

สํานาถอํบ



ประกาศเทศบาลตำบลบางกะดี เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยดำเนินการตามมาตรการควบคุมภายใน

เทศบาลตำบลบางกะดี อำเภอเมืองปทุมธานี จังหวัดปทุมธานี เป็นหน่วยรับตรวจ ซึ่งได้จัดวางระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติราชการของเทศบาลตำบลบางกะดี บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติอื่นที่เทศบาลตำบลบางกะดีใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

(นายรัชชัย อังอัมพรวิไล)

นายกเทศมนตรีตำบลบางกะดี

ปลัดเทศบาล.....
รองปลัด.....
ผู้อำนวยการกอง.....
หัวหน้า.....
พิมพ์/นาง.....



**รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลบางกะดี
อำเภอเมืองปทุมธานี จังหวัดปทุมธานี
ประจำปี 2561**

**ตามระเบียบกระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561**

งานหน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลบางกะดี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองปทุมธานี

เทศบาลตำบลบางกะดี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีงบประมาณตั้งแต่ วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2560 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561 ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสาร ด้วยวิธีการที่ หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ เทศบาลตำบลบางกะดี จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้าน ประสิทธิภาพและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และ โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล รวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับจากการมีระบบควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติกที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากรด้านกฎหมายหรือเกี่ยวกับกฎ ระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลา เนื่องจากสถานการณ์และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลบางกะดี เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองปทุมธานี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด มีความเสี่ยง 5 กิจกรรม คือ

1. กิจกรรมรวมพลังสามัคคีอาสาสมัครปกป้องสถาบัน (อสป)
2. กิจกรรมจัดนิทรรศการเผยแพร่กิจกรรมของสมาชิกอาสาสมัครปกป้องสถาบัน
3. กิจกรรมการดำเนินงานการแก้ไขปัญหายาเสพติด

กองคลัง การปรับปรุงการควบคุม มี 6 กิจกรรม คือ

1. ให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินให้ทันเหตุการณ์อยู่เสมอ
2. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบและชี้แนะในระเบียบที่สามารถทำได้ให้ผู้จัดทำโครงการต่าง ๆ ทราบเพื่อความถูกต้องในการจัดทำโครงการเพื่อขอเบิกจ่ายเงิน
3. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาข้อมูล ในระบบ e-GP จากกรมบัญชีกลางให้เข้าใจ และปฏิบัติให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ
4. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าร่วมการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการในระบบ e-GP เพื่อให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ
5. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาข้อมูลงานลงทะเบียนแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX3000) ในระบบให้เข้าใจและปฏิบัติให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ
6. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าร่วมการฝึกอบรมการลงข้อมูลในระบบ (LTAX3000) เพื่อให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ

กองช่าง การปรับปรุงการควบคุม มี 2 กิจกรรม คือ

1. ปฏิบัติงานตามระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
2. ตรวจสอบข้อมูลให้ตรงกับความเป็นจริงในช่วงระยะเวลาที่ดำเนินงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การปรับปรุงการควบคุม มี 3 กิจกรรม คือ

1. ดำเนินโครงการและกิจกรรมเพื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชน เพื่อให้ตระหนักถึงอันตรายของโรคติดต่อ และประเมินผลการดำเนินโครงการและกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง
2. ดำเนินการควบคุมป้องกันโรคติดต่อในพื้นที่ให้ครอบคลุม เพื่อลดจำนวนผู้ติดโรคติดต่อ และลดการแพร่ระบาดของโรค

3. ดำเนินโครงการและกิจกรรมเพื่อส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกแก่ชุมชนในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและสนับสนุนให้ชุมชนเข้ามามีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาสิ่งแวดล้อม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม การปรับปรุงการควบคุม มี 3 กิจกรรม คือ

1. ประชาสัมพันธ์ในทุกๆ ด้านทั้งในและนอกเขตเทศบาลตำบลบางกะดีเพื่อให้ได้เข้าใจถึงการจัดทำโครงการศูนย์การเรียนรู้และพัฒนาประชาชน
2. จัดหาบุคลากรและผู้มีจิตอาสามาดูแลและรับผิดชอบรวมทั้งสอบถามความต้องการของคนในชุมชนเพื่อทราบถึงความต้องการของผู้ใช้ศูนย์การเรียนรู้
3. จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ต่าง ๆ และหนังสือให้ตรงตามความต้องการของผู้ใช้

แบบ ปค.4

รายงานการประเมินองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน ของแต่ละสำนัก/กอง

- สำนักปลัดเทศบาล
 - กองคลัง
 - กองช่าง
 - กองสาธารณสุขุและสิ่งแวดล้อม
 - กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 - กองสวัสดิการสังคม
 - กองวิชาการและแผนงาน
-

