



รายงาน

การประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลท่าช้าง
อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเฉลิมพระเกียรติ

เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่เทศบาลตำบลท่าช้างกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลท่าช้าง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเฉลิมพระเกียรติ

(นายราชัน เศรษฐอมรกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ งานนิติการ
- ๑.๒ งานสาธารณูปโภค
- ๑.๓ งานรักษาความสะอาด

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

๒.๑ **งานนิติการ** จัดให้มีการประชุมหัวหน้างานทบทวนกฎหมาย ระเบียบการปฏิบัติงานทุกระยะ สรรหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งนิติกรมีการติดตามประเมินผลต่อเนื่อง

๒.๒ **งานสาธารณูปโภค** แบ่งแยกหน้าที่การทำงานให้ชัดเจนยิ่งขึ้น ให้มีการรายงานตามขั้นตอนการปฏิบัติงาน กำหนดระยะเวลาเร่งด่วนของงานก่อนหลัง เน้นย้ำให้ผู้รับผิดชอบ ติดตามงานที่ดำเนินการไปแล้วและงานใหม่ที่เข้ามา โดยวางแผนให้เป็นระบบ

๒.๓ **งานรักษาความสะอาด** เสนอขออุดหนุนงบประมาณเพื่อจัดซื้อรถบรรทุกขยะเพิ่มเติม/ทดแทนคันเดิม

เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแล แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา ปรับปรุงดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงาน จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตาม ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>เทศบาลตำบลท่าช้าง ได้ประกาศมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง เพื่อให้ยึดมั่นในหลักการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และได้กำหนดให้ทุกคนถือปฏิบัติ โดยนายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรของเทศบาลตำบลท่าช้างได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ระบุ ความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการ ความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของเทศบาลตำบลท่าช้าง มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธี การควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ เพื่อนำไปปฏิบัติแต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ ระบุ และพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ระบุ และพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>บุคลากรของเทศบาลตำบลท่าช้าง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยนายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรของเทศบาลตำบลท่าช้าง และจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานในทิศทางเดียวกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้ออำนวยต่อการทำงานตามภารกิจ ละมีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ทันเวลา มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยการแจ้งเวียนข้อมูลสารสนเทศ และสอบถามงานในความรับผิดชอบที่จะเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตาม</p> <p>๕.๑ ระบุ และพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการดำเนินการตามภารกิจที่มีความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องมีการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลท่าช้าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายราชนัน เศรษฐอมรกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานนิติการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานของ เทศบาลเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ทุก ขั้นตอน</p>	<p>ไม่มีเจ้าหน้าที่ นิติกรที่รับผิดชอบ โดยตรง จึงส่งผลให้ ยังขาดความแม่นยำ ความรู้ ความเข้าใจ ทักษะและ ประสบการณ์ ในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. มีการส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้าประชุม สัมมนาและฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบและ ข้อบังคับต่างๆเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน ๒. กำชับให้มีการศึกษากฎหมายและ ระเบียบต่างๆเพิ่มเติม</p>	<p>มีการนำความรู้ที่ได้จาก การเข้าร่วม ประชุมสัมมนา และ ฝึกอบรม มาใช้ในการ ปฏิบัติงานได้ในระดับ หนึ่ง เนื่องจากกฎหมาย และระเบียบต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องกับ อปท. นั้น มีจำนวนมาก</p>	<p>เจ้าหน้าที่ยังไม่ เข้าใจในข้อ กฎหมายได้ชัดเจน ยังต้องมีการ ติความอีก</p>	<p>๑. จัดให้มีการประชุม หัวหน้างานทบทวน กฎหมาย ระเบียบการ ปฏิบัติงานทุกระยะ ๒. สรรหาเจ้าหน้าที่ใน ตำแหน่ง นิติกรมีการ ติดตามประเมินผล ต่อเนื่อง</p>	<p>๓๐ก.ย.๒๕๖๕/ สำนัก ปลัดเทศบาล</p>

