

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน (ผู้ว่าราชการจังหวัดนนทบุรี/นายอำเภอบางใหญ่/หัวหน้าสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัดนนทบุรี)

เทศบาลตำบลบางม่วง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่เทศบาลตำบลบางม่วงกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลบางม่วง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดนนทบุรี/นายอำเภอบางใหญ่/หัวหน้าสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดนนทบุรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัดเทศบาล

- ๑.๑ กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ กิจกรรม ด้านการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและแผนเฉพาะกิจในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๓ กิจกรรม งานการเจ้าหน้าที่ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานบุคลากร
- ๑.๔ กิจกรรม การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๑.๕ กิจกรรม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลบางม่วง
- ๑.๖ กิจกรรม ด้านงานธุรการและการทำฎีกาเบิกจ่าย
- ๑.๗ กิจกรรม การบริหารการศึกษาและพัฒนาโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลบางม่วง
- ๑.๘ กิจกรรม การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

กองคลัง

- ๑.๙ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

กองช่าง

- ๑.๑๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานตามภารกิจถ่ายโอนพระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ. ๒๕๓๕ "

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๑.๑๒ กิจกรรมการลดมลพิษของขยะมูลฝอย
- ๑.๑๓ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๑๔ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
- ๑.๑๕ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

/๒.การปรับปรุง...

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัดเทศบาล

- ๒.๑ กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑) สำรวจ และติดตั้งถังดับเพลิงให้ครอบคลุมทั้งพื้นที่ เพื่อป้องกันเหตุอัคคีภัยเบื้องต้น ไม่ให้ลุกลามเป็นเพลิงรายใหญ่
 - ๒) จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่และประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลฯ ในการป้องกันและระงับอัคคีภัยเบื้องต้น
- ๒.๒ กิจกรรม ด้านการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและแผนเฉพาะกิจในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑) จัดประชุมซักซ้อมเกี่ยวกับการดำเนินการตามแผนฯ เพื่อจะได้ทราบความเข้าใจบทบาทและอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการตามแผนฯ สามารถนำไปปฏิบัติการได้อย่างรวดเร็วเมื่อมีเหตุสาธารณภัย
- ๒.๓ กิจกรรม งานการเจ้าหน้าที่ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานบุคลากร
- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ
- ๒.๔ กิจกรรม การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรการจัดทำแผนงานงบประมาณประจำปี อย่างต่อเนื่อง
- ๒.๕ กิจกรรม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลบางม่วง
- ๑) วางแผนงานร่วมกับกองสาธารณสุขวางแผนครอบครัว
 - ๒) ศึกษาเกณฑ์การประเมินพัฒนาการตามขั้นตอน และใช้อย่างต่อเนื่อง
 - ๓) ประชาสัมพันธ์เชิญชวนผู้ปกครองเพิ่มเติม ในแต่ละกิจกรรม
- ๒.๖ กิจกรรม ด้านงานธุรการและการทำฎีกาเบิกจ่าย
- ๑) ควรมีการจัดหาบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับงานด้านธุรการ
- ๒.๗ กิจกรรม การบริหารการศึกษาและพัฒนาโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลบางม่วง
- ๑) จัดทำแผนพัฒนาการศึกษาเพื่อดำเนินการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน
 - ๒) จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถด้านทักษะ
 - ๓) มีการวางแผนการใช้งบประมาณเพื่อพัฒนาโรงเรียนอนุบาลฯ
 - ๔) ประเมินมาตรฐานโรงเรียนอนุบาลฯให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด
 - ๕) ประสานงานกับหน่วยงานต้นสังกัดเพื่อขอรับการสนับสนุนครูและผู้บริหารสถานศึกษาจากส่วนกลางสำหรับโรงเรียนอนุบาลฯ
- ๒.๘ กิจกรรม การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรงานด้านการเงินและด้านพัสดุ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน
 - ๒) ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

กองคลัง

๒.๙ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- ๑) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๑) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
- ๒) จัดทำแผนการจัดเก็บรายได้

กองช่าง

๒.๑๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานตามภารกิจถ่ายโอนพระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ. ๒๕๓๕ “

- ๑) ขอความร่วมมือจากหน่วยงานผู้รับผิดชอบภารกิจเดิมให้เป็นທີ່ปรึกษา และตรวจสอบติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
- ๒) พัฒนาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ได้รับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๑๒ กิจกรรมการลดมลพิษของขยะมูลฝอย