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลบางกะดี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>สำนักปลัดเทศบาล (ต่อ)</u> ๑.๒ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกดังนี้ ๑. <u>การดำเนินงานกิจกรรมรวมพลังอาสาสมัครปกป้องสถาบัน</u> - คนไทยขาดความสามัคคีและไม่มีศูนย์รวมยึดเหนี่ยวทางจิตใจที่เป็นรูปธรรม ๒. <u>การดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> - มีประชากรแฝงและบ้านเช่าในพื้นที่จำนวนมาก เป็นแหล่งมั่วสุมของวัยรุ่นผู้ติดยา ผู้จำหน่ายรายย่อย - มีการแพร่ระบาดของยาเสพติด - เกิดคดีอาชญากรรมที่ต่อเนื่องจากปัญหายาเสพติด ๓. <u>การดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> - ประชาชนขาดความรู้การป้องกันอัคคีภัยก่อนเกิดและขณะเกิดเหตุ ไม่สามารถช่วยเหลือตนเองได้ - พื้นที่ชุมชนคับแคบ สะพานทางเดินรถดับเพลิงไม่สามารถเข้าถึงได้	๑. <u>การดำเนินงานกิจกรรมรวมพลังอาสาสมัครปกป้องสถาบัน</u> - ขอความร่วมมือจากประชาชนและอาสาสมัครปกป้องสถาบัน - ประชาสัมพันธ์และจัดกิจกรรมและเพื่อสร้างสามัคคีในหมู่บ้าน - ติดตามประเมินผลความพึงพอใจของผู้เข้าร่วมเกิดความสามัคคีกันในความเป็นชนชาติไทยที่มีต่อพระมหากษัตริย์อันเป็นศูนย์รวมจิตใจของคนในชาติและสร้างระบบการเมือง การปกครองในระบบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุขให้ถูกต้องตามครรลองและจารีตประเพณี ๒. <u>การดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติดต้องทำควบคู่</u> ไปด้วยการปราบปรามของตำรวจและประชาชนในชุมชน จึงจะลดลงและหมดไปจากตำบลบางกะดี ต้องมีการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและตลอดเวลาในการแก้ไขปัญหายาเสพติดในชุมชน ๓. <u>การดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> มีการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในพื้นที่รับผิดชอบ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลบางกะดี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>สำนักปลัดเทศบาล(ต่อ)</u> ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. <u>การดำเนินงานกิจกรรมรวมพลังอาสาสมัครปกป้องสถาบัน</u> - เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก ต้องขอความร่วมมือจากประชาชนและอาสาสมัครปกป้องสถาบัน สร้างจิตสำนึกและผนึกพลังของคนในชาติ สร้างแนวคิดพื้นฐานที่ถูกต้องตามแนวทางการปกครองในระบอบประชาธิปไตย ๒. <u>การดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> - จัดชุดปฏิบัติการเจ้าหน้าที่ตำรวจภูธรปากคลองรังสิต ปกป้องกันและอาสาสมัครป้องกันนอกปฏิบัติหน้าที่ ตรวจตราในพื้นที่เทศบาลตั้งแต่เวลา ๒๐.๐๐-๐๒.๐๐ น. - จัดชุดปฏิบัติการเป็นคณะทำงาน แบ่งหน้าที่ประจำจุด ตลาดตะเวน และชุดเฝ้าระวัง - ค้นหาแหล่งผลิต แหล่งเสพ แหล่งค้ายาเสพติด - จัดทำโครงการครอบครัวอบอุ่นชุมชนเข้มแข็งโดยจัดให้เยาวชนและครอบครัวร่วมกันเข้าค่าย ๓ วัน ๒ คืน - จัดทำโครงการค่ายเยาวชนรักถิ่น ช่วงปิดภาคเรียน ๑ - ๓๐ เมษายน ของทุกปี	๑. <u>การดำเนินงานกิจกรรมรวมพลังอาสาสมัครปกป้องสถาบัน</u> - ประชาสัมพันธ์และจัดกิจกรรมและเพื่อสร้างสามัคคีในหมู่ชุมชน ๒. <u>การดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> - การตรวจค้นยังพบเห็นผู้เสพยาเสพติด และได้ส่งเข้าบำบัดรักษา - การตรวจค้นช่วยลดปัญหาเด็กวัยรุ่นเฝ้ากลุ่มและกลับบ้านดี - ผู้เข้าร่วมโครงการครอบครัวอบอุ่น ชุมชนเข้มแข็ง สามารถ ปรับเปลี่ยนทัศนคติไปในทางบวกและสร้างสรรค์ กล้าที่จะแสดงออกในทางที่ถูกต้อง ๓. <u>การดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> - ผู้ร่วมฝึกซ้อมจะได้รับความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการแจ้งเหตุ รายงานสถานการณ์ ประสานงานปฏิบัติ และปฏิบัติการระงับอัคคีภัย - ผู้ร่วมฝึกซ้อมสามารถนำความรู้ที่ได้รับไปปฏิบัติและช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้อย่างถูกต้องวิธี
๓. <u>การดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> - จัดให้มีการฝึกซ้อมแผน และจำลองสถานการณ์ การแจ้งเหตุ การรายงานสถานการณ์และประสานการปฏิบัติงาน - จัดซ้อมแผนการปฏิบัติการระงับอัคคีภัยและการช่วยเหลือผู้ประสบภัย - จัดประชุมย่อยหน่วยงานและส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง - จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับสาธารณภัยให้กับประชาชน	- สามารถลดการสูญเสียชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน ชุมชนและของราชการ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลบางกะดี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>สำนักปลัดเทศบาล (ต่อ)</u> ๕. <u>วิธีการติดตามประเมินผล</u> ๑. <u>การดำเนินงานกิจกรรมรวมพลังอาสาสมัครปกป้องสถาบัน</u> ติดตามประเมินผลความพึงพอใจของผู้เข้าร่วม เกิดความ สามัคคีกันในความเป็นคนไทย ที่มีต่อพระมหากษัตริย์อัน เป็นศูนย์รวมจิตใจของคนในชาติและสร้างระบบการเมือง การ ปกครองในระบบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็น ประมุขให้ถูกต้องตามครรลองและจารีตประเพณี ๒. <u>การดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> มีการประชุมของ คณะกรรมการ ศตส.เป็นประจำทุกเดือน เพื่อทราบความ รุนแรงของปัญหา รวมถึงหาแนวทางป้องกันและเฝ้าระวัง และสรุปรายงานในที่ประชุมผู้บริหารเทศบาลเป็นประจำทุก เดือน ๓. <u>การดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> มีการฝึกซ้อมแผน และจำลองสถานการณ์ การแจ้งเหตุ การ รายงานสถานการณ์และประสานการปฏิบัติงาน และอบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับสาธารณภัยให้กับประชาชน	การติดตามประเมินผล ๑. <u>การดำเนินงานกิจกรรมรวมพลังอาสาสมัคร</u> <u>ปกป้องสถาบัน</u> จะต้องมีการจัดกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง จึงจะ ได้ผลเพื่อให้เกิดความสามัคคีของคนไทย ซึ่งมีต่อสถาบันพระมหากษัตริย์ ซึ่งเป็นศูนย์รวม จิตใจของคนในชาติ ๒. <u>การดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> การแก้ไขปัญหายาเสพติดจะต้องทำอย่าง ต่อเนื่องและตลอดเวลาจึงได้ผล ๓. <u>การดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ผู้ร่วมฝึกซ้อมนำความรู้ที่ได้รับไปปฏิบัติและ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้อย่างถูกวิธีการสูญเสีย ชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน ชุมชนและของ ราชการ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลบางกะดี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองคลัง (ต่อ) ๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงินพบ ความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดในการตีความในระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการของเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน ประเภทค่าใช้จ่ายในการจัดงานและโครงการฝึกอบรมต่าง ๆ มีการเบิกเงินเกินอัตราที่กำหนดหรือเบิกเงินไม่เป็นไปตาม ระเบียบฯ ส่งผลให้หน่วยตรวจสอบเรียกเงินคืนได้ (๒) กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างผ่านระบบ e-GP การบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้าง ผ่านระบบ e-GP เป็นความเสี่ยง เนื่องจากเป็นระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ซึ่ง เป็นระเบียบใหม่จึงต้อง ทำการศึกษาและทำความเข้าใจในขั้นตอนของการลง รายละเอียดในระบบ (๓) กิจกรรมการลงทะเบียนแผนที่ภาษีในระบบ (LTAX ๓๐๐๐) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและ สภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านช่าง การติดต่อประสานงานของข้อมูลเกี่ยวกับแปลง ที่ดินเพื่อนำมาลงข้อมูลทรัพย์สินไม่ให้ความร่วมมือ ประกอบ กับประชาชนในพื้นที่ยังขาดความเข้าใจการให้ข้อมูลในการ สำรวจของเจ้าหน้าที่จึงไม่ให้ความร่วมมือ ส่งผลให้การ ลงทะเบียนข้อมูลในระบบ ดำเนินการเป็นไปด้วยความล่าช้า	*กิจกรรม การจัดซื้อ/จัดจ้าง ผ่านระบบ e-GP ระยะที่ ๒ พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจ ขั้นตอนในการจัดทำประกาศ จัดซื้อ/จัดจ้างผ่าน ระบบ e-GP ส่งผลให้การจัดทำประกาศผ่านระบบ e-GP ไม่ครบถ้วนทุกโครงการตามที่ได้ดำเนินการจัดทำ ประกาศจัดซื้อ/จัดจ้างของเทศบาล - ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาข้อมูลในระบบ e-GP จากกรมบัญชีกลางให้เข้าใจ และปฏิบัติให้เป็นไป ตามหนังสือสั่งการ - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมการฝึกอบรมเชิง ปฏิบัติในระบบ e-GP เพื่อให้เข้าใจและสามารถ ปฏิบัติงานได้ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ ข้อสรุป ทำความเข้าใจระเบียบใหม่ ๆ กฎหมาย และระมัดระวัง ละเอียดย รอบคอบ ตรวจทาน การทำงานให้มากยิ่งขึ้น และดำเนินการ สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ คุณสมบัติตรงตาม ตำแหน่งงานให้พอเหมาะกับงานเพื่อประสิทธิภาพ ของงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ - เจ้าหน้าที่ขาดทักษะประสบการณ์ - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำโครงการ ต่าง ๆ ให้มีความละเอียดรอบคอบ ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ให้เข้าใจก่อนจัดทำโครงการเพื่อ ขอเบิกจ่ายเงิน *กิจกรรมการลงทะเบียนแผนที่ภาษีในระบบ (LTAX3000) พบความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ช่างโดยตรง การติดต่อประสานงานยังขาดความ ร่วมมือในการให้ข้อมูล เพื่อนำข้อมูลมาลงทะเบียน ในระบบ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลบางกะดี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองคลัง (ต่อ) ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร <u>กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</u> <u>กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้างผ่านระบบ e-GP การบริหารพัสดุ</u> <u>ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และงานแผนที่ภาษี ฯ</u> - การแจ้งเวียนนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เกี่ยวกับด้านการเงิน - ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินฯ /มีเงินงบประมาณเพียงพอ กรณีเอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนแจ้งผู้เบิกทราบให้แก้ไข กรณีผิดเล็กน้อยผู้ตรวจฎีกาแก้ไขให้ได้ ก่อนที่จะเบิกจ่ายโดยหัวหน้ากองคลัง - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและปฏิบัติราชการอย่างต่อเนื่อง และติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบต่าง ๆ หนังสือสั่งการ เทศบาล เพื่อให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น - มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการทำฎีกา ว่ามีปัญหาเกิดขึ้นเพื่อจะได้หาแนวทางแก้ไข - มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนของกองคลัง และติดต่อประสานงานกับทุกส่วนในองค์กร ไม่ว่าจะเป็นสำนักปลัดฯ กองช่าง และกองการศึกษาฯ ตลอดจนจัดทำบันทึกข้อความ ผ่านกองแต่ละกองไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นหลักฐานในการทำงานและเสนอผู้บริหารให้ทราบขั้นตอนการปฏิบัติงาน	<u>การติดตามประเมินผล</u> ผลการประเมิน การสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ การสุ่มตรวจและการรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา ทุกระยะเพื่อการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อแก้ไขปรับปรุงความบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ถือปฏิบัติตามแนวทางติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผล พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว
<u>ข้อสรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ</u> - ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการจัดหาอุปกรณ์พัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากร และรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย สะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่ายรวม มีการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีช่องทางรับฟังความคิดเห็นข้อเสนอแนะ ข้อร้องเรียน ผ่านทางกระดานสนทนาในเวปไซด์ของหน่วยงาน - มีระบบข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้องประชาสัมพันธ์ไปยังผู้เกี่ยวข้อง มีการจัดหาอุปกรณ์ดูแล และพัฒนางาน พัฒนาระบบ ให้ทันสมัยอยู่เสมอ สามารถประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องด้วยระบบ GFMS ระบบ E-Lass และระบบ Internet (WI-FI) ทำให้งานครบถ้วนเป็นปัจจุบัน และสามารถรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเหตุการณ์	

