแลบำรุงรักษาทรัพย์สิน เครื่องมือ อุปกรณ์ป้องกันบรรเทาภัยต่าง ๆ เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความช่วยเหลือประชาชน ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก ขาดการสำรวจข้อมูล ขาดระบบการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ทำให้ไม่มีการปรับปรุงแผนป้องกันบรรเทาสาธารณภัยต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และความพร้อมปฏิบัติเหตุภัยร้ายในอนาคต	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ (๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ใครมีหน้าที่อะไรทำ กรณีไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทน เพื่อให้งานต่อเนื่องไม่หยุดชะงัก และจัดเก็บเอกสารอย่างเป็นระบบค้นหาง่าย (๒) จัดมีโครงการ ๕ ส. เพื่อทำลายเอกสารวัสดุอุปกรณ์ และครุภัณฑ์ที่หมดอายุการใช้งาน หมดอายุการเก็บรักษาตามระเบียบ ฯ (๓) จัดทำโครงการพัฒนาบุคลากรเชิงวิทยากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญมาฝึกอบรมตามโครงการ ๕ ส. การเขียนแผนวิเคราะห์ , แผนพัฒนา , แผนป้องกันบรรเทาสาธารณภัย และฝึกปฏิบัติจัดประกวดให้รางวัล กองที่ได้รับความสำเร็จตามโครงการ ๕ ส.	

สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

ณ วันที่..๑๕..เดือน....ตุลาคม... พ.ศ. ๒๕๕๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๓.๒.การจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน กรณีไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทน - ปรับปรุงพัฒนาการจัดทำแผน กำหนดให้สำรวจข้อมูลเดิม สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก เช่น ข้อมูล การนับถือศาสนา จำนวนประชากร ชาย/หญิง คนชรา คนพิการ โรคเอดส์ ผู้ติดยาเสพติด คนพิการ คนว่างงาน โรงงาน ธนาคาร อาชีพ (แพทย์ วิศวกร สถาปนิก ครู ช่างนา ช่างไร่ ช่างประมงอื่น ๆ) สัตว์พาหนะ สัตว์ปีก ป่าไม้ ภูเขา แหล่งน้ำ ทรัพยากรธรรมชาติ ศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น เพื่อนำสถิติข้อมูลไปวิเคราะห์จัดทำแผนพัฒนาเทศบาล - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลทุกรูปแบบเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบ เสียงตามสาย แผ่นพับ จัดประชุมในชุมชน หอกระจายข่าว ส่งเสริมให้ประชาชนวางแผนในศิลปวัฒนธรรมพื้นบ้าน จดลิขสิทธิ์ภูมิปัญญาท้องถิ่น - บูรณาการฝึกอบรมและฝึกปฏิบัติกับกิจกรรมด้านระบบงานสารบรรณ ๓.๓.แผนป้องกันบรรเทาสาธารณภัย กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่ให้มีความชัดเจน ภารกิจในการดูแลรักษาทรัพย์สิน ทะเบียนควบคุมเบิกจ่ายทรัพย์สิน วัสดุอุปกรณ์ ครุภัณฑ์ กรณีไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทน - ปรับปรุงข้อมูลเดิม สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก เพื่อนำข้อมูลไปวิเคราะห์ปรับปรุงแผนป้องกันบรรเทาสาธารณภัยให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การ	