<p>(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>(๔) ความเสี่ยง</p>	<p>(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>๒. งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้ดำเนินงาน สาธารณูปโภค มีประสิทธิภาพและประโยชน์ ประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน</p>	<p>๑. บุคลากรที่ รับผิดชอบในแต่ละ งานไม่เพียงพอ เนื่องจากมีปริมาณ งานมาก ๒. งานส่วนใหญ่เป็น งานที่ต้องแก้ไข ปัญหาต้องมี เครื่องมือและ ปริมาณที่เพียงพอใน การแก้ไขปัญหา</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ เชี่ยวชาญ ๒. จัดส่ง จนท. เข้าร่วมอบรม เพื่อเพิ่ม ความรู้ให้แก่ จนท. ๓. ประสานงานส่วนงานที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบจำนวนงบประมาณเพื่อ ดำเนินการ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อนและความ เสี่ยง เนื่องจากยังมีการ แบ่งแยกหน้าที่การ ปฏิบัติงานด้านการ ออกแบบและควบคุม อาคารและงานด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง</p>	<p>ไม่มีบุคลากรมา บรรจุในตำแหน่ง ว่าง</p>	<p>๑. แบ่งแยกหน้าที่การ ทำงานให้ชัดเจนยิ่งขึ้น ให้มี การรายงานเป็นรายลักษณะ อักษรตามขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน ๒. กำหนดระยะเวลา เร่งด่วนของงานก่อนหลัง ๓. เน้นย้ำให้ผู้รับผิดชอบ ติดตามงานที่ดำเนินการไป แล้วและงานใหม่ที่เข้ามา โดยวางแผนให้เป็นระบบ</p>	<p>๓๐ก.ย.๒๕๖๕/ กองช่าง</p>

<p>(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>(๔) ความเสี่ยง</p>	<p>(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>๓. งานรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ เพื่อกระตุ้นให้ประชาชน เห็นความสำคัญของการคัด แยกขยะให้ถูกวิธี</p>	<p>พบขยะตกค้างในบาง จุดเนื่องจาก รถเก็บขยะเข้ารับ การซ่อมบ่อยครั้ง ทำ ทำให้ไม่สามารถ ดำเนินการได้เต็ม ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. วางแผนในการดำเนิน งานเกี่ยวกับการเก็บขยะภายในชุมชน ๒. ประชาสัมพันธ์ผ่านป้ายการคัดแยก ขยะให้ถูกวิธี และการนำกลับมาใช้ใหม่ ๓. ติดตามประชาสัมพันธ์ในจุดที่มีการ ตรวจพบการนำขยะนอกพื้นที่มาทิ้ง ประจำ ๔. จัดทำโครงการลดปริมาณขยะใน ชุมชน เพื่อให้เกิดความเข้าใจกับ ประชาชนภายในเขตพื้นที่</p>	<p>การดำเนินงานเป็นไปตาม แผนการจัดเก็บขยะมูล ฝอยในชุมชน แต่เกิด ความเสี่ยงใหม่ เนื่องจาก มีการลักลอบนำขยะ ครัวเรือนนอกเขตพื้นที่ เข้ามาทิ้งในเขตเทศบาล</p>	<p>การลักลอบนำขยะ เข้ามาทิ้งภายใน เขตพื้นที่</p>	<p>๑. เสนอขออุดหนุน งบประมาณเพื่อจัดซื้อ รถบรรทุกขยะเพิ่มเติม/ ทดแทนคันเดิม</p>	<p>๓๐ก.ย.๒๕๖๕/ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔. งานป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหา การแพร่ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย</p>	<p>ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบโดยตรง อีกทั้งยังมีการแพร่ ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการ แจ้งเบาะแส ทำให้ ยากต่อการแก้ไข ปัญหา</p>	<p>๑. มีการจัดอบรมของในเรื่องของยา เสพติดให้ประชาชน ซึ่งเป็นกลุ่มเสี่ยง อย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรม ในด้านการแข่งขัน กีฬาอย่างต่อเนื่อง ๓. จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในจุด เสี่ยง เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับ ยาเสพติด</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่นั้น เป็นไปในทิศทางที่ดี แต่ ยังไม่สามารถเข้าถึง กลุ่มเป้าหมายได้อย่าง ทั่วถึง ยังจำเป็นต้องมี การดำเนินการอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>๓๐ก.ย.๒๕๖๕/ ส่วนราชการ ทุกกอง</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นายราชนัน เสวตอมรกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าช้าง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลท่าช้าง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลท่าช้าง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายกษิต พลวัน)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน
วันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