



รายงานการควบคุมภัยใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภัยใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

(กองคลัง)

สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙
ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

เทศบาลตำบลหนองหาร
อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่

**หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานปอย
(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)
แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ**

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองหาร

การประเมินการควบคุมภายในของ กองคลัง เทศบาลตำบลหนองหาร สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้ดำเนินการตาม แนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการทำหน้าที่ตรวจสอบการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของ กองคลัง เทศบาลตำบลหนองหาร ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการทำหน้าที่ตรวจสอบการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ กองคลัง เทศบาลตำบลหนองหาร จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของ การดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการคูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

กองคลัง เทศบาลตำบลหนองหาร ได้ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน แบบติดตาม ปย.๓ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงในการกิจ ๑ ภารกิจ พบว่า

กิจกรรมการพัฒนา และการบริหารความเสี่ยงด้านการเงิน และบัญชี
พบว่า “มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุตามวัตถุประสงค์การควบคุม”

โดยมีการการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมฯ ที่สอดคล้องกับภารกิจโดยมีหลักฐานการส่งเข้ารับการอบรมฯ และมีการสรุหาราเจ้าหน้าที่ตำแหน่งคนงานทั่วไปช่วยงานกองคลัง ที่สามารถดำเนินการด้านการเงินบัญชีเพิ่มขึ้น จำนวน ๑ อัตรา

ทั้งนี้ได้พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงเพิ่มใหม่ในภารกิจ ๑ ภารกิจ คือ

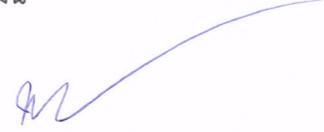
กิจกรรมด้านการจัดการ และบริหารความเสี่ยงงานพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สิน
พบว่า “มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ” โดยเป็นความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้น

เนื่องจาก การดำเนินงานอาจไม่สอดคล้องกับผลสัมฤทธิ์บรรลุตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุม/การเบิก/การจ่าย/ การจัดซื้อ และจัดหาพัสดุ/ครุภัณฑ์ อันเป็นไปตามระเบียบการจัดซื้อ/ จัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐฉบับใหม่ สาเหตุจากปัจจัยเสี่ยง คือ บุคลากรในองค์กรขาดทักษะในการดำเนินการตามระเบียบการจัดซื้อ/ จัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐฉบับใหม่

(๒)

กองคลัง จึงนำกิจกรรมการควบคุมการด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างดังกล่าว เป็นความเสี่ยงที่ต้องติดตามในปีถัดไป

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน (แบบติดตาม ปย.๓) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบ ปย. ๒-๑) สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน(แบบ ปย.๒) แบบประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปม.) และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย. ๓) มาพร้อมนี้

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวทศนีย์ แก้วยัง)

ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการกองคลัง.....

วันที่

ชื่อหน่วยงาน.....กรองค์สัง.....เทศบาลตำบลหนองหาร
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติความแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของวัวก้อน-ระดับหมู่วิจัยอย่างร่วง梧แต่ละที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

วัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสียหายเมื่อมีอยู่ (๒)	มาตรฐานที่พบร่องรอย พบบุคคล (๓)	การประเมินปัจจุบัน (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะดำเนิน การ (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
กิจกรรม -กิจกรรมการพัฒนา และการบริหารความเสี่ยงด้านด้านการเงิน และบัญชี	ความเสียหาย ๑. ภารต์ดำเนินงานฝ่ายบุคลภาพ และ มาตรฐานยังไม่ได้ผลลัพธ์เท่าที่ควร อาจทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการบันทึกระบบบัญชี ๒. ภารต์ดำเนินงานด้านการเงิน แสดงบัญชีเป็นไปอย่างไม่ตรงกัน	๑๐ ๗.๘.๒๕๖๗	๑. สัญญาลากษณะใช้งานของวัสดุอย่างดีอย่างให้สอดคล้องที่เพิ่มขึ้น ๒. จดหมายเข้าหน้าที่ดูแลหมู่ที่ดำเนินการด้านการเงินบัญชีให้เพียงพอ กับภารกิจที่เพิ่มขึ้นเพื่อให้สอดคล้องตามต่อเนื่องในภารต์ดำเนินการ	๒๗ ก.ย. ๖๐ (นางสาวสุคนธ์ ศรีวงศ์นันทน์กุล) นักวิชาการการเงินและบัญชี	*	การติดตามประจำเดือน ๑. มีการรายงานส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ๑ ทุกเดือนให้สอดคล้องที่เพิ่มขึ้น ๒. มีแนวทางที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องทั่วไป ซึ่งสามารถลดลงที่ส่วนราชการดำเนินการต่อเนื่องที่ส่วนบุคคล ดำเนินการ แก้วสุร์จ ลักษณ์ ตามกำหนด
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ทางการเงิน และบัญชี มีคุณภาพ และผ่านการตรวจสอบ มาตรฐานด้านการเงินบัญชี ๒. เพื่อให้การดำเนินงานตามต่อเนื่อง ไม่สอดคล้องกับภารกิจที่เพิ่มขึ้น	ปัจจัยเสี่ยง ภารต์ที่ดำเนินการตามต่อเนื่อง หรือเจ็บป่วย ต่อเนื่องจะทำให้การดำเนินงานไม่ทัน ไม่สอดคล้องกับภารกิจที่เพิ่มขึ้น					<i>ผู้ร้ายใจ..... (นางสาวพัชรินทร์ แก้วสุร์จ) ดำเนินการ.....ผู้อำนวยการกองคลัง วันที่ ๒๙ ก.ย. ๖๐ นี้ด้วย.....</i>

สถานะการดำเนินการ

- * = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
- / = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- X = ยังไม่ดำเนินการ
- O = อยู่ในระหว่างดำเนินการ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลหนองหาร

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุณภาพในระดับส่วนงานย่อย

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

ชุดที่ประเมิน (๑)	มี/ใช่ (ความเสี่ยง) (๒)	ไม่มี/ ไม่ใช่ (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
กองคลัง กิจกรรมด้านการพัฒนา และการบริหารความเสี่ยง ด้านการเงิน และบัญชี	<input checked="" type="checkbox"/>		ผลการประเมิน กองคลัง งานการเงิน และบัญชี ได้ วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุม ภายใต้จากการกิจประจำ สำหรับงวด ตั้งแต่ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐ พบว่า มีความเสี่ยงใหม่ ๑ กิจกรรม จาก รายงานผลการติดตามการปฏิบัติ ตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปย.๓) พบว่า กิจกรรมด้านการ พัฒนา และการบริหารความเสี่ยง ด้านการเงิน และบัญชี มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว วัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย ดำเนินการ คือ มีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมฯ ที่สอดคล้องกับภารกิจโดยมี หลักฐานการส่งเข้ารับการอบรมฯ และมีเจ้าหน้าที่ดำเนินงานทั่วไป ซึ่งงานกองคลัง ที่สามารถ ดำเนินการด้านการเงินบัญชีเพิ่มขึ้น จำนวน ๑ อัตรา
๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ปฏิบัติงานการ ดำเนินงานด้านการเงิน และบัญชีเป็นไปอย่างไม่ต่อเนื่องกรณีที่เจ้าหน้าที่ ขาดงาน หรือเข้าบ่ายต่อเนื่องอาจทำให้การดำเนินงานไม่ทันไม่ สอดคล้องกับภารกิจที่เพิ่มขึ้น	<input checked="" type="checkbox"/>		
๒) การประเมินความเสี่ยง มีการดำเนินงานมีคุณภาพ และมาตรฐานยังไม่เกิดผลลัมภุธีเท่าที่ควร อาจทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการบันทึกระบบบัญชี และการดำเนินงานด้านการเงิน และบัญชีเป็นไปอย่างไม่ต่อเนื่อง กรณี เจ้าหน้าที่ลา หรือไปราชการ	<input checked="" type="checkbox"/>		
๓) กิจกรรมการควบคุม -มีผู้อำนวยการกองคลังดำเนินการ ด้านการเงินบัญชี กรณีเจ้าหน้าที่ลา หรือไปราชการ	<input checked="" type="checkbox"/>		
๔) สารสนเทศ และการสื่อสาร -มีการจัดทำระบบในระบบ E-LAAS เพื่อให้ได้ข้อมูลการเบิกจ่ายที่ ครบถ้วนสมบูรณ์ สอดคล้องเป็นปัจจุบัน	<input checked="" type="checkbox"/>		
๕) การติดตามประเมินผล ๑. มีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมฯ ที่สอดคล้องกับภารกิจโดย มีหลักฐานการส่งเข้ารับการอบรมฯ ๒. มีเจ้าหน้าที่ดำเนินงานทั่วไปซึ่งงานกองคลัง ที่สามารถ ดำเนินการด้านการเงินบัญชีเพิ่มขึ้น จำนวน ๑ อัตรา พบว่า “กิจกรรมด้านการพัฒนา และการบริหารความเสี่ยงด้านการเงิน และบัญชี” มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม	<input checked="" type="checkbox"/>		

ลงชื่อ.....
(นางสาวสุคนธา สุรังสิมันต์กุล)

ตำแหน่ง นักวิชาการการเงิน และบัญชี

๒๗ ก.ย. ๒๕๖๐

ลงชื่อ.....
(นางสาวทัดนีย์ แก้วยัง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๒๗ ก.ย. ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลหนองหาร
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>กองคลัง กิจกรรมด้านการพัฒนา และการบริหารความเสี่ยง ด้านการเงิน และบัญชี</p> <p>๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ปฏิบัติงานการดำเนินงานด้านการเงิน และบัญชีเป็นไปอย่างไม่ต่อเนื่องกรณีที่เจ้าหน้าที่ขาดงาน หรือเจ็บป่วยต้องเนื่องจากทำให้การดำเนินงานไม่ทันไม่สอดคล้องกับภารกิจที่เพิ่มขึ้น ๒) การประเมินความเสี่ยง มีการดำเนินงานมีคุณภาพ และมาตรฐานยังไม่เกิดผลลัพธ์ที่เท่าที่ควร อาจทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการบันทึกระบบบัญชี และการดำเนินงานด้านการเงิน และบัญชีเป็นไปอย่างไม่ต่อเนื่อง กรณีเจ้าหน้าที่ลา หรือไปราชการ ๓) กิจกรรมการควบคุม -มีผู้อำนวยการกองคลังดำเนินการ ด้านการเงินบัญชี กรณีเจ้าหน้าที่ลา หรือไปราชการ ๔) สารสนเทศ และการสื่อสาร -มีการจัดทำระบบในระบบ E-LAAS เพื่อให้ได้ข้อมูลการเบิกจ่ายที่ครบถ้วนสมบูรณ์ สอดคล้องเป็นปัจจุบัน ๕) การติดตามประเมินผล ๑.มีการการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมฯ ที่สอดคล้องกับภารกิจโดยมีหลักฐานการส่งเข้ารับการอบรมฯ ๒.มีเจ้าหน้าที่ตำแหน่งคนงานทั่วไปช่วยงานกองคลัง ที่สามารถดำเนินการด้านการเงินบัญชีเพิ่มขึ้น จำนวน ๑ อัตรา</p>	<p>ผลการประเมิน กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน ๑.งานธุรการ ๒.งานการเงิน และบัญชี ๓.งานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ ๔.งานพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สิน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐาน การควบคุมภายในตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน แผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงใหม่ในภารกิจ ๑ งาน คือ กิจกรรมด้านการพัฒนา และการบริหารความเสี่ยงด้านการเงิน และบัญชี</p> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม แผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปย.๓) พบว่า กิจกรรมด้านการพัฒนา และการบริหารความเสี่ยงด้านการเงิน และบัญชี มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยได้ดำเนินการมีการการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมฯ ที่สอดคล้องกับภารกิจโดยมีหลักฐานการส่งเข้ารับการอบรมฯ และสรุปได้เจ้าหน้าที่ตำแหน่งคนงานทั่วไปช่วยงาน กองคลัง ที่สามารถดำเนินการด้านการเงินบัญชีเพิ่มขึ้น จำนวน ๑ อัตรา</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง เทศบาลตำบลหนองหาร มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการพัฒนา และการบริหารความเสี่ยงด้านการเงิน และบัญชี มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม

ก.ว.
ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวทักษนีย์ แก้วยัง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๖/๑๐/๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงาน....กองคลัง..เทศบาลตำบลหนองหาร

แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของ การควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ตัวบท งานที่ประเมิน) (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ	วัตถุ ประสงค์ ของการ ตรวจสอบ	ระดับ ความเสี่ยง (ดิจารณา โภภาระ ต้าน... ผลกระทบ) (๒)	การควบคุม ที่มีอยู่	การควบคุม ตามกฎหมาย (๓)	การประเมินผลการ ดูดซึมนและสาเหตุ (๔)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๕)
กิจกรรม ดำเนินการจัดการ และบริหาร ความเสี่ยงงานพัสดุ และ ห้องเป็นทรัพย์สิน	ความเสี่ยง -การดำเนินงานอาจไม่สอดคล้องกับ ผลลัพธ์ที่บรรลุตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมการเบิก/การจ่าย/ การจัดซื้อ และจัดหาเพื่อสุด/ครุภัณฑ์ อันเป็นไปตามระเบียบการจัดซื้อ/ จัดซื้องค์กรขนาดใหญ่ -เพื่อให้กระบวนการการจัดซื้อ / จัดซื้อ ตาม ภาระ และเกิด ผลลัพธ์ที่สอดคล้องกับระเบียบ การจัดซื้อ/ จัดซื้องค์กร ภายนอกที่ยังไม่ได้รับการจัดซื้อ/ จัดซื้องค์กรขนาดใหญ่	O,F,C	สูง	- มีมาวิชาการที่สอดคล้อง รับประظับ จำนวน ๑ คน	- มีการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างผ่าน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ การจัดซื้อ/ จัดซื้องค์กรขนาด ภายนอกที่ยังไม่ได้รับการจัดซื้อ/ จัดซื้องค์กรขนาดใหญ่	จุดอ่อน -มีการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างผ่าน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ การจัดซื้อ/ จัดซื้องค์กรขนาด ภายนอกที่ยังไม่ได้รับการจัดซื้อ/ จัดซื้องค์กรขนาดใหญ่	จุดอ่อน -ส่งบุคลากรทุกสำนัก/ กอง ในสังกัดเทศบาล ตัวบทหน่องหาร เช่นรับ การอบรม ฯ หลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการพัฒนา ทักษะการปฏิบัติงาน ราชการตระนงเบี้ยบ การจัดซื้อ/ จัดซื้องค์กร ห่วงงานภาครัฐชั้นนำ ใหม่
วัตถุประสงค์	ปัจจัยเสี่ยง บุคลากรในองค์กรขนาดใหญ่ ในการดำเนินการตามระเบียบ การจัดซื้อ/ จัดซื้องค์กร ห่วงงานภาครัฐชั้นนำใหม่	ปัจจัยเสี่ยง บุคลากรในองค์กรขนาดใหญ่ ในการดำเนินการตามระเบียบ การจัดซื้อ/ จัดซื้องค์กร ห่วงงานภาครัฐชั้นนำใหม่	ปัจจัยเสี่ยง บุคลากรในองค์กรขนาดใหญ่ ในการดำเนินการตามระเบียบ การจัดซื้อ/ จัดซื้องค์กร ห่วงงานภาครัฐชั้นนำใหม่	ผู้รายงาน (นางสาวพัชญ์ แมวจัง) ตำแหน่ง..... วันที่.....	ผู้รายงาน (ผู้อำนวยการกองคลัง) ตำแหน่ง..... วันที่.....	ผู้รายงาน (นายวิวัฒน์ แมวจัง) ตำแหน่ง..... วันที่.....	ผู้รายงาน (นายวิวัฒน์ แมวจัง) ตำแหน่ง..... วันที่.....

ชื่อหน่วยงาน.....กองคลัง.....เทศบาลตำบลหนองหาร
 แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานอยู่
 ใน วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

กิจกรรม วัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยง ด้านการจัดการ และบริหารความ เสี่ยงงานพัสดุ และทะเบียน ทรัพย์สิน	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ซึ่งมีอยู่ (๒)	จุดเด่นของหน่วยงาน จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง จุดเด่นที่พบ จุดอ่อน (๔)	การทำตาม標準/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	การทำตาม標準/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	(๗) (๘) (๙)
				หมายเหตุ (วิธีการติดตามประเมินผล)			
กิจกรรม ด้านการจัดการ และบริหารความ เสี่ยงงานพัสดุ และทะเบียน ทรัพย์สิน	กิจกรรม วัตถุประสงค์ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยง -การดำเนินงานอาจไม่สอดคล้องกับ ผลลัพธ์เบื้องต้นตามวัตถุประสงค์ อาจ การควบคุม/การบันทึก/การจ่าย/ การ จัดซื้อ และ จัดหาพัสดุ/ครุภัณฑ์ อัน เป็นไปตามระเบียบการจัดซื้อ/ จัดจ้าง ของหน่วยงานภาครัฐฉบับใหม่ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้กระบวนการจัดซื้อ / จัดจ้างมี คุณภาพ และเกิดผลลัพธ์ที่สอดคล้อง กับระเบียบการจัดซื้อ/ จัดจ้างของ หน่วยงานภาครัฐฉบับใหม่	จุดเด่นของหน่วยงาน จุดอ่อน (๓)	-ส่งบุคลากรทุกสำนัก/กอง ไม่สักได้เวลาได้ ทำบันทึกของหน่วยงาน ให้รับการอบรม " หลักสูตร เกี่ยวข้องกับการพัฒนาทักษะการปฏิบัติงาน ราชการตามระเบียบการจัดซื้อ/ จัดจ้าง หน่วยงานภาครัฐฉบับใหม่ จุดอ่อนของหน่วยงาน จุดเด่นของหน่วยงานภาครัฐฉบับใหม่ จุดเด่นของหน่วยงาน จุดอ่อนของหน่วยงานภาครัฐฉบับใหม่ จุดเด่นของหน่วยงาน จุดอ่อนของหน่วยงานภาครัฐฉบับใหม่	ตาม ก.ย. ๖๐ (นางรัตน์ ชัยชาติ) นักวิชาการพัสดุ	ตาม ก.ย. ๖๑ (นางสาวพัชรา แก้ววงศ์) ผู้อำนวยการ	๑. หลักฐานการส่งบุคลากรทุกสำนัก/ กอง ไม่สักได้เวลาเพียงพอที่จะอบรม ให้รับการอบรม " หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับการพัฒนาทักษะการปฏิบัติงาน ราชการตามระเบียบการจัดซื้อ/ จัดจ้าง ของหน่วยงานภาครัฐฉบับใหม่ ๒. ลงนามยืนยัน วันที่ พ.ย. ๒๕๖๐

ผู้รายงาน.....
 (นางสาวพัชรา แก้ววงศ