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
ประสานแผนกับศูนย์ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย อำเภอ จังหวัด กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน โดยปรับปรุง แผนตลอดเวลาเพื่อให้เกิดความพร้อมได้ทั้งใน ปัจจุบันและในอนาคต - บูรณาการฝึกอบรมและฝึกปฏิบัติ กับกิจกรรม ด้านระบบงานสารบรรณ โดยจัดให้มีการฝึกอบรม และฝึกปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชน การอพยพ ประชาชน ๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสารการประชุม ปรับปรุง คำสั่ง โครงการพัฒนานุเคราะห์ การติดต่อ ประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วย ในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ (๔.๑) <u>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</u> - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนจัดให้ มีโครงการ ๕ ส. เพื่อจัดเก็บเอกสารอย่างเป็นระบบ จัดทำโครงการพัฒนานุเคราะห์ เชิญวิทยากรที่มี ความรู้ความเชี่ยวชาญมาฝึกอบรมและจัดประกวด ให้รางวัล กองที่ได้รับความสำเร็จตามโครงการ ๕ ส. (๔.๒) <u>กิจกรรมด้านแผนพัฒนาเทศบาล</u> - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเข้ามีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนพัฒนา เทศบาลทุกรูปแบบเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ ประชาชนทราบ เสียตามสาย แผ่นพับ จัด ประชุมในชุมชน หอกระจายข่าว และการจัด โครงการฝึกอบรมและการจัดโครงการฝึกอบรมและ ฝึกปฏิบัติพัฒนานุเคราะห์	

ชื่อหน่วยงานสำนักปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์.....

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
(๔.๓) <u>กิจกรรมการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่ให้มีความชัดเจน จัดทำทะเบียนควบคุมและเบิกจ่ายทรัพย์สิน วัสดุอุปกรณ์ ครุภัณฑ์ การสำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก การประสานแผนกับศูนย์ป้องกันบรรเทาสาธารณภัยต่าง ๆ อำเภอ จังหวัด กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน จัดให้มีการฝึกอบรมและฝึกปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชน การอพยพประชาชน ประสานแผนการใช้จ่ายเงิน เพื่อให้เกิดความคล่องตัวและรวดเร็วในการปฏิบัติช่วยเหลือประชาชน ๕. วิธีการติดตามประเมินผล - ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และ ปลัด ทต.เกาะจันทร์ การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ค.๓(ระเบียบฯ ข้อ ๖) พบว่า “กิจกรรมงานธุรการ,กิจกรรมงานนโยบายและแผน และกิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” ผลการประเมินตามแบบติดตาม ค.๓ พบว่า <u>มีการควบคุมเพียงพอแล้ว</u> ไม่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ต่อไป	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ (๑) ด้านงานธุรการ เป็นกิจกรรมด้านงานสารบรรณ (๒) ด้านงานนโยบายและแผน ซึ่งเป็นกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล และ (๓) ด้านการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กรณีเกิดสาธารณภัยและภัยธรรมชาติ

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุมแบบติดตาม ค.๓ ทั้ง ๓ กิจกรรม มีการควบคุมที่มีความเพียงพอแล้ว ไม่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง

ชื่อผู้รายงานนายณรงค์ วัฒนภรณ์.....

ตำแหน่ง.....ปลัดเทศบาลตำบลเกาะจันทร์.....

วันที่. ๑๕./ ตุลาคม ./ ๒๕๕๐

ชื่อหน่วยงาน ...สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์

แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๐

กิจกรรม วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมิน) (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ (๒)	วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุม ด้าน... (๓)	ระดับ ความเสี่ยง (พิจารณา โอกาสและ ผลกระทบ) (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	จุดอ่อนและ สาเหตุ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๘)
๑. กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนา เทศบาลประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อการเตรียมโครงการ ต่างๆให้อยู่ลักษณะที่ พร้อมจะบรรจุในเอกสาร บประมาณประจำปี และ นำไปปฏิบัติได้ทันทีเมื่อ ได้รับงบประมาณ	ความเสี่ยง แผนพัฒนายังไม่สามารถ แก้ไขปัญหาความต้องการ ของประชาชนได้อย่าง แท้จริง สาเหตุ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ เข้าร่วมประชุมประชาคม	O F C	สูง	๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน วางระบบงานชัดเจน ๒.ปรับปรุงวิธีการจัดทำแผน โดยสำรวจฐานข้อมูลเพิ่ม ๓. บูรณาการฝึกอบรมและ ฝึกปฏิบัติการกิจกรรม ด้านระบบงานสารบรรณ ๔. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ เสนอปัญหาความต้องการ โครงการ	แผนพัฒนาขาด ความมีส่วนร่วม ของประชาชน	จุดอ่อน ประชาชน ไม่ให้ ความสนใจเข้ามา มีส่วนร่วมเสนอปัญหา และความต้องการ สาเหตุ อ้างว่าไม่มีเงินค่า เดินทาง และ เรียกร้องเงิน ค่าตอบแทน	๑. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นถึง ประโยชน์ในการ เข้ามาช่วยคิดช่วย ทำในการพัฒนา ท้องถิ่นของตน ๒. ประสานความ ร่วมมือทุกภาคส่วน อำเภอ กำนัน/ ผู้ใหญ่บ้าน