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลบางกะดี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>กองช่าง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ <u>กิจกรรมงานวิศวกรรม ,งานสาธารณูปโภค</u> เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของงาน ด้านการประมาณราคากลางวัสดุที่กระทรวงพาณิชย์ กำหนดไว้ต่ำกว่าราคาตามท้องตลาดทำให้การประมาณ ราคาไม่ตรงตามหลักความเป็นจริง สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ - ปฏิบัติตามที่กำหนดไว้	ผลการประเมิน พบว่า <u>กองช่าง</u> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง ที่ ๕๐๕/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๑ ในภารกิจ ๕ งาน โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบว่า - งานธุรการ, งานวิศวกรรมและด้านงานสถาปัตยกรรม, งานผังเมือง,งานสาธารณูปโภค,งานสถานที่และไฟฟ้า สาธารณะ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการปรับปรุง -จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กิจกรรมงานวิศวกรรม และงานสาธารณูปโภค มีความเสี่ยงเนื่องจาก - ราคากลางวัสดุที่กระทรวงพาณิชย์กำหนดไว้ต่ำกว่า ราคาตามท้องตลาดทำให้การประมาณราคาไม่ตรงตาม หลักความเป็นจริง
๒. การประเมินความเสี่ยง <u>กิจกรรมงานวิศวกรรม</u> - กิจกรรมด้านงานวิศวกรรม ของงานด้านการประมาณ ราคากลางวัสดุที่กระทรวงพาณิชย์กำหนดไว้ต่ำกว่าราคา ตามท้องตลาดทำให้การประมาณราคาไม่ตรงตามหลัก ความเป็นจริง สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ - กำหนดกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง	ได้ศึกษาและติดตามวัสดุให้เป็นปัจจุบัน และได้ผลพอใช้