- ๑) ทำแผนการจัดการขยะมูลฝอย ระยะสั้นและระยะยาวในการดำเนินการจัดการขยะมูลฝอยตั้งแต่การเก็บรวบรวม การขนส่ง การบำบัด และการกำจัดขั้นสุดท้าย และดำเนินการให้มีการกำจัดอย่างถูกต้องเหมาะสม
- ๒) ส่งเสริม และสนับสนุนให้มีการลดปริมาณขยะมูลฝอย ที่ต้องเป็นภาระในการกำจัด เช่น
 - การใช้ผลิตภัณฑ์ที่มีอายุการใช้งานนานเลือกใช้สินค้าที่มีความคงทนถาวร มีอายุการใช้งานนาน หากชำรุดแล้วควรมีการซ่อมแซม ให้ใช้งานได้ยาวนานที่สุดก่อนที่จะทิ้งไป
 - ลดการบริโภควัสดุที่กำจัดยากหรือมีปัญหาต่อสิ่งแวดล้อม โดยวิธีการ ดังนี้
 - (๑) ส่งเสริม และสนับสนุนให้มีการนำขยะอินทรีย์กลับมาใช้ประโยชน์ เช่น การนำมาทำปุ๋ยหมัก
 - (๒) สนับสนุน ให้มีการปลูกฝังทัศนคติ และสร้างค่านิยมของประชาชนในการร่วมมือรักษาความสะอาด เผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลในระดับประชาชนทั่วไปและให้มีการประชาสัมพันธ์และรณรงค์อย่างต่อเนื่อง โดยสื่อทุกประเภท
 - (๓) เร่ง ดำเนินการปรับปรุง แก้ว ภาชนะ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ให้เอื้ออำนวยต่อการดำเนินงานมากขึ้น รวมทั้งเข้มงวดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายมากขึ้นและจริงจัง
- ๓) ประชาสัมพันธ์รณรงค์สร้างจิตสำนึกให้ประชาชน มีถังขยะประจำบ้าน ไม่ทิ้งขยะตามที่สาธารณะต่าง ๆ เช่น ถนน สนามหญ้า แม่น้ำลำคลอง ฯลฯ และควรมีการแยกประเภทขยะก่อนนำไปทิ้งกำจัดในภาชนะที่เทศบาลจัดไว้ให้
- ๔) ประชาสัมพันธ์รณรงค์สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนช่วยกันรักษาความสะอาดในบ้าน ในโรงเรียน ในที่ทำงาน โดยไม่ทิ้งขยะมูลฝอยในเขตบ้านของผู้อื่น หรือที่สาธารณะ

๒.๑๓ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- ๑) ส่งเสริม และสนับสนุนให้มีการลดปริมาณขยะมูลฝอย ที่ต้องเป็นภาระในการกำจัด หรือมีปัญหาต่อสิ่งแวดล้อมโดยวิธีการต่างๆ
- ๒) เร่งดำเนินการปรับปรุง แก้ไข กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ ให้เอื้ออำนวยต่อการดำเนินงานมากขึ้น รวมทั้งเข้มงวดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายมากขึ้นและจริงจัง
- ๓) ประชาสัมพันธ์รณรงค์สร้างจิตสำนึกให้ประชาชน ช่วยกันรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม รณรงค์การลดการใช้พลังงาน รวมถึงใช้พลังงานอย่างประหยัด ใช้ผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม
- ๔) จัดกิจกรรม/โครงการต่างๆ เพื่อช่วยลดปริมาณขยะและนำขยะกลับมาใช้ประโยชน์ให้มากที่สุด

๒.๑๔ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- ๑) ดำเนินการประชุมชี้แจงโครงการกับเครือข่าย บุคลากรในเขตเทศบาลและประสานคณะทำงาน เช่นกรรมการชุมชน อสม.
- ๒) ดำเนินการฟื้นฟูความรู้แก่ อสม.ในเขตเทศบาลตลอดจนเจ้าหน้าที่บุคลากรภายในหน่วยงานโดยจัดส่งเข้ารับการประชุมและอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๓) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบข้อมูลในการปฏิบัติตัวถ้าเกิดมีอาการของโรค
- ๔) ให้ อสม.เขตเทศบาลช่วยกันเฝ้าระวังผู้ป่วย/และรายงานให้เจ้าหน้าที่ทราบ
- ๕) ดำเนินการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโครงการฯ
- ๖) ติดตามการเกิดโรคไข้เลือดออกในเขตเทศบาลฯ

๒.๑๕ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

- ๑) ดำเนินการประชุมชี้แจงโครงการกับเครือข่ายบุคลากรในเขตเทศบาลและประสานคณะทำงาน เช่นกรรมการชุมชน อสม.
- ๒) ดำเนินการให้ความรู้แก่ อสม.ในเขตเทศบาลตลอดจนเจ้าหน้าที่บุคลากรภายในหน่วยงานโดยจัดส่งเข้ารับการประชุมและอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๓) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบข้อมูลในการดูแลสัตว์ในควบคุม
- ๔) ดำเนินการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโครงการฯ/ออกเทศบัญญัติท้องถิ่นควบคุม
- ๕) ติดตามการเกิดโรคพิษสุนัขบ้าในเขตเทศบาลฯ



(นายพรเทพ ประดับพลอย)

นายกเทศมนตรีตำบลบางม่วง

วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๒

ปลัดเทศบาล.....	
รองปลัดเทศบาล.....	
หัวหน้าสำนักปลัด.....	
หัวหน้าฝ่าย.....	
หัวหน้างาน.....	
พิมพ์/ทาน.....	

เทศบาลตำบลบางม่วง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัดเทศบาล	
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - สภาพแวดล้อมภายในของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีอยู่อย่างจำกัด และมีงบประมาณจำกัด เนื่องจากเป็นเทศบาลขนาดกลางและมีรายได้น้อย - สภาพแวดล้อมภายนอก โดยสภาพแวดล้อมพื้นที่เทศบาลฯ เป็นพื้นที่ชุมชนหนาแน่นบ้านเรือนปลูกติดกันส่วนใหญ่เป็นเรือนไม้ และยังเป็นแหล่งชุมชนที่มีพื้นที่ลุ่ม อยู่บริเวณริมคลอง ทำให้อาจเกิดอัคคีภัย และอุทกภัยในพื้นที่ได้ (๒) งานการเจ้าหน้าที่ - สภาพแวดล้อมภายในของงานการเจ้าหน้าที่ที่มอบเจ้าพนักงานธุรการดูแลและปฏิบัติงานด้านบุคลากรเพื่อให้การปฏิบัติงานด้านบุคลากรมีความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ - สภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงการเพิ่ม การปรับอัตราเงินเดือน มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา (๓) งานแผนงานและงบประมาณ - สภาพแวดล้อมภายในของงานแผนงานและงบประมาณไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย เกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณบ่อยครั้งทำให้ประสิทธิภาพการบริหารงานงบประมาณไม่ดีเท่าที่ควร - สภาพแวดล้อมภายนอกงานแผนงานและงบประมาณ เนื่องจากระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	- สภาพแวดล้อมภายในมีความเหมาะสมพอสมควรแต่ยังมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอเมื่อเกิดเหตุสาธารณภัยขึ้น รวมทั้งสภาพแวดล้อมพื้นที่ในเขตเทศบาลตำบลบางม่วงเป็นชุมชนที่ลุ่มอยู่บริเวณคลอง มีความเสี่ยงที่จะเกิดน้ำท่วมถึง รวมถึงเป็นพื้นที่ชุมชนหนาแน่น บ้านเรือนปลูกติดกันและส่วนใหญ่เป็นเรือนไม้ เสี่ยงต่อการเกิดอัคคีภัย - สภาพแวดล้อมของงานการเจ้าหน้าที่ในภาพรวมเหมาะสมพอสมควร อย่างไรก็ตามงานบุคลากรอยู่ระหว่างปรับโครงสร้างของบุคลากรอย่างชัดเจนเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เพื่อให้สามารถรองรับการทำงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ - สภาพแวดล้อมของงานแผนงานและงบประมาณ ในภาพรวมเหมาะสมพอสมควร อย่างไรก็ตามงานแผนงานและงบประมาณควรมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและควรมีการรายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่มีอยู่ในเทศบัญญัติงบประมาณเป็นรายไตรมาส

เทศบาลตำบลบางม่วง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง (๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานป้องกันฯ มีบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่อยู่อย่างจำกัด - มีงบประมาณจำกัด เนื่องจากเป็นเทศบาลขนาดกลาง และมีรายได้น้อย (๒) งานด้านงานการเจ้าหน้าที่ - ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานบุคลากร - มีงบประมาณจำกัด เนื่องจากเป็นเทศบาลขนาดกลาง และมีรายได้น้อย (๓) งานแผนงานและงบประมาณ - ไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย เกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้งทำให้ประสิทธิภาพการบริหารงานงบประมาณไม่ดีเท่าที่ควร (๔) งานการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลบางม่วงและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลบางม่วง - กิจกรรมด้านการเรียนการสอนยังขาดประสิทธิภาพการควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงเนื่องจากครูผู้สอน ครูผู้ดูแลเด็ก มีไม่เพียงพอ - บุคลากรทางการศึกษายังขาดความรู้ ทักษะและความชำนาญในการสอนและการปฏิบัติงานด้านอื่นๆ - ด้านสถานที่ ห้องเรียน ห้องกิจกรรมยังปรับปรุงได้เพียงบางส่วนที่ไม่มีความเหมาะสมกับการเรียน อาคารเรียนมีไม่เพียงพอกับความต้องการของนักเรียน - การจัดหาสื่อการเรียนการสอนให้ทันสมัยภาวะปัจจุบัน และมีการจัดทำโครงการต่างๆที่อยู่ในเทศบัญญัติมีความล่าช้า	- สำนักปลัดฯ มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจข้อระเบียบ / หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง พร้อมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

เทศบาลตำบลบางม่วง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลข่าวสารสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราวกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	- ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามทุกส่วนราชการยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว - การดำเนินการและการปฏิบัติงานในทุกด้านทุกงานของสำนักปลัดฯ มีการจัดการเกี่ยวกับสารสนเทศอย่างเพียงพอ และสื่อสารให้บุคลากรในหน่วยงานทราบอย่างถูกต้องและเหมาะสมทั้งภายในและภายนอก การใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของหน่วยงานมีการปฏิบัติงานและพัฒนาปรับปรุงระบบให้สอดคล้องและเชื่อมโยงกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานที่เหมาะสม - ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

เทศบาลตำบลบางม่วง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง	
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>๑.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</u> - สภาพแวดล้อมภายใน มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานด้านการเงินและบัญชี บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - สภาพแวดล้อมภายนอก ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีมีการปรับปรุงแก้ไขตลอดเวลา ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและนำความรู้มาปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการ <u>๑.๒ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</u> สภาพแวดล้อมภายใน บุคลากรในการปฏิบัติงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน สภาพแวดล้อมภายนอก ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บรายได้และค่าธรรมเนียม ๒. การประเมินความเสี่ยง <u>๒.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</u> กองคลังมีบุคลากรไม่เพียงพอ - ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบคู่มือการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-lass) <u>๒.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> บุคลากรซึ่งมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานทำให้ข้อมูลไม่สมบูรณ์ ไม่มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน ขาดบุคลากรที่ความรู้ความสามารถเฉพาะด้านของงาน ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>๓.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</u> - กองคลังมีคำสั่งมอบหมายงานรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร และผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด	- กองคลังได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายในจากสภาพแวดล้อมภายใน โดยกำหนดให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ คือ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ ให้ถูกต้องและครบถ้วน โดยให้ถือปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด - กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และได้ดำเนินการปรับปรุงควบคุมภายใน โดยให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจข้อระเบียบ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง พร้อมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง - กองคลังมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร

เทศบาลตำบลบางม่วง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๓.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> กองคลังมีคำสั่งมอบหมายงานรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรและผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ด้านการจัดเก็บรายได้และค่าธรรมเนียม ให้บุคลากรศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บรายได้และค่าธรรมเนียม <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> <u>๔.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</u> มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ <u>๔.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</u> นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติงาน การติดตามข้อมูล ข่าวสารระเบียบ หนังสือสั่งการ ซึ่งสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทัน <u>๕. การติดตามประเมินผล</u> <u>๕.๑ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</u> ใช้การตรวจสอบและการติดตามผลการปฏิบัติงาน โดยมีการกำหนดผู้รับผิดชอบโดยตรงในการติดตามผลโดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง <u>๕.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</u> ใช้การตรวจสอบและการติดตามผลการปฏิบัติงาน โดยมีการกำหนดผู้รับผิดชอบโดยตรงในการติดตามผลโดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง	- กองคลังได้นำระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - การติดตามประเมินผลกองคลังถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

เทศบาลตำบลบางม่วง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง	
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้าน "การปฏิบัติหน้าที่เป็นพนักงานเจ้าหน้าที่จากการถ่ายโอนพระราชบัญญัติโรงงาน"จากกระทรวงอุตสาหกรรม ๑.๑.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงการปฏิบัติงานสภาพแวดล้อมภายนอกคือการถ่ายโอนภารกิจของหน่วยงานราชการต่างๆ ตาม พรบ. กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒ ซึ่งพนักงานกองช่าง นายช่างขาดความรู้ในเรื่องระเบียบ/ข้อกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการกิจการถ่ายโอนฯ ทำให้การปฏิบัติงานตามภารกิจอาจไม่ถูกต้องและเกิดความผิดพลาดได้เนื่องจากการกิจที่ถ่ายโอนให้แก่ท้องถิ่น ต้องใช้ระเบียบและกฎหมายเฉพาะของแต่ละภารกิจที่ถ่ายโอน จำเป็นต้องใช้ประสบการณ์ และทักษะความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านนั้นๆมานานพอสมควรจึงจะทำให้การปฏิบัติงานตามภารกิจเกิดความผิดพลาดน้อยที่สุด ประกอบกับการปฏิบัติงานของกองช่างมีปริมาณมาก เป็นงานที่ซับซ้อนต้องใช้ความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน ซึ่งกองช่างมีบุคลากรน้อย ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานได้รวดเร็วและเป็นไปตามภารกิจที่ถ่ายโอนได้ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้าน "การปฏิบัติหน้าที่เป็นพนักงานเจ้าหน้าที่จากการถ่ายโอนพระราชบัญญัติโรงงาน"จากกระทรวงอุตสาหกรรมนายช่างผู้ปฏิบัติหน้าที่เป็น "พนักงานเจ้าหน้าที่" ยังขาดความรู้ในกฎหมายตามพระราชบัญญัติโรงงานฯ ขาดประสบการณ์และแนวทางปฏิบัติในการบังคับใช้กฎหมายในการปฏิบัติงาน เพราะเป็นภารกิจที่ได้รับการถ่ายโอนมาจากส่วนกลาง ตามแผนการกระจายอำนาจให้แก่ อปท. (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๑ และแผนปฏิบัติการขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่ อปท. (ฉบับที่ ๒)	- กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากสภาพแวดล้อมภายนอก ผลการประเมิน ๑ กิจกรรม พบว่า การได้รับการถ่ายโอนภารกิจพระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ.๒๕๓๕ ตาม พรบ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่ อปท.พ.ศ. ๒๕๕๒ โดยการปฏิบัติหน้าที่เป็นพนักงานเจ้าหน้าที่ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในข้อระเบียบ/กฎหมาย ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องหารือหน่วยงานเจ้าของกฎหมาย กรณีพบปัญหาในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับข้อกฎหมาย และแนวทางในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความชัดเจนและถูกต้อง ประกอบกับควรส่งเจ้าหน้าที่กองช่างผู้ปฏิบัติหน้าที่เป็นพนักงานเจ้าหน้าที่ตาม พรบ.โรงงานฯ เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับภารกิจที่ได้รับการถ่ายโอนเป็นระยะต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทำให้เกิดความเข้าใจในภารกิจ และใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้เกิดความถูกต้องในการบริการประชาชน - กองช่างมีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ และได้ดำเนินการปรับปรุงควบคุมภายในโดย (๑) ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมสัมมนาพัฒนาความรู้ให้มีความเข้าใจตามภารกิจที่ถ่ายโอน และให้เกิดความต่อเนื่อง (๒) หารือข้อระเบียบ / กฎหมาย ไปยังหน่วยงานเจ้าของกฎหมาย กรณีที่พบปัญหาในการปฏิบัติงานและยังไม่เข้าใจข้อกฎหมายและความชัดเจนในแนวทางที่ต้องปฏิบัติงาน

เทศบาลตำบลบางม่วง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้าน "การปฏิบัติหน้าที่เป็นพนักงานเจ้าหน้าที่จากการถ่ายโอนพระราชบัญญัติโรงงาน"จากกระทรวงอุตสาหกรรม ๓.๑.๑ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ศึกษาเรียนรู้ จากกรณีศึกษา หรือจาก การปฏิบัติหน้าที่ที่ผ่านมาของเจ้าหน้าที่กรมโรงงานอุตสาหกรรม ๓.๑.๒ พัฒนาบุคลากรโดยส่งนายช่าง / วิศวกร ผู้ปฏิบัติงานไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมความรู้เกี่ยวกับระเบียบ / กฎหมาย ตามภารกิจที่ถ่ายโอนให้เกิดความเข้าใจ และสามารถนำมาใช้ในการปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ๓.๑.๓ ผู้บังคับบัญชาทุกระดับที่เกี่ยวข้อง ควรร่วมเข้าอบรมสัมมนาศึกษาแนวทางการบังคับใช้กฎหมายและการปฏิบัติงาน และคอยตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกขั้นตอน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการกองช่าง มีระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ ได้แก่เรื่องการถ่ายโอนภารกิจให้กับ อปท. ของส่วนราชการอื่นๆเป็นเรื่องใหม่สำหรับ อปท.ที่ยังไม่เคยปฏิบัติ ต้องใช้เวลาในการศึกษาและติดตามข้อมูลข่าวสารเพื่อให้ได้รับการพัฒนาความรู้และเกิดความชำนาญในการปฏิบัติงานต่อไป ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก (๑) ประสานงานราชการส่วนกลาง ให้เป็นวิทยากรอบรมให้ความรู้เรื่องการถ่ายโอนภารกิจให้กับ อปท.ของส่วนราชการให้ความรู้เรื่องการถ่ายโอนภารกิจให้กับ อปท.ของส่วนราชการ	- ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร มีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมในการสืบค้นข้อมูลเกิดความสะดวกรวดเร็วต่อการสืบค้นข้อมูล

เทศบาลตำบลบางม่วง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ใช้การตรวจสอบและรายงานผลการปฏิบัติงาน เพื่อการติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบและผู้อำนวยการกองช่าง ๕.๒ ขอความร่วมมือและประสานงานจากหน่วยงานราชการที่เป็นเจ้าของภารกิจงานเดิมก่อนการถ่ายโอน ให้เป็นที่ปรึกษาและร่วมตรวจสอบ ติดตามติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	- การติดตามประเมินผลของกองช่าง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - ผู้บริหารเป็นแบบอย่างของควมมีศีลธรรมจรรยาบรรณ และมีความซื่อสัตย์ บุคลากรในสังกัดมีทัศนคติที่ดีต่อการวางระบบควบคุมภายในจึงไม่เกิดกรณีบุคลากรในสังกัดประพฤติไม่เหมาะสม หรือไม่สุจริต และมีความพร้อมและเต็มใจปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ - ผู้บริหารให้ความสำคัญต่อความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส ยึดประโยชน์ของราชการเป็นหลักสำคัญรวมถึงการสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน - ผู้บริหาร และบุคลากร มีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน - ความชัดเจนและเหมาะสมในการมอบหมายภารกิจให้บุคลากรในสังกัด ที่คำนึงถึงความรู้ความสามารถเฉพาะตัว พันธกิจของหน่วยงานและเทศบาลฯ การเน้นการทำงานเป็นทีม และส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาสเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ ทักษะในการปฏิบัติงาน ที่มีความเหมาะสม และเกิดประสิทธิผลกับงานที่ปฏิบัติ - นโยบายในการบริหารงานและวิธีการบริหารงาน และบริหารบุคคล มีการประเมินผลการปฏิบัติงานจากผลสัมฤทธิ์ของงาน และพฤติกรรมการทำงาน เป็นแรงจูงใจและส่งเสริมให้บุคลากรเกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบ และตระหนักถึงความจำเป็นในการมีระบบควบคุมภายใน	- สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข เทศบาลตำบลบางม่วงในภาพรวม มีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินเนื่องจากกองสาธารณสุข มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการบริหารความเสี่ยง มีการจัดการความรู้ การจัดทำคำรับรองการปฏิบัติงาน สนับสนุนการปฏิบัติงานตามพันธกิจของกองสาธารณสุขฯ ด้วยสภาพแวดล้อมของงานควบคุมป้องกันโรค มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานหลายด้านและเครื่องมืออุปกรณ์ไม่สะดวกทันสมัย ทรุดโทรมตามสภาพอายุการใช้งาน สภาพแวดล้อมของงานสุขาภิบาลอนามัยและสิ่งแวดล้อม มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ขาดอัตรากำลัง และลาออก เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานหลายด้านและเครื่องมืออุปกรณ์ไม่เพียงพอ และทรุดโทรมตามสภาพอายุการใช้งาน ผลการดำเนินการด้านการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร ด้วยการส่งเสริมให้บุคลากรได้มีโอกาสเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ ทักษะในการปฏิบัติงาน ด้านต่างๆของกองสาธารณสุขฯ ดำเนินการได้บรรลุตามคำรับรองฯ

เทศบาลตำบลบางม่วง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- จัดสภาพแวดล้อมด้านสถานที่และ เครื่องมือเครื่องใช้ พร้อมอุปกรณ์ต่างๆ ในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและเพียงพอ ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีคุณภาพ สมฤทธิ์ ผลตามเป้าประสงค์ - สภาพพื้นที่ทั่วไปเป็นแหล่งชุมชนแออัดเป็นที่มีน้ำท่วม ขังเกือบตลอดทั้งปี - สภาพชุมชนเป็นชุมชนแออัดอยู่ในเขตเมือง เป็นพื้นที่ที่มีผู้ มาอาศัยหนาแน่น มีความเสี่ยงต่อการแพร่กระจายและเกิด การระบาดของโรคได้ง่ายและรวดเร็ว ๒. การประเมินความเสี่ยง - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการวางระบบ ควบคุมภายในอย่างชัดเจน - วัตถุประสงค์ที่วางไว้ ในแต่ละด้านมีความสอดคล้องกับ กิจกรรมที่จะปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วงตามเป้าหมาย ด้วย งบประมาณและทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด - มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายนอกและปัจจัย ภายในที่อาจจะมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของ องค์กร - มีการวิเคราะห์และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม - มีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การปรับเปลี่ยนโครงสร้างองค์กร เป็นต้น ๓. กิจกรรมการควบคุม - มีการวางระบบการควบคุมภายในที่ระบุสาระสำคัญ ด้านต่างๆ ที่เชื่อได้ว่าจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนด วัตถุประสงค์ไว้ในทุกๆ ด้าน เช่น ด้านการบริหารจัดการ ด้าน งบประมาณ ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ด้านทรัพยากร สิน และด้านการบริการ - ระบบการควบคุมภายในแต่ละด้านที่วางไว้ได้กำหนด สาระสำคัญไว้อย่างชัดเจน เกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุม ปัจจัยเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร รวมถึงการติดตามและประเมินผล ที่เชื่อได้ว่าจะเกิดผลสำเร็จ	เทศบาลฯ ดำเนินการลดสภาพความแออัดและ สภาพพื้นที่ลุ่มน้ำท่วมขังดูแลและควบคุมความเป็น ระเบียบเรียบร้อยและความสะอาดของเมือง ดูแลระบบ การระบายน้ำไม่ให้เกิดการอุดตันทางน้ำไหล กำจัด ผักตบชวา ขยะและสิ่งกีดขวางทางน้ำ และรณรงค์เรื่อง การคัดแยกขยะในครัวเรือน ลดปริมาณขยะ ตาม นโยบายแยกก่อนทิ้ง ตามหลัก ๓R - กองสาธารณสุขฯ มีการวิเคราะห์และประเมินปัจจัย เสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำ มาตราฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบ ประเมินองค์ประกอบของมาตราฐานการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและมีการบริหาร ความเสี่ยง ตามวิธีการและกระบวนการจัดการความเสี่ยง ผลการประเมินความเสี่ยง ปรากฏว่า ระดับความเสี่ยงอยู่ใน ระดับน้อยถึงปานกลาง และที่สำคัญปัจจัยความเสี่ยงใน แต่ละกิจกรรม/กระบวนการงาน จะเกี่ยวข้องกับ สภาพแวดล้อมภายนอกของหน่วยงานซึ่งอยู่นอกเหนือ การควบคุมของกองสาธารณสุขฯ ประกอบกับผลกระทบ จากปัจจัยเสี่ยง ไม่เป็นนัยสำคัญที่จะต้องบริหาร/จัดการ ความเสี่ยง ต่อไป - ในกองสาธารณสุขฯ มีการประเมิน และพบจุดอ่อน การดำเนินงาน ๓ กิจกรรม ในงานดังนี้ <u>งานสุขาภิบาลอนามัยและสิ่งแวดล้อม</u> ๑. กิจกรรมการลดมลพิษจากขยะมูลฝอย ๒. กิจกรรมลดปัญหาภาวะโลกร้อน <u>งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</u> ๓. กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก ๔. กิจกรรมควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