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์

แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๐

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมิน) (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ (๒)	วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุม ด้าน... (๓)	ระดับ ความเสี่ยง (พิจารณา โอกาสและ ผลกระทบ) (๔)	การควบคุมที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุม (๖)	จุดอ่อนและ สาเหตุ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๘)
							กลุ่มชุมชน และ ภาคเอกชนต่าง ๆ ใน การจัดประชุม ประชาคม ๓. ตั้งคณะทำงาน สำรวจความคิดเห็น ของประชาชน

ชื่อผู้รายงาน นายณรงค์ วัฒนภรณ์

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลเกาะจันทร์

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๕๐

ชื่อหน่วยงาน ...สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์

แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๐

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมิน) (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ (๒)	วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุม ด้าน... (๓)	ระดับ ความเสี่ยง (พิจารณา โอกาสและ ผลกระทบ) (๔)	การควบคุมที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุม (๖)	จุดอ่อนและสาเหตุ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๘)
๒. กิจกรรม การดำเนินงาน แก้ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ ขยายของยาเสพติดในเขต พื้นที่ และฟื้นฟูผู้ติด ยาเสพติดให้หายจากผู้ติด ยาและมีความเป็นอยู่ที่ดี ๒. เพื่อสนองนโยบาย ของรัฐบาล	ความเสี่ยง - มีเยาวชนผู้ติดยาเสพติด เพิ่มมากขึ้น ผู้ได้รับการบำบัด แล้วหันกลับมาเสพยาอีก สาเหตุ - เด็กและเยาวชนไม่ได้ เรียนหนังสือต่อ เนื่องจาก ยากจน เมื่อมีเวลาว่างจึงมั่วสุม เสพยา - ผู้ได้รับการบำบัดแล้วไม่มีงาน ทำ จึงหันมาเสพยาและค้ายา อีก	O F C	สูง	๑. อดทนเงิน ให้อำเภอและ สถานีตำรวจ ๒. จัดมีกีฬา ฟุตบอลแก่เด็ก และเยาวชน	ระบบการควบคุมเดิม ๑. ทต. ไม่มีงานโครงการ ป้องกันและปราบปราม ยาเสพติด ๒. การควบคุมของ ทต. เป็นในลักษณะให้ความ ร่วมมือจัดสรรเงินอุดหนุน ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เท่านั้น	จุดอ่อน มีเยาวชนผู้ติด ยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น ผู้ได้รับการบำบัดแล้วหัน กลับ มาเสพยาอีก สาเหตุ เด็กและ เยาวชนไม่ได้เรียน หนังสือต่อเนื่องจาก ยากจน ผู้ได้รับการ บำบัดแล้วไม่มีงานทำ จึงหันมาเสพยาและค้ายา อีก	๑. นำเข้าที่ประชุม สภา กำหนดแผน งานโครงการ การ แก้ปัญหายาเสพติด ๒. แต่งตั้งคณะ กรรมการป้องกันและ ปราบปราม ยาเสพติด ของ ทต. ๓. จัดทำ แผน งาน โครงการ การ แก้ปัญหายาเสพติด แบบบูรณาการ

