

แบบ ปอ. 1

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / ผู้กำกับดูแล / คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการ
ตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ

เทศบาลตำบลปลาไหล ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน
กันยายน พ.ศ. 2552 ด้วยวิธีการที่ เทศบาลตำบลปลาไหล กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจ
อย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและ
ประสิทธิผลของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลด
ความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงาน
ทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และ
นโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลปลาไหล สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2552 เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอ
และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญดังนี้

1. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
2. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
3. กิจกรรมการจัดทำประชาคม
4. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ
5. กิจกรรมห้องสมุดประชาชน

ซึ่ง เทศบาลตำบลปลาไหล จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติ
งานประจำปีต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายคำเชื่อง ร่มเกษ)

ตำแหน่ง.....นายกเทศมนตรีตำบลปลาไหล.....

วันที่.....27..... เดือน...ธันวาคม....พ.ศ. ...2559.....

เทศบาลตำบลปลาไหล
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมเหมาะสม แต่มีเรื่องที่ต้องปรับปรุงดังนี้ 1. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีจำนวนน้อย รวมทั้งวัสดุอุปกรณ์สำหรับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยก็ยังมีน้อย - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ภัยธรรมชาติ ได้แก่ ภัยจากพายุ ภัยจากอากาศหนาว ภัยแล้ง ภัยจากโรคแมลง สัตว์ ศัตรูพืช ระบาด - ภัยจากการกระทำของมนุษย์ ได้แก่ อัคคีภัย ภัยจากโรคระบาดในมนุษย์ ภัยจากเทคโนโลยีสารสนเทศ - ภัยด้านความมั่นคง ได้แก่ ภัยจากการชุมนุมประท้วง และก่อการจลาจล - ภัยที่เกิดขึ้นในช่วงเวลา หรือเทศกาลต่างๆ ได้แก่ ภัยในช่วงเทศกาลปีใหม่ ภัยในช่วงเทศกาลสงกรานต์ - ขั้นตอนที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง 2. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากปัจจุบันยังคงมีคดีเกี่ยวกับยาเสพติด ซึ่งแสดงให้เห็นว่ายังมีเยาวชนและประชาชนติดยาเสพติด และผู้ที่ได้รับโทษแล้วหันกลับมาก่อคดียาเสพติดอีก สาเหตุเกิดจากเด็กและเยาวชนไม่ได้รับการศึกษาต่อ ครอบครัวฐานะทางบ้านยากจน ไม่มีรายได้ ไม่มีงานทำ มีเวลาว่างจึงมั่วสุมเสพยาและค้ายาเสพติด 3. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการร่วมแสดงความคิดเห็นในการแก้ไขปัญหาาร่วมกัน ซึ่งจากการจัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
2. การประเมินความเสี่ยง - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยรับตรวจและวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ - มีการระบุความเสี่ยง ทั้งปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ ได้แก่ รายงานสภาพดินฟ้าอากาศ สถิติรายงานผู้ประสบอุบัติเหตุในช่วงต่างๆ สถิติการจับกุมผู้กระทำความผิดของสถานีตำรวจ ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ลักษณะภูมิประเทศ ฤดูกาล การใช้ประโยชน์ที่ดิน ประชากร ทุรกันดาร ทุรกันดาร ข้อมูลความจำเป็นพื้นฐาน	โครงการเวทีประชาคมในทุกๆ ปีที่ผ่านมาประชาชนของแต่ละหมู่บ้านเข้าร่วมโครงการน้อย 4. <u>กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</u> (1) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การแจ้งข้อมูลข่าวสารที่เป็นระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานล่าช้า (2) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ความผิดพลาดของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ รวมถึงการตีความกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการ ผิดพลาดหรือไม่ครบถ้วน 5. <u>กิจกรรมห้องสมุดประชาชน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบริหารจัดการด้านอาคาร สถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ ทรัพยากรสารสนเทศห้องสมุด สื่อวัสดุ อุปกรณ์ โสตทัศนูปกรณ์ และการจัดกิจกรรมต่างๆ รวมทั้งบรรณารักษ์หรือเจ้าหน้าที่ห้องสมุด เทศบาลมีกลไกในการระบุความเสี่ยง จากปัจจัยภายนอกและภายใน เพื่อจะส่งผลให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
3. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม ยังคงต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม ดังนี้ <u>สำนักปลัดเทศบาล</u> <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> (1) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (2) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (3) กิจกรรมการจัดทำประชาคม <u>กองคลัง</u> <u>งานการเงินและบัญชี</u> (4) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน <u>กองการศึกษา</u> <u>งานการศึกษา</u> (5) กิจกรรมห้องสมุดประชาชน
4. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน
5. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลปลาโหลมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



ลายมือชื่อ.....

(นายคำเชื่อง ร่มเกษ)

ตำแหน่ง.....นายกเทศมนตรีตำบลปลาโหล.....

วันที่.....27..... เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ.2559....

เทศบาลตำบลปลาไหล
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัดดูประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัดเทศบาล งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (1) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้แผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและภัยธรรมชาติต่างๆ มีประสิทธิภาพประสิทธิผล เป็นแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่สามารถปฏิบัติได้จริง ช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วทั้ง การปฏิบัติตามภารกิจป้องกันบรรเทาภัยธรรมชาติ สัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย	ความเสี่ยง 1. ประชาชนประสบสาธารณภัย 2. การให้ความช่วยเหลือประชาชนหลังเกิดภัยเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนล่าช้า สาเหตุ 1. ภัยธรรมชาติ ได้แก่ ภัยจากพายุ ภัยจากอากาศหนาว ภัยแล้ง ภัยจากโรคแมลง สัตว์ คัดรู่พืช ระบาด 2. ภัยจากการกระทำของมนุษย์ ได้แก่ อัคคีภัย ภัยจากโรคระบาดในมนุษย์ ภัยจากเทคโนโลยีสารสนเทศ 3. ภัยด้านความมั่นคง ได้แก่ ภัยจากการชุมนุมประท้วง และก่อการจลาจล 4. ภัยที่เกิดขึ้นในช่วงเวลา หรือ	งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 59	1. ป้องกันพื้นที่เสี่ยงภัยให้สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงจากสาธารณภัย โดยการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนที่เสี่ยงภัยทุกประเภท 2. ส่งเสริมให้ความรู้ความเข้าใจ และสร้างความตระหนักเกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่ประชาชน 3. ป้องกันสาธารณภัย โดยใช้มาตรการด้านโครงสร้าง 4. ป้องกันสาธารณภัยโดยใช้ธรรมชาติหรือปรับปรุงระบบนิเวศ 5. เตรียมพร้อมด้านบุคลากรเพื่อการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 6. เตรียมพร้อมด้านวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ พลังงาน และ	ต.ค. 60 นายดลสิทธิ์ งามราชจักร์ (หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล)	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
(2) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ 1. เพื่อป้องกันการแพร่ขยายของยาเสพติดในเขตพื้นที่และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติดให้หายจากติดยา และมีความเป็นอยู่ที่ดี 2. เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล ตามแผนยุทธศาสตร์พลังแผ่นดินเอาชนะยาเสพติด	เทศกาลต่างๆ ได้แก่ ภัยในช่วงเทศกาลปีใหม่ ภัยในช่วงเทศกาลสงกรานต์ 5. ขั้นตอนที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง <u>ความเสี่ยง</u> - ยังมีผู้ติดยาเสพติดอยู่ รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่ทำงานทำ จึงหันมาเสพยาและค้ายาอีก <u>สาเหตุ</u> 1. เนื่องจากสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจ ประชาชนไม่มีงานทำ มีรายได้ไม่เพียงพอ 2. ความคึกคะนองและมีพฤติกรรมเลียนแบบ 3. การจัดกิจกรรมนันทนาการ เพื่อใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์น้อย และยังไม่สัมฤทธิ์ผล	งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 59	อุปกรณ์ด้านการสื่อสาร เพื่อเตรียมความพร้อมไว้รองรับสถานการณ์ สาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น 7. จัดระบบการแพทย์และการสาธารณสุขฉุกเฉินอย่างมีประสิทธิภาพ 1. สร้างพลังสังคมและชุมชนเอาชนะยาเสพติด เร่งรัดขยายจำนวนหมู่บ้าน/ชุมชนให้เป็นพลังของแผ่นดินในทุกพื้นที่ โดยบูรณาการและขับเคลื่อนแผนให้บรรลุเป้าหมาย นำไปสู่การลดปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดระดับหมู่บ้าน/ชุมชน พอเพียง 2. แก้ไขปัญหาผู้เสพ/ผู้ติยาเสพติด โดยการณรงค์และปฏิบัติการข่าวสารให้สังคมเข้ามามีส่วนร่วมเกิดความรู้สึกลึกหลานกลับสู่สังคม บูรณาการระบบการบำบัดรักษาในการนำผู้เสพ/ผู้ติดยาเข้ารับการบำบัดรักษา โดยเน้นกระบวนการค้นหา กัดต้นและชักชวน	ต.ค. 60 นายดุยสิทธิ์ งามราชจักรี (หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล) นายสุวัฒน์ หิรณมย์ (นิติกรปฏิบัติการ)	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานวิเคราะห์นโยบายและแผน (3) กิจกรรมการจัดทำประชาคม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น	<u>ความเสี่ยง</u> - โครงการที่จัดทำแผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง <u>สาเหตุ</u> - ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการร่วมแสดงความคิดเห็นในการแก้ไขปัญหา	งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 59	มุ่งใจ ให้สมัครใจเข้ารับการบำบัดรักษาให้มากที่สุด และติดตามช่วยเหลือดูแลหลังการบำบัด 3. สร้างภูมิคุ้มกันและป้องกันยาเสพติดมุ่งจิตวิทยาการสร้างภูมิคุ้มกันเข้าไปให้ความรู้และจัดกิจกรรมร่วมกับสถานศึกษา จัดระเบียบแหล่งมั่วสุมพื้นที่เขตเมือง สถานบริการ สถานเริงรมย์ แหล่งมั่วสุมที่เสี่ยงหรือล่อแหลมต่อการเสพยา/ใช้ยาเสพติดของเยาวชน - สร้างทัศนคติที่ดีต่อการจัดทำประชาคม เพื่อให้เกิดการร่วมคิด ร่วมแก้ปัญหาในชุมชน โดยการประชาสัมพันธ์เชิงรุกในกิจกรรมทุกกิจกรรมที่ดำเนินการในพื้นที่	ด.ค. 60 นายดุยสิทธิ์ งามราชจักร์ (หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล) นางบานเรือน รมเกษ (นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ)	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>กองคลัง</u> งานการเงินและบัญชี (4) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> 1. เพื่อป้องกันไม่ให้มีการจ่ายเงินเกินวงเงินงบประมาณที่ได้รับ และป้องกันการเบิกจ่ายผิดแผนงาน/โครงการ 2. เพื่อป้องกันการเบิกจ่ายที่ผิดระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทย	<u>ความเสี่ยง</u> มีข้อผิดพลาดอันอาจจะเกิดขึ้นเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ <u>สาเหตุ</u> 1. เนื่องจากความผิดพลาดโดยมิได้เจตนาของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ 2. การตีความกฎหมายระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการผิดพลาด หรือไม่ครบถ้วน 3. การได้รับข้อมูลข่าวสารที่เป็นระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการล่าช้า	งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 59	1. ติดตามข้อมูลข่าวสาร กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินอยู่เสมอ 2. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้มีความระมัดระวัง ละเอียด รอบคอบ ปฏิบัติตามระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับ โดยเคร่งครัด ถูกต้อง และครบถ้วน 3. จัดทำแบบสอบถามความครบถ้วนถูกต้องของหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเพื่อเป็นเครื่องมือของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ	ต.ค. 60 นางสาวรัตนสุวรรณ นาคสุข (หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้) รักษาราชการในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง) ผู้อำนวยการกองคลัง นางรักลภดา อินธิดา (นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ)	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัดประสพผลของการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>กองการศึกษา</u> <u>งานการศึกษา</u> (5) กิจกรรมห้องสมุดประชาชน วัดภูประสงค์ เพื่อให้ให้นักเรียน/นักศึกษา และประชาชนทั่วไปใช้ห้องสมุดเป็นแหล่งศึกษาหาความรู้ ค้นหาความรู้เพิ่มเติมใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์	<u>ความเสี่ยง</u> 1. อาคาร สถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ ไม่เหมาะสม 2. ทรัพยากรสารสนเทศห้องสมุด สื่อวัสดุอุปกรณ์ โสตทัศนูปกรณ์ และการจัดกิจกรรมต่างๆ มีน้อย 3. ไม่มีบรรณารักษ์ หรือเจ้าหน้าที่ห้องสมุด <u>สาเหตุ</u> 1. ห้องสมุดไม่ได้แยกออกอย่างชัดเจนจากเครื่องมือและอุปกรณ์อื่นๆ ของเทศบาล 2. งบประมาณไม่เพียงพอ	งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 59	1. ปรับปรุงห้องสมุดประชาชนให้เป็นแหล่งเรียนรู้ตลอดชีวิต 2. กำหนดให้ห้องสมุดประชาชนมีบทบาทภารกิจในการจัดการศึกษาตามอัธยาศัย และเป็นศูนย์ข้อมูลชุมชน 3. ดำเนินการให้ห้องสมุดเป็นศูนย์รวมทรัพยากรและองค์ประกอบการเรียนรู้ที่หลากหลาย สามารถตอบสนองความต้องการของผู้ใช้บริการ 4. จัดสรรงบประมาณในการปรับปรุงอาคารสถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ รวมทั้งการพัฒนาบุคลากรให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม	ต.ค. 60 นายวิทยา พันธุ์โคตร (ผู้อำนวยการกองการศึกษา) นางสาววิไล โหมเดแก้ว (นักวิชาการศึกษานายการ)	

ลายมือชื่อ.....

(นายคำเชื่อง ร่มเกษ)

ตำแหน่ง.....นายกเทศมนตรีตำบลปลาไหล.....

วันที่.....27 เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ.2559....

แบบ ปส.

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปลาไหล

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปลาไหล สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559 การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผลและระมัดระวังอย่างรอบคอบ ผลการสอบทานพบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

อนึ่ง การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปลาไหลยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญตามรายงานผลการประเมิน ดังนี้

1. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
2. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
3. กิจกรรมจัดทำประชาคม
4. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ
5. กิจกรรมห้องสมุดประชาชน

ซึ่งเทศบาลตำบลปลาไหลจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไปแล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นางรุ่งทิwa ไชยจันทร์)

ตำแหน่ง.....เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน.....

วันที่.....27.... เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ.2559.....