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลบางกะดี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ (๑) <u>กิจกรรมงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม</u> - การมีส่วนร่วมของประชาชนในการรักษาความสะอาดและรักษาสิ่งแวดล้อม ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและลดภาวะโลกร้อนยังมีอยู่น้อย (๒) <u>งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</u> - ยังพบการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่ตำบลบางกะดี สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ - ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่กำหนดไว้แล้ว	ผลการประเมิน พบว่า <u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานของกองสาธารณสุขฯ ที่ ๗๖๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๖ กรกฎาคม ๒๕๖๑ ในภารกิจ ๕ งาน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า - งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อมและงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อพบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า (๑)<u>กิจกรรมงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม</u> มีความเสี่ยงเนื่องจาก ประชาชนในพื้นที่ ยังเห็นความสำคัญของการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม และการลดภาวะโลกร้อนน้อย (๒)<u>กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</u> มีความเสี่ยงเนื่องจากยังพบการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่ตำบลบางกะดี
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม(ต่อ)</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง	(๑)<u>มีการประเมินความเสี่ยง งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม คือ</u>
(๑)<u>กิจกรรมงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม</u> ประชาชนในพื้นที่ยังตระหนักถึงความสำคัญในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมน้อย (๑)<u>กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</u> ยังมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่ตำบลบางกะดี สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ - กำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง	- ดำเนินโครงการและกิจกรรมเพื่อส่งเสริมให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาสิ่งแวดล้อมและภาวะโลกร้อน เช่น โครงการจัดการขยะในชุมชน,โครงการหน้าบ้านนำมอง ชุมชนน่าอยู่และโครงการรณรงค์รักษาความสะอาดเนื่องในวันสำคัญต่างๆ เป็นต้น (๒)<u>มีการประเมินความเสี่ยง งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ คือ</u> - ดำเนินโครงการและกิจกรรมเพื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ และตระหนักถึงอันตรายของโรคติดต่อแก่ชุมชน - ดำเนินการควบคุมป้องกันโรคติดต่อ เช่น การพ่นหมอกควัน ,หยอดทรายอะเบท ให้ครอบคลุมทั้งพื้นที่