ชื่อหน่วยงาน ...สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์

แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๐

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมิน) (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ (๒)	วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุม ด้าน... (๓)	ระดับ ความเสี่ยง (พิจารณา โอกาสและ ผลกระทบ) (๔)	การควบคุมที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุม (๖)	จุดอ่อนและ สาเหตุ (๗)	การปรับปรุง การควบคุม (๘)
							๔. จัดตั้งศูนย์ ป้องกันและ ปราบปราม ยาเสพติด ของ ทต.เกาะจันทร์

ชื่อผู้รายงาน นายณรงค์ วัฒนภรณ์

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลเกาะจันทร์.

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๕๐

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๐

แบบ ปย. ๓

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๑. กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนา เทศบาลประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อการเตรียมโครงการต่างๆ ให้อยู่ลักษณะที่พร้อมจะบรรจุ ในเอกสารงบประมาณ ประจำปี และนำไปปฏิบัติได้ ทันทีเมื่อได้รับงบประมาณ	ความเสี่ยง แผนพัฒนายังไม่สามารถ แก้ไขปัญหาความต้องการ ของประชาชนได้อย่าง แท้จริง สาเหตุ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ เข้าร่วมประชุมประชาคม	๑๐ ตุลาคม ๒๕๕๐	๑. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึง ประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนา ท้องถิ่นของตน ๒. ประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนอำเภอ กำนัน/ ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่มชุมชน และภาคเอกชนต่าง ๆ ในการ จัดประชุมประชาคม ๓. ตั้งคณะทำงานสำรวจความคิดเห็นของประชาชน ความต้องการพัฒนาท้องถิ่นของประชาชน ๔. จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ ภูมิใจโดยการนำไป ศึกษาดูงานท้องถิ่น “ต้นแบบ” ที่ประสบความสำเร็จ จากผลที่ประชาชนเข้าไปมีส่วนร่วมและได้รับ ความสำเร็จ ชุมชนอยู่ดีมีสุข	- ภายใน ๙๐ วัน ๑๕ มกราคม ๒๕๕๑ ๑. นายณรงค์ วัฒนภรณ์ ปลัดเทศบาล ๒. น.ส.เกศรินทร์ เศรษฐกิจ บุคลากร ๖ ว ๓. นายบุญแก้ว ศิริจันทร์พร เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ นโยบายฯ ๓	ติดตามประเมินผลอย่าง ต่อเนื่อง -โดยใช้ระบบสารสนเทศและ การสื่อสารทั้งหมด ที่มีใน เทศบาล เป็นเครื่องมือในการ ติดตามประเมินผล รวมทั้ง แบบสอบถาม แบบรายงาน รายงานการประชุมต่าง ๆ โดยรายงานผลดำเนินงานในที่ ประชุมสภา ทุกเดือน ถึง ความ คืบหน้าของแผนการ ดำเนินงานการปรับปรุง

ชื่อผู้รายงาน นายณรงค์ วัฒนภรณ์
ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลเกาะจันทร์.
วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๕๐

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

แบบ ปย. ๓

ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๐

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๒. กิจกรรม การดำเนินงานแก้ปัญหา ยาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ขยาย ของยาเสพติดในเขตพื้นที่ และฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดให้ หายจากผู้ติดยาและมีความ เป็นอยู่ที่ดี ๒. เพื่อสนองนโยบายของ รัฐบาล	จุดอ่อน มีเยาวชนผู้ติดยาเสพติดเพิ่ม มากขึ้น ผู้ได้รับการบำบัดแล้ว หันกลับ มาเสพยาอีก สาเหตุ เด็กและเยาวชนไม่ได้เรียน หนังสือต่อ เนื่องจากยากจน ผู้ได้รับการบำบัดแล้วไม่มีงาน ทำ จึงหันมาเสพยาและค้ายา อีก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ เยาวชนติดยาเสพติดเพิ่มมาก ขึ้น	๑๕ ตุลาคม ๒๕๕๐	๑. นำเข้าที่ประชุมสภา กำหนดแผน งานโครงการ การแก้ปัญหายาเสพติด เพื่ออนุมัติงบประมาณ “ขยาย พื้นที่ที่เป็นปัจจัยบวก” เช่น ศูนย์กีฬา อบรมอาชีพ ห้องสมุด คอมพิวเตอร์ เป็นต้น ๒. แต่งตั้งคณะ กรรมการป้องกันและปราบปราม ยาเสพติด ของ ทต. ๓. จัดตั้งศูนย์ ป้องกันและปราบปรามยาเสพติด ของ ทต.เกาะจันทร์ ๔. จัดทำ แผนงาน โครงการ การแก้ปัญหายาเสพติด แบบบูรณาการ ดังนี้ ๔.๑ จัด “ลานสานฝันเยาวชน” ให้สอดคล้องกับ สภาพแวดล้อมของพื้นที่ เพื่อให้เยาวชนเข้าถึงกิจกรรม ของตนอย่างอิสระ เช่น ส่งเสริมดนตรีไทย วาดรูป อินเทอร์เน็ต กีฬาชมมวย ปิงปอง เทนนิส ตระก้อ ๔.๒ จัดให้มี “ศูนย์ฝึกอาชีพ” ช่างไม้ ช่างไฟฟ้า ช่างแอร์รถยนต์ ช่างศิลปะหัตถกรรมต่าง ๆ	- ภายใน ๒๔๐ วัน ๑๖ เมษายน ๒๕๕๑ - คณะกรรมการ ป้องกันและปราบ ปรามยาเสพติด ทต.เกาะจันทร์	ติดตามประเมินผลอย่าง ต่อเนื่อง -โดยใช้ระบบสารสนเทศและ การสื่อสารทั้งหมด ที่มีใน เทศบาล เป็นเครื่องมือในการ ติดตามประเมินผล รวมทั้ง แบบสอบถาม แบบรายงาน รายงานการประชุมต่าง ๆ โดยรายงานผลดำเนินงานในที่ ประชุมสภา ทุกเดือน ถึงความ คืบหน้าของแผนการ ดำเนินการปรับปรุง

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๐

แบบ ปย. ๓ (ต่อ)

วัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
			๔.๓ <u>สร้างเครือข่าย</u> ในการประสานงานกับ ศอ. ปส. อำเภอ /จังหวัด และตำรวจ ๔.๔ <u>จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์</u> ประชาคมในพื้นที่ ผ่านสื่อ วิทยุชุมชน สิ่งพิมพ์ แผ่น พับ เพื่อให้เกิดการสนับสนุนการจัดระเบียบสังคม ร่วมมือ ร่วมใจ เป็นหู เป็นตา ดูแลเยาวชน และผู้ติด ยาเสพติด และสกัดกั้น การแพร่ระบาดของยาเสพติด และ แจ้งข่าวเพื่อนำผู้ติดยาเสพติด เข้ารับการฟื้นฟูบำบัด		

ชื่อผู้จัดทำ นายณรงค์ วัฒนภรณ์

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลเกาะจันทร์

วันที่. ๑๕ ตุลาคม ๒๕๕๐

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย

(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)

แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเกาะจันทร์

การประเมินการควบคุมภายในของ (สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์) สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๔๙ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๐ ได้ดำเนินการตาม แนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของ (สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์) ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ (สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์) จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

ผลการประเมิน พบว่า (สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์) มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน และแบ่งภารกิจโครงสร้าง แบ่งออกเป็น ๑ ฝ่าย ได้แก่ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป พบว่า กิจกรรมด้านการจัดทำเทศบัญญัติต่างๆ กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล และกิจกรรมด้านการให้บริการด้านทะเบียนราษฎร มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยง

พบความเสี่ยง ในฝ่ายบริหารงานทั่วไป ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๓ กิจกรรม คือ

- (๑) กิจกรรมด้านงานธุรการ
- (๒) กิจกรรมด้านงานแผนพัฒนาเทศบาล
- (๓) กิจกรรมด้านการจัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่า การควบคุมภายในของ **สำนักปลัด เทศบาลตำบลเกาะจันทร์** สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๐ ผลการประเมินตามแบบติดตาม ค.๓ พบว่า มี ๒ กิจกรรมที่บริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ (๑) กิจกรรมงานสารบรรณ (๒) กิจกรรมงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย(อัคคีภัย)

จากการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน **พบจุดอ่อนของ กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาเทศบาล และ พบความเสี่ยงใหม่** จาก “งานด้านการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด” เนื่องจาก สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป กระบวนการค้ายาเสพติด มีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น เด็กและเยาวชนใน เขตความรับผิดชอบของเทศบาล และเขตพื้นที่ใกล้เคียง มีแนวโน้มว่าจะมีการค้าและเสพยาเพิ่มมากขึ้น จึง เป็นกิจกรรมใหม่ที่ต้องมาจัดทำแผนการควบคุม โดยที่ประชุมสภาเทศบาล กำหนดเป็น “กิจกรรม การดำเนินงานแก้ปัญหาเสพติด”

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน (แบบติดตาม ค.๓.) และ สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบ ป.ย. ๒) แบบประเมินการควบคุมภายใน (พบความเสี่ยงใหม่) (แบบ ป.ม.) และ แผนการปรับปรุงการควบคุม ภายใน ระดับส่วนงานย่อย (แบบ ป.ย. ๓) เพื่อประกอบการพิจารณา มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ.....ณรงค์ วัฒนาภรณ์.....

(นายณรงค์ วัฒนาภรณ์)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลเกาะจันทร์

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๐

แบบฟอร์ม

(การฝึกปฏิบัติ)

การรายงานตามระเบียบฯ ข้อ ๖

ระดับหน่วยงานย่อย

- (๑) แบบติดตาม ปย.๓**
- (๒) แบบ ปย.๒**
- (๓) แบบ ปม.**
- (๔) แบบ ปย.๓**
- (๕) แบบ ปย.๑ แบบที่ ๑**
- (๖) แบบ ปย.๑ แบบที่ ๒**

ชื่อหน่วยงาน(ระดับส่วนงานย่อยของหน่วยรับตรวจ).....
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ เดือน พ.ศ.

กิจกรรม วัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการ ควบคุม หรือความ เสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวดเวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น (๗)

* สถานะการดำเนินการ :

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- X = ยังไม่ดำเนินการ
- 0 = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้จัดทำ
ตำแหน่ง
วันที่

แบบ ป.ย ๒

ชื่อหน่วยงาน ...(ระดับส่วนงานย่อยของหน่วยรับตรวจ)....

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

ณ วันที่เดือนพ.ศ.....

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ . <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.๒ <u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u>	

(๓)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u>	

(๕)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. <u>การติดตามประเมินผล</u>	

สรุปผลการประเมิน

.....

.....

.....

.....

ชื่อผู้รายงาน.....

ตำแหน่ง

วันที่/...../.....

ชื่อหน่วยงาน ...(ระดับส่วนงานย่อยของหน่วยรับตรวจ)...

แบบ ปม.

แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่เดือน.....พ.ศ. ถึงวันที่.....เดือน..... พ.ศ.....

กิจกรรม วัตถุประสงค์ ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของ งานที่ประเมิน) (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ (๒)	วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุม ด้าน... (๓)	ระดับ ความเสี่ยง (พิจารณา โอกาสและ ผลกระทบ) (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	จุดอ่อนและ สาเหตุ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๘)
กิจกรรม วัตถุประสงค์							

ชื่อผู้รายงาน.

ตำแหน่ง

วันที่/...../.....

ชื่อหน่วยงาน(ระดับส่วนงานย่อยของหน่วยรับตรวจ)....

แบบ ปย.๓

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

ณ วันที่เดือน พ.ศ.

กิจกรรม วัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา ที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)

ชื่อผู้จัดทำ

ตำแหน่ง

วันที่. / /

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย
(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)

แบบที่ ๑ กรณีไม่พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน (หัวหน้าส่วนราชการ/หัวหน้าหน่วยงาน/ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน)

การประเมินการควบคุมภายในของ (ชื่อส่วนงานย่อยและชื่อหน่วยรับตรวจ).... สำหรับงวด
ตั้งแต่วันที่..... เดือน.....พ.ศ.ถึงวันที่ เดือน..... พ.ศ..... ได้ดำเนินการตามแนว
ทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน กำหนดในเอกสาร
คำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่า
ด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของ...(ชื่อ
ส่วนงานย่อย) ได้จัดทำขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด
มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการ
ดำเนินงานของ...(ชื่อส่วนงานย่อย) จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและ
ประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึง การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลด
ความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงาน
ทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและ
นโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

(ชื่อ หน่วยงานย่อย อปท.).....ได้จัดวางระบบควบคุมภายใน และ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยได้วิเคราะห์ประเมินจุดอ่อนตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน
แผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ของ ฝ่าย/งาน ตามโครงสร้างของ...(ชื่อ
หน่วยงานย่อย)คือ

- (๑) ฝ่าย/งาน
- (๒) ฝ่าย/งาน
- (๓) ฝ่าย/งาน
- (๔) ฝ่าย/งาน
- (๕) ฝ่าย/งาน
- (๖) ฝ่าย/งาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่า การควบคุมภายในของ..(ชื่อส่วนงานย่อย) สำหรับงวด
ตั้งแต่วันที่.....ถึงวันที่..... เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน
(แบบติดตาม ปย.๓) แบบสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน(แบบ ปย.๒)
และ แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน(แบบ ปย.๓) มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(ชื่อ หัวหน้าส่วนงานย่อย)

ตำแหน่ง.....

วันที่..... เดือน..... พ.ศ.

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย
(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)

แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน (หัวหน้าส่วนราชการ/หัวหน้าหน่วยงาน/ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน)

การประเมินการควบคุมภายในของ (ชื่อส่วนงานย่อยและชื่อหน่วยรับตรวจ).....สำหรับงวด
ตั้งแต่วันที่เดือน..... พ.ศ..... ถึงวันที่ เดือน..... พ.ศ. ได้ดำเนินการตามแนว
ทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ใน
เอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน
แผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายใน
ของ (ชื่อส่วนงานย่อย) ได้จัดให้มีขึ้น ตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการ
กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล
ว่าการดำเนินงานของ (ชื่อส่วนงานย่อย) จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและ
ประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลด
ความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหลการสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและ
นโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

(ชื่อหน่วยงานย่อย อปท.).....ได้จัดวางระบบควบคุมภายใน
และติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ของ..... (ชื่อหน่วยงาน)พบ
จุดอ่อนในกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง..... กิจกรรม คือ

- (๑) กิจกรรม..... ของ ฝ่าย/งาน
- (๒) กิจกรรม..... ของ ฝ่าย/งาน
- (๓) กิจกรรม..... ของ ฝ่าย/งาน
- (๔) กิจกรรม..... ของ ฝ่าย/งาน
- (๕) กิจกรรม..... ของ ฝ่าย/งาน
- (๖) กิจกรรม..... ของ ฝ่าย/งาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ (ชื่อส่วนงานย่อย) สำหรับงวดตั้งแต่วันที่..... ถึงวันที่เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

๑.....

.....

๒.....

.....

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน (แบบติดตาม ปย.๓) แบบสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน(แบบ ปย.๒) แบบประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปม.) และ แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน(แบบ ปย.๓) มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(ชื่อ หัวหน้าส่วนงานย่อย)

ตำแหน่ง.....

วันที่..... เดือน..... พ.ศ.