เทศบาลตำบลบางม่วง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- บุคลากรมีจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบ และตระหนักถึงความจำเป็นที่ต้องมีระบบควบคุมภายใน และพร้อมถือปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร - มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของหน่วยงาน รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอก ที่ได้มีการสื่อสารไปสู่ผู้บริหาร บุคลากร และผู้สนใจโดยทั่วไป ผ่านทางศูนย์ข้อมูลข่าวสารทางราชการ ซึ่งเกิดขึ้นตามพระราชบัญญัติว่าด้วยข้อมูลข่าวสารของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ ๕. การติดตามประเมินผล - เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการกำกับดูแลและการนิเทศงาน ตามปกติของผู้บริหาร(ผู้อำนวยการกอง) มีการประเมินผลการควบคุมเป็นระยะๆ จากกระบวนการทำงานตามปกติ เช่น ประเมินผลจากการรายงานแผนและผลการดำเนินกิจกรรม/โครงการ ซึ่งมีการรายงานเป็นประจำทุกเดือน หรือจากรายงานผลเมื่อดำเนินกิจกรรม/โครงการ เสร็จสิ้น เป็นที่เรียบร้อย หรือจากรายงานการควบคุมการปฏิบัติงานของพนักงานในสังกัด ซึ่ง ประเมินผลได้จากการแสดงแบบรายงาน ประจำเดือนต่าง ๆ รวมทั้งแบบรายงานผลการดำเนินกิจกรรม/โครงการฯ เป็นต้น จากการประเมินผลตามวรรคหนึ่ง หากพบว่ามีจุดอ่อนหรือมีข้อบกพร่อง จะมีการแก้ไขจุดอ่อน หรือข้อบกพร่องนั้นทันที เพื่อให้มั่นใจได้ว่าระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและเกิดผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	มีกิจกรรมควบคุมเพื่อป้องกันความผิดพลาดและความเสียหาย ที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรประกอบกับบุคลากรในสังกัดกองสาธารณสุขฯ มีจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบ และที่ได้รับมอบหมาย รวมถึงตระหนักถึงความจำเป็นที่ต้องมีระบบควบคุมภายใน พร้อมถือปฏิบัติตามระบบที่วางไว้ และ กฎระเบียบ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้ไม่ปรากฏปัจจัยเสี่ยงที่จะต้องบริหารจัดการ - ระบบสารสนเทศที่นำมาใช้ในการปฏิบัติงานและการสื่อสารข้อมูลข่าวสารต่างๆ ไปสู่ผู้บริหาร บุคลากร และผู้สนใจทั่วไป มีความเหมาะสม และความต้องการของเจ้าหน้าที่ และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในระบบสารสนเทศและการสื่อสารในกองสาธารณสุขฯ มีความสำคัญยิ่งที่จะช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมาย - การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขฯ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ กองสาธารณสุขฯ มีการปฏิบัติเพียงพอเหมาะสมและมีการปฏิบัติโดยมีการติดตามภายในระหว่างปฏิบัติงานอยู่ตลอดเวลา และมีการประเมินเป็นรายครั้ง โดยถือปฏิบัติตามความเหมาะสม

ผลประเมินโดยรวม

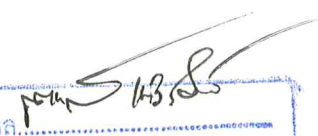
เทศบาลตำบลบางม่วง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นายพรเทพ ประดับพลอย)

นายกเทศมนตรีตำบลบางม่วง

วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๒

ปลัดเทศบาล.....	
รองปลัดเทศบาล.....	
หัวหน้าสำนักปลัด.....	
หัวหน้าฝ่าย.....	
หัวหน้างาน.....	
พิมพ์/ทาน.....	

เทศบาลตำบลบางม่วง

รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนที่ดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
สำนักงานกัมและบรรเทาสาธารณภัย ๑. กิจกรรม ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันและเตรียมการบรรเทาอุทกภัยได้ทันเวลาที่ - เพื่อช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบปัญหาอุทกภัย - เพื่อป้องกันและระงับอัคคีภัยได้ทันเวลาที่ - เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบอุบัติเหตุทางถนน - เพื่อช่วยเหลือผู้บาดเจ็บฉุกเฉิน - เพื่อช่วยเหลือสาธารณภัย	- สภาพพื้นที่ทั่วไปเป็นแหล่งชุมชนเป็นพื้นที่ลุ่ม อยู่บริเวณริมคลอง และมีน้ำท่วมถึง (ปัญหาอัคคีภัยและอุทกภัย) - แนวโน้มการเกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติเพิ่มสูงขึ้น เนื่องจากสภาพสิ่งแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีอยู่อย่างจำกัด เนื่องจากเป็นเทศบาลขนาดเล็กและมียาวยาว	- ปรับปรุงชุดรถฉุกเฉินที่สิ้นอายุและวัสดุขวางทางระบายน้ำ - ยกระดับถนนที่เป็นพื้นที่ต่ำกว่าระดับน้ำท่วม - ศึกษาการเข้าท่วมได้ทุกปี - มีคำสั่งมอบหมายงานรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - เตรียมความพร้อมในด้านด้านวัสดุอุปกรณ์ยานพาหนะ และเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานที่เจ้าหน้าที่ศูนย์งานป้องกันและ	การควบคุมยังไม่เพียงพอเนื่องจากเป็นปัจจัยที่เกิดจากภัยพิบัติทางธรรมชาติ	- สภาพพื้นที่ทั่วไปเป็นแหล่งชุมชนเป็นพื้นที่ ลุ่ม อยู่บริเวณริมคลอง และมีน้ำท่วมถึง (ปัญหาอัคคีภัยและอุทกภัย) - แนวโน้มการเกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติเพิ่มสูงขึ้นเนื่องจากสภาพสิ่งแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีอยู่อย่างจำกัดเนื่องจากเป็นเทศบาลขนาดเล็กและมียาวยาว - เป็นพื้นที่ชุมชนหนาแน่นบ้านเรือนปลูกติดติดกัน และ	๑.สำรวจ และติดตั้งถังดับเพลิงให้ครอบคลุมทั้งพื้นที่ เพื่อป้องกันเหตุอัคคีภัยเบื้องต้น ไม่ให้ลุกลามเป็นเพลิงรายใหญ่ ๒. จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่และประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลฯ ในการป้องกันและระงับอัคคีภัยเบื้องต้น	งานป้องกันฯ สำนักปลัดฯ กันยายน ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลบางม่วง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนที่ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและแผนเฉพาะกิจในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดทำแผนปฏิบัติ การเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และถูกต้อง	- เป็นพื้นที่ชุมชนหนาแน่น บ้านเรือนปลูกชิดติดกัน และ ส่วนใหญ่เป็นเรือนไม้ เสี่ยงต่อ การอัคคีภัย	บรรเทาสาธารณภัยตลอด ๒๔ ชั่วโมง	มีการควบคุมที่ เพียงพอและมี ประสิทธิภาพ ตามสมควร	- ประสิทธิภาพของการนำ แผนงานต่างๆ ไปปฏิบัติไม่ เป็นไปตามขั้นตอนการ ดำเนินการตามแผน - ขาดบุคลากรในการดำเนิน กิจกรรมตามแผนกรณีเหตุ เกิดขึ้นจริง	- จัดประชุมซักซ้อม เกี่ยวกับกรดำเนินการ ตามแผนฯ เพื่อจะได้ ทราบความเข้าใจบทบาท และอำนาจหน้าที่ในการ ดำเนินการตามแผนฯ สามารถนำไปปฏิบัติ ได้อย่างรวดเร็วเมื่อมีเหตุ ฉุกเฉินภัย	งานป้องกันฯ สำนักปลัดฯ กันยายน ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลบางม่วง

รายงานการประเมินผลการทำงานด้วยตนเอง

สำหรับระยะเวลาการทำงานด้วยตนเองสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ผู้ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนที่ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสีย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานภายใน	ความเสียหายที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ผู้รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
งานประจำหน้าที่ ๓. กิจกรรมงานประจำหน้าที่ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านบุคลากรมีความถูกต้อง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ	- มีบุคลากรจำกัด และไม่มีความรู้ที่รับผิดชอบปฏิบัติงานด้านบุคลากรโดยตรง	- มอบงานธุรการดูแลและปฏิบัติงานด้านบุคลากร	การควบคุมยังไม่เพียงพอ	- เนื่องจากไม่ใช่ว่าหน้าที่ทางด้านบุคลากรโดยตรง จึงขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน เพราะงานบุคลากรเป็นงานที่ละเอียดและซับซ้อน ต้องมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ดังนั้นจะต้องศึกษาและเปรียบเทียบกับวิธีการทำงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้องไม่ผิดพลาด	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ	งานประจำ เจ้าหน้าที่ สำนักปลัด กันยายน ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลบางม่วง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนที่ดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ผู้รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
งานแผนงานและงบประมาณ ๕.กิจกรรมการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงานสอดคล้องกับภารกิจและแผนงานของหน่วยงานตลอดจนสอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาล	- ไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายเกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าจ้างงบประมาณบ่อยครั้งทำให้ประสิทธิภาพการบริหารงานงบประมาณไม่ดีเท่าที่ควร	- มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ - มีการรายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่มีอยู่ในเทศบัญญัติงบประมาณเป็นรายไตรมาส	มีการควบคุมที่มีการวัดวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่มีเพียงพอ	- การควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทยังเป็นไปได้ยาก	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมตามหลักสูตรการจัดทำแผนงานงบประมาณประจำปีอย่างต่อเนื่อง	งานแผนงานและงบประมาณ สำนักงานปลัดฯ กันยายน ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลบางม่วง
รายงานการประเมินผลโครงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนที่ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ / กำหนดเสร็จ
งานด้านการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาล ตำบลบางม่วง ๕.กิจกรรม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลบางม่วง วัตถุประสงค์ - เพื่อช่วยเหลือประชาชนใน ชุมชนในการดูแลเด็ก เพื่อให้ ผู้ปกครองสามารถไปประกอบ อาชีพได้ - เพื่อส่งเสริมผู้เรียนให้มี พัฒนาการและคุณลักษณะ ที่ พึงประสงค์ ตาม พ.ร.บ. การศึกษาแห่งชาติ	- อัตราการเกิดของเด็กใน ชุมชนลดน้อยลง - การประเมินพัฒนาการเด็ก เป็นรายบุคคล/ความละเอียด ในเกณฑ์การประเมิน - การเข้าร่วมกิจกรรมของ ผู้ปกครองน้อยลง	- ดูแลเด็กในชุมชน และ ชุมชนใกล้เคียงของ เทศบาลตำบลบางม่วง - ผู้บริหารมีวิสัยทัศน์ใน เรื่องการให้การศึกษา แก่เด็กในชุมชน และ ชุมชนใกล้เคียง จึงมี นโยบายให้ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯ ดำเนินการจัดทำ เรียนการสอน ที่เน้นตัว เด็กเป็นสำคัญและใช้ ชุมชนเป็นส่วนร่วมในการ บริหารศูนย์ฯ	มีการควบคุมที่ บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	- อัตราการเกิดของเด็กในชุมชน ลดน้อยลง - การประเมินพัฒนาการเด็ก เป็นรายบุคคล/ความละเอียดใน เกณฑ์การประเมิน - การเข้าร่วมกิจกรรมของ ผู้ปกครองน้อยลง	- วางแผนงานร่วมกับกอง สาธารณสุขฯวางแผน ครอบครัว - ศึกษาเกณฑ์การประเมิน พัฒนาการตามขั้นตอน และใช้อย่างต่อเนื่อง - ประชาสัมพันธ์เชิญชวน ผู้ปกครองเพิ่มเติม ในแต่ ละกิจกรรม	งานการศึกษา สำนักปลัดฯ กันยายน ๒๕๖๓

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

७