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลบางกะดี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม(ต่อ) ๕. วิธีการติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผล ในแบบติดตาม ปย. ๒ (ระเบียบฯข้อ๖) พบว่า “กิจกรรมงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อมและ กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ” ต้องปรับปรุง ต่อไป	การติดตามประเมินผล (๑)กิจกรรมงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม มีการดำเนินโครงการและกิจกรรมที่ส่งเสริมและสร้างจิตสำนึกในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม และลดภาวะโลกร้อนในชุมชน (๒)กิจกรรมงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ มีการดำเนินโครงการและกิจกรรมเพื่อประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ ความเข้าใจ เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึงอันตรายของโรคติดต่อ รวมทั้งควบคุมป้องกันโรคติดต่อ เช่น ออกพ่นหมอกควัน หยอดทรายอะเบท และออกฉีดพ่นฆ่าเชื้อใช้หัวดันก ให้ครอบคลุมทั้งพื้นที่ เป็นต้น

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลบางกะดี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม(ต่อ)</u> <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> <u>โครงการศูนย์การเรียนรู้และพัฒนาประชาชน</u> - ประชาสัมพันธ์ในทุกๆด้านทั้งในโรงเรียนและในเขตเทศบาลตำบลบางกะดีเพื่อให้ได้เข้าใจถึงการจัดทำกิจกรรม - จัดหาบุคลากรที่มีจิตอาสาสามารถดูแล รวมทั้งที่มีความรู้มีความชำนาญในด้านวิชาการและด้านนันทนาการเพื่อให้เกิดความหลากหลายในการจัดทำกิจกรรม - จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ต่าง ๆ รวมถึงหนังสือให้ตรงตามความต้องการที่ใช้ในการจัดทำกิจกรรม <u>สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ</u> - ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้แล้ว และที่ปรับปรุงใหม่	<u>โครงการศูนย์การเรียนรู้และพัฒนาประชาชน</u> - ประชาสัมพันธ์ในทุกด้านให้ประชาชนเข้าใจถึงความสำคัญและวัตถุประสงค์ของการจัดทำโครงการ - จัดหาวิทยากรที่มีความชำนาญในด้านต่าง ๆ เพื่อให้กิจกรรมตรงตามวัตถุประสงค์ - จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในโครงการตามที่วิทยากรกำหนด
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> - เห็นควรสอบถามหน่วยงานข้างเคียงเป็นแนวทางในหลายๆด้าน หรือประสานงานกับหน่วยงาน สถานที่ที่จะดำเนินกิจกรรมเพื่อให้เกิดความคล่องตัวในทุกๆด้าน <u>สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ</u> - ปฏิบัติตามที่กำหนดไว้แล้ว	ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม โดยสอบถามหน่วยงานข้างเคียงหรือประสานกับชุมชน และประสานงานกับหน่วยงานอื่น ๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในทุก ๆ ด้าน
<u>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</u> <u>โครงการศูนย์การเรียนรู้และพัฒนาประชาชน</u> - ประชาสัมพันธ์ในทุกด้านทั้งภายนอกและในเขตตำบลบางกะดี - มีการสรรหาวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถและมีประสบการณ์ความชำนาญ - มีการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการจัดทำโครงการทำให้โครงการศูนย์การเรียนรู้และพัฒนาประชาชนประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ การติดตามประเมินผล ในแบบติดตาม ปย. ๒ (ระเบียบฯข้อ๖) พบว่า “โครงการศูนย์การเรียนรู้และพัฒนาประชาชน) ต้องมีการควบคุม และจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป	<u>การติดตามประเมินผล</u> ดำเนินการติดตามประเมินผลตามที่กำหนด

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลบางกะดี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

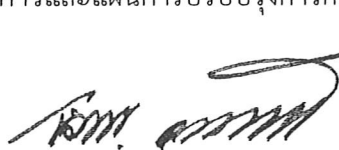
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองสวัสดิการสังคม(ต่อ) ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>กิจกรรมการสนับสนุนชุมชนในการพัฒนาชุมชน</u> -การดำเนินงานตามหลักเกณฑ์และแนวทางการดำเนินการจัดทำโครงการโดยการประสานงานที่มีระบบเพื่อให้สภาพแวดล้อมในชุมชนดีขึ้น ภายใต้ความร่วมมือของคนในชุมชน สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ - ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้แล้ว และที่ปรับปรุงใหม่	กิจกรรมการสนับสนุนในการพัฒนาชุมชน คือ - การเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดทำโครงการพัฒนาชุมชน เพื่อให้ได้ศักยภาพหรือคุณภาพชีวิตที่ดีที่สุด
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร <u>กิจกรรมการสนับสนุนชุมชนในการพัฒนาชุมชน</u> - นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการปฏิบัติงาน โดยนำระบบ Internet โทรศัพท์และโทรสาร มาช่วยในการปฏิบัติงาน สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ - ปฏิบัติตามที่กำหนดไว้แล้ว	การติดตามประเมินผล - ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม
๕. วิธีการติดตามประเมินผล <u>กิจกรรมการสนับสนุนชุมชนในการพัฒนาชุมชน</u> การติดตามประเมินผล ในแบบติดตาม-ปย-๓ (ระเบียบฯข้อ๖) พบว่า “กิจกรรม การสนับสนุนชุมชนในการพัฒนาชุมชน” ต้องปรับปรุงต่อไป	การติดตามประเมินผล - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจติดตามโครงการ ประสานงานกับชุมชน เพื่อชี้แจงหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดทำโครงการและดำเนินการตรวจติดตามการรายงานผลการดำเนินงาน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลบางกะดี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองวิชาการและแผนงาน(ต่อ) ๓. กิจกรรมการควบคุม - กิจกรรมงานนิติการ เพิ่มจำนวนเจ้าหน้าที่ เพื่อลดปัญหาการขาดแคลนเจ้าหน้าที่ และตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทันที - กิจกรรมโครงการประชาคมท้องถิ่น มีการออกรถประชาสัมพันธ์การจัดประชาคมท้องถิ่น ให้ครอบคลุมทั่วทั้งตำบล สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ - ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้แล้ว และที่ปรับปรุงใหม่	กิจกรรมการควบคุม งานนิติการ คือ - มีการปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โดยนำระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์และโทรสาร มาช่วยในการทำงาน - กิจกรรมงานธุรการ, งานวิเคราะห์นโยบายและแผน, งานนิติการ และงานประชาสัมพันธ์ มีการติดต่อให้รวดเร็วและทันเหตุการณ์ สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ - ปฏิบัติตามที่กำหนดไว้แล้ว	ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม
๕. วิธีการติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผล ในแบบติดตาม ปย. ๒ (ระเบียบฯข้อ๖) พบว่า “กิจกรรมงานนิติการ” และ “โครงการเวทีประชาคมท้องถิ่น” ต้องปรับปรุงตามแบบ ปอ.๓ ต่อไป	การติดตามประเมินผล - มีการเพิ่มอัตรากำลังในส่วนของงานนิติการให้เพียงพอ กับปริมาณงาน - ประชาสัมพันธ์โครงการเวทีประชาคมท้องถิ่น ให้ครอบคลุมทั้งตำบล

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลบางกะดี มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นายธวัชชัย อึ้งอัมพรวิไล)

นายกเทศมนตรีตำบลบางกะดี

วันที่.....3...๑...๑๕...2561.....

เทศบาลตำบลบางกะดี ตำบลบางกะดี อำเภอเมืองปทุมธานี จังหวัดปทุมธานี

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล กิจกรรม - รวมพลังสามัคคีคืออาสาสมัครปกป้องสถาบัน (อสป.) - จัดนิทรรศการเผยแพร่กิจกรรมของสมาชิกอาสาสมัครปกป้องสถาบัน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เกิดความสามัคคีของคนไทย ซึ่งมีต่อสถาบันพระมหากษัตริย์ ซึ่งเป็นศูนย์จิตใจคงอยู่คู่ชาติไทยตลอดไป - เพื่อสนับสนุนส่งเสริมให้โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริได้รับการเผยแพร่และนำไปปฏิบัติให้บังเกิดเป็นรูปธรรม - การยึดถือเอาพระราชปณิธานของพระองค์มาเป็นแนวทางในการประพฤติปฏิบัติตนและสร้างประโยชน์สุขของประชาชนและส่วนรวม	- คนไทยขาดความสามัคคีและไม่มีศูนย์รวมยึดเหนี่ยวทางจิตใจที่เป็นรูปธรรม	ติดตามประเมินผลความพึงพอใจของผู้เข้าร่วมเกิดความสามัคคีกันในความเป็นชนชาติไทยที่มีต่อพระมหากษัตริย์อันเป็นศูนย์รวมจิตใจของคนในชาติและสร้างระบบการเมืองการปกครองในระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุขให้ถูกต้องตามครรลองและจารีตประเพณี	- มีการสอบถามของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพื่อจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง - มีการประชาสัมพันธ์และจัดกิจกรรมเพื่อสร้างความสามัคคีในหมู่ชุมชน	- ขาดการสร้างจิตสำนึกและฝังนึ้กล้างของคนในชาติ - ขาดแนวคิดพื้นฐานที่ถูกต้องตามแนวทางปกครองในระบบประชาธิปไตย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑	นางสุภาภรณ์ ศรีทองอ่อน (หัวหน้าสำนักงาน) นายสุรเดช หนูนันท์ (นักจัดการงานเทคนิค)

เทศบาลตำบลบางกะดี ตำบลบางกะดี อำเภอเมืองปทุมธานี จังหวัดปทุมธานี
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล (ต่อ) กิจกรรม การดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -จัดทำแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในเขตพื้นที่รับผิดชอบ วัตถุประสงค์ - เป็นแนวทางในการเตรียมการป้องกันและประสานการปฏิบัติงานระหว่างหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง - การกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องไว้ให้พร้อมต่อการปฏิบัติงาน - แสดงความสามารถของเจ้าหน้าที่ อุปกรณ์ ยานพาหนะ การบริการและการปฐมพยาบาล ที่เพียงพอต่อการระงับภัยพิบัติ เพื่อลดความสูญเสียในชีวิตและทรัพย์สิน	ประชาชนไม่สามารถช่วยเหลือตนเองและผู้อื่นในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยได้อย่างถูกต้อง	- ผู้ร่วมฝึกซ้อมจะได้รับความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการแจ้งเหตุ รายงาน สถานการณ์ประสานงาน ปฏิบัติและปฏิบัติตามระเบียบ อคิภัย - ผู้ร่วมฝึกซ้อมสามารถนำความรู้ที่ได้ไปปฏิบัติและช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้อย่างถูกต้องวิธี - สามารถลดการสูญเสียชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน ชุมชนและของราชการ	- มีการสอบทานของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพื่อจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง - จัดให้มีการฝึกซ้อมแผนและจำลองสถานการณ์ การแจ้งเหตุ การรายงานสถานการณ์และประสานการปฏิบัติงาน - จัดซ้อมแผนการปฏิบัติการระงับอัคคีภัยและการช่วยเหลือผู้ประสบภัย - จัดประชุมย่อยหน่วยงานและส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง - จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับสาธารณภัยให้กับประชาชน	- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการแจ้งเหตุรายงาน สถานการณ์ ประสานการปฏิบัติและปฏิบัติตามระเบียบ - ประชาชนขาดความรู้การป้องกัน อัคคีภัยก่อนเกิดและไม่สามารถช่วยเหลือตนเองได้	๓๐ กันยายน ๒๕๖๒	นางสุภาภรณ์ ศรีทองอ่อน (หัวหน้าสำนักงานปลัดฯ) นายสุรเดช หนูนันท์ (นักจัดการงานเทคนิค)

เทศบาลตำบลบางกะดี ตำบลบางกะดี อำเภอเมืองปทุมธานี จังหวัดปทุมธานี
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง (ต่อ) <u>กิจกรรม</u> การจัดซื้อ/จัดจ้างผ่านระบบ e-GP การบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อ/จัดจ้าง ผ่านระบบ e-GP ถูกต้อง ครบถ้วนและโปร่ง ใส เป็นไปตามหนังสือสั่งการของกรม บัญชี กลางกระทรวงการคลัง	<u>ความเสี่ยง</u> หน่วยงานไม่สามารถเปิดเผย ข้อมูลข่าวสารการจัดซื้อ/จัดจ้าง ผ่านระบบ e-GP ได้ทุกโครงการ อาจส่งผลให้เกิดการร้องเรียน เรื่องการไม่โปร่งใสในการ ประกาศ จัดซื้อ/จัดจ้าง	วิธีการติดตามและประเมินผล พบว่า ใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ ของเทศบาลตำบลบางกะดี เช่น ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือ สั่งการต่าง ๆ ตลอดจนส่ง เจ้าหน้าที่เข้าร่วมการฝึกอบรม สัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงานในหน้าที่	- มีการสอบทานของเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในเพื่อจัดทำ แผนปฏิบัติการตรวจสอบ อย่างต่อเนื่อง	- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษา ข้อมูล ในระบบ e-GP จากกรม บัญชีกลางให้เข้าใจ และปฏิบัติ ให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ - ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าร่วม การฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการใน ระบบ e-GP เพื่อให้เข้าใจและ สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑	นางวิภา ใจสว่าง (ผู้อำนวยการกองคลัง) นางน้ำฝน สุ่มประเสริฐ (นักวิชาการพัสดุ)

เทศบาลตำบลบางกะดี ตำบลบางกะดี อำเภอเมืองปทุมธานี จังหวัดปทุมธานี

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> <u>งานวิศวกรรม</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ และประมาณราคาโครงการก่อสร้างต่างๆ ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่างๆ - เพื่อให้ราคากลางค่าวัสดุผันแปรตามราคาท้องตลาด	<u>ความเสี่ยง</u> - ราคากลางวัสดุที่กระทรวงพาณิชย์กำหนดไว้ต่ำกว่าราคาตามท้องตลาดทำให้การประมาณราคาไม่ตรงตามหลักความเป็นจริง	มีการตรวจสอบข้อมูลและกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	- มีการสอบทานของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพื่อจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง	ปัญหาอุปสรรค ดังนี้ - ไม่ปฏิบัติงานตามระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ไม่ตรวจสอบข้อมูลให้ตรงกับความเป็นจริงในช่วงระยะเวลาที่ดำเนินงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๒	นายกฤษฎา ไกรนุกูล (หนาฝนแบบหนา) นายพีระ วัฒนาวังช (หัวหน้าฝ่ายช่างสุขาภิบาล)

เทศบาลตำบลบางกะดี ตำบลบางกะดี อำเภอเมืองปทุมธานี จังหวัดปทุมธานี

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม <u>กิจกรรม</u> การสนับสนุนชุมชนในการพัฒนาชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> - ส่งเสริมกระบวนการมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนร่วมกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ร่วมคิดร่วมทำ กำหนดแนวทางและกิจกรรมการพัฒนาชุมชนในทุกด้าน - เพื่อให้การพัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในชุมชนมีประสิทธิภาพทั่วถึงเท่าเทียม - เพื่อให้เกิดกลุ่มอาชีพในชุมชน พัฒนาทักษะและหาสถานที่จำหน่ายสินค้าผลิตภัณฑ์ของชุมชนที่ดำเนินการ - เพื่อให้สภาพแวดล้อมในชุมชนดีขึ้นภายใต้ความร่วมมือของคนในชุมชน	<u>ความเสี่ยง</u> - การขาดความรู้ ประสบการณ์ทักษะ เพื่อดำเนินการจัดทำโครงการในเรื่องการจัดทำเอกสารของรับเงินอุดหนุนชุมชน	โดยการประสานงานกับชุมชน เพื่อชี้แจงหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดทำโครงการ เพื่อขอรับเงินอุดหนุนจากเทศบาลฯ	- มีการสอบถามของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพื่อจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง - พัฒนาความรู้ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดทำเอกสารให้ถูกต้องตามเกณฑ์และแนวทางการจัดทำโครงการ - ส่งเสริมสนับสนุนให้ประชาชนเกิดการเรียนรู้ในชุมชนร่วมคิดร่วมทำกำหนดแนวทางและกิจกรรมพัฒนาชุมชน - ส่งเสริมสนับสนุนการดำเนินงาน เพื่อให้การพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชนในชุมชนมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	- ขาดความร่วมมือ ความเอาใจใส่ในการพัฒนาชุมชน เพื่อให้มีศักยภาพหรือคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑	นางสาวช่อผกา ศรีภักย์ (ผอ.กองสวัสดิการฯ)

เทศบาลตำบลบางกะดี ตำบลบางกะดี อำเภอเมืองปทุมธานี จังหวัดปทุมธานี
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองวิชาการและแผนงาน (ต่อ) กิจกรรม โครงการจัดทำประชาคมท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น	<u>ความเสี่ยง</u> - การประชาสัมพันธ์น้อยและ บางพื้นที่ยังได้รับข้อมูล ไม่ชัดเจน	ติดตามประเมินผล โดย สำรวจเสียงไร้สายให้สามารถ ใช้งานได้สม่ำเสมอ	- มีการสอบถามของเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายในเพื่อจัดทำ แผนปฏิบัติการตรวจสอบ อย่างต่อเนื่อง - เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ ให้ทั่วถึงและออกประชาสัมพันธ์ ให้บ่อยและเพิ่มมากขึ้น - ปรับปรุงเสียงไร้สายให้ชัดเจน	- เสียงไร้สายไม่ชัดเจน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑	นายสิงหา รอดวงษ์ (ผอ.กองวิชาการฯ) นางรุ่งนภา เดชะดี (จพง.ธุรการ) น.ส.ประกายแก้ว กรุดเงิน (นักประชาสัมพันธ์)

ผู้รายงาน

ลงชื่อ



(นายรัชชัย อิงอัมพริโล)

นายกเทศมนตรีนครตำบลบางกะดี

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบางกะดี

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลบางกะดี ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในเทศบาลตำบลบางกะดีมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงสำนักปลัด มีความเสี่ยง ๕ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมรวมพลังสามัคคีอาสาสมัครปกป้องสถาบัน (อสป)

๒. กิจกรรมจัดนิทรรศการเผยแพร่กิจกรรมของสมาชิกอาสาสมัครปกป้องสถาบัน

๓. กิจกรรมการดำเนินงานการแก้ไขปัญหายาเสพติด

๔. กิจกรรมจัดให้มีการเฝ้าระวังชุมชน/หมู่บ้านต้านยาเสพติด

๕. กิจกรรมจัดทำแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ในเขตพื้นที่

รับผิดชอบ

/กองคลัง

๓. ขอความร่วมมือจากชุมชนในการตรวจค้นและให้เจ้าหน้าที่ตำรวจร่วมด้วย
๔. จัดให้มีการฝึกซ้อมแผนและจำลองสถานการณ์และประสานการปฏิบัติงาน
๕. จัดซ้อมแผนการปฏิบัติการระงับอัคคีภัยและการช่วยเหลือผู้ประสบภัย
๖. จัดประชุมย่อยหน่วยงานและส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง
๗. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับสาธารณภัยให้กับประชาชน

กองคลัง การปรับปรุงการควบคุม มี ๖ กิจกรรม คือ

๑. ให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินให้ทันเหตุการณ์อยู่เสมอ
๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบและชี้แนะในระเบียบที่สามารถทำได้ให้ผู้จัดทำโครงการต่าง ๆ ทราบเพื่อความถูกต้องในการจัดทำโครงการเพื่อขอเบิกจ่ายเงิน
๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาข้อมูล ในระบบ e-GP จากกรมบัญชีกลางให้เข้าใจ และปฏิบัติให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ
๔. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าร่วมการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการในระบบ e-GP เพื่อให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ
๕. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาข้อมูลงานลงทะเบียนแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX๓๐๐๐) ในระบบให้เข้าใจและปฏิบัติให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ
๖. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าร่วมการฝึกอบรมการลงข้อมูลในระบบ (LTAX๓๐๐๐) เพื่อให้เข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพ

กองช่าง การปรับปรุงการควบคุม มี ๒ กิจกรรม คือ

1. ปฏิบัติงานตามระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
2. ตรวจสอบข้อมูลให้ตรงกับความเป็นจริงในช่วงระยะเวลาที่ดำเนินงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การปรับปรุงการควบคุม มี ๓ กิจกรรม คือ

ทั้งนี้ ได้แนบสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) แบบประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ซึ่งปรากฏในแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของเทศบาล ตำบลบางกะดีแล้ว

ลายมือชื่อ  ผู้ตรวจสอบภายใน

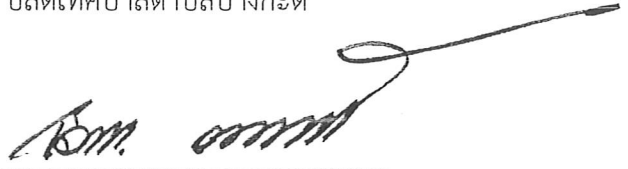
(นางธรรนันท์ บรรหาร)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ 

ลายมือชื่อ..... 

(นางพิทยา สว่างกุล)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลบางกะดี

ลายมือชื่อ..... 

(นายรัชชัย อึ้งอัมพรวิไล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบางกะดี