

-สำเนาฉบับ-

ที่ นศ ๕๒๕๐๑/ ๑๓๗๗

สำนักงานเทศบาลตำบลร้อนพิบูลย์
ถนนเพชรเกษม นศ ๘๐๑๓๐

๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอร้อนพิบูลย์

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ฉบับ
	๒. สำเนารายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓. สำเนารายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)	จำนวน ๑ ชุด
	๔. บันทึกดังกล่าวในแผ่นซีดี	จำนวน ๑ แผ่น

ด้วยเทศบาลตำบลร้อนพิบูลย์ ได้จัดให้มีการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มาตรา ๗๙ และเมื่อดำเนินการเสร็จแล้วให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการรายงานผลการควบคุมภายในสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลร้อนพิบูลย์ ได้ทำการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายณรงค์ แซ่ไข่)

นายกเทศมนตรีตำบลร้อนพิบูลย์

สำนักปลัดเทศบาล

งานนิติการและการพาณิชย์

โทร. ๐ - ๗๕๘๐- ๙๕๗๗

โทรสาร ๐-๗๕๘๐-๙๓๔๓

๗/๑๕ พ.ย. ๒๕๖๕

ปลัดเทศบาล.....	๗/๑๕ พ.ย. ๒๕๖๕
หัวหน้าสำนักปลัด.....	๗/๑๕ พ.ย. ๒๕๖๕
หัวหน้าฝ่าย.....	๗/๑๕ พ.ย. ๒๕๖๕
ตรวจ.....	๗/๑๕ พ.ย. ๒๕๖๕
พิมพ์.....	๗/๑๕ พ.ย. ๒๕๖๕


๗/๑๕ พ.ย. ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอรัตนพิบูลย์

สำนักงานเทศบาลตำบลรัตนพิบูลย์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐... เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานเทศบาลตำบลรัตนพิบูลย์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอรัตนพิบูลย์



นายณรงค์ ไช้ใช้

นายกเทศมนตรีตำบลรัตนพิบูลย์

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักงานเทศบาลตำบลร้อนพิบูลย์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

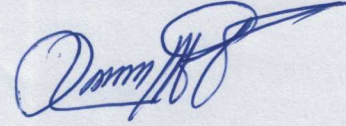
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง</p> <p>๑.การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๒.ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๓.หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล</p> <p>๔.แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>เทศบาลตำบลร้อนพิบูลย์มีสภาพแวดล้อมควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวมมีความ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม</p> <p>โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรของเทศบาลตำบลร้อนพิบูลย์ มีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ ซื่อตรง สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม และมีจรรยาบรรณในการปฏิบัติหน้าที่ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความโปร่งใส โดยยึดถือกฎ ระเบียบ กฎหมายและคำสั่ง มีการกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานที่ชัดเจน และให้ความสำคัญกับการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในหน่วยงาน เพื่อเพิ่มทักษะและความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ มีการพิจารณาดำเนินการตามสมควรกรณีพบว่าบุคคลประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติงานด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>๑. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอ ที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๓. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้</p> <p>๑. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๒. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p>	<p>เทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์มีการประเมินความเสี่ยงได้</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ครอบคลุมและเหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม</p> <p>สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>เทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม ครอบคลุม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ <input type="checkbox"/> ไม่สามารถลดและไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติงานจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงานดังนี้</p> <p>๑. หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๒. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๓. หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๑. หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๒. หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>เทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม</p> <p>ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>เทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์ มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการ และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นายณรงค์ แซ่ไข่)

นายกเทศมนตรีตำบลร่อนพิบูลย์

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลรัตนบุรี

รายงานการประเมินผลโครงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

<p>ภารกิจตามกฎกระทรวงที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐมนตรีหรือภารกิจพิเศษตามกฎหมายหรือภารกิจอื่นที่สำคัญยิ่งยวดของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ</p>	<p>ความถี่</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล</p>	<p>ความถี่ที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๑. ให้มีทางบกและทางน้ำ</p>	<p>-ซ่อมแซมถนน สาธารณูปโภค</p>	<p>-เจ้าหน้าที่จะต้องตรวจสอบความเสียหายของงานซ่อมแซมและประเมินผลการเสียหายก่อนดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมและดำเนินการต่อไป ๒๓</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ ที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	<p>ความถี่ยังมีอยู่มี ดังนี้ -การประเมินของราคาสินค้า ก็เกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้นซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบปฏิบัติการสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำเทศบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริง</p>	<p>กองช่าง</p>

<p>การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานที่สำนักงานการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๒. รัฐบาลความละเอียดอ่อนของหน่วยงานที่ดำเนินการและที่สาธารณะรวมทั้งกำลังจัดซื้อและสิ่งปฏิบัติการ</p>	<p>-กำหนดให้เป็นนโยบาย และดำเนินการอย่างเป็นระบบ -จัดตั้งคณะทำงานในระดับประเทศและในชุมชนทุกชุมชน</p>	<p>-ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชนคนดีแยกขยะก่อนทิ้งเพื่อลดปริมาณขยะ -ปรับสถานที่กำจัดมูลฝอยออกให้ดียิ่งขึ้น</p>	<p>การควบคุมภายในมีความเพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ ที่จะทำให้งบดุลวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ -ประชาชนยังมองปัญหาเรื่องการจัดเก็บขยะเป็นหน้าที่ของเทศบาล ซึ่งเป็นความเสียหายที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>-จัดอบรมให้ความรู้แก่ประชาชน เน้นย้ำและผู้นำชุมชน เพื่อรณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงผลกระทบจากปัญหาขยะมูลฝอยในชุมชน</p>	<p>กองสาธารณสุข</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๓.ให้ราษฎรได้รับการศึกษาอบรม</p>	<p>-การบริหารงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและกิจการของกองการศึกษาในการเบิกจ่ายเงินการจัดโครงการกิจกรรมต่างๆ</p>	<p>-จัดให้พนักงานเทศบาลปฏิบัติงานด้านการเงิน/พัสดุของ ศพต. -จัดวางระบบสารสนเทศในการจัดเก็บข้อมูลเพื่อความสะดวกในการสืบค้นข้อมูล</p>	<p>-การควบคุมภายในมีความเพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ ที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	<p>-ทำให้งานไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพเท่าที่ควร -ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>-เพิ่มอัตรากำลังคนของศพต.ปฏิบัติงานด้านการเงิน/พัสดุ -จัดระบบสารสนเทศในการเก็บข้อมูลให้เป็นหมวดหมู่ -จัดส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรมเพื่อศึกษากฎ/ระเบียบต่างๆ</p>	<p>กองการศึกษา</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๔.บำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น</p>	<p>-คนรุ่นใหม่สนใจบำรุงศิลปะอนุรักษณ์ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น ศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น จึงมีความเสี่ยงที่จะสูญหายไป</p>	<p>-มีการตั้งกองกิจกรรมและสนับสนุนงบประมาณที่ส่งเสริมวัฒนธรรมและประเพณีอันดีงามของท้องถิ่น</p>	<p>การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ ที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ -คนรุ่นใหม่สนใจที่จะบำรุงศิลปะอนุรักษณ์ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น ศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่นจึงมีความเสี่ยงที่จะสูญหายไป <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>-</p>	<p>กองการศึกษา</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญยิ่งของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุและครุภัณฑ์ให้เป็นไปตามแผนการ</p>	<p>-การจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์ไม่เป็นไปตามแผน ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเงินที่ได้รับจัดสรรโอนมาในช่วงปลายปีงบประมาณทำให้ไม่สามารถจัดซื้อได้ทันในงบประมาณนั้นๆ</p>	<p>-จัดทำคำสั่งมอบหมายงานตามความรับผิดชอบ-ผู้บังคับบัญชาควบคุมและตรวจสอบตามลำดับเพื่อจัดการความเสี่ยง-จัดส่งบุคลากรผู้มีความรับผิดชอบเข้ารับการศึกษาฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมภายในมีความเพียงพอ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอ ที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ -การจัดซื้อจัดจ้างครุภัณฑ์ไม่เป็นไปตามแผนความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากเงินที่ได้รับจัดสรรโอนมาในช่วงปลายงบประมาณไม่สามารถจัดซื้อจัดจ้างได้ทันภายในงบประมาณซึ่งเป็นการเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้</p>	<p>-</p>	<p>-</p>

(นายณรงค์ แซ่ซำ)



ตำแหน่ง นายกฤษฎมนตร์คำบ่อร้อยพันบูญ
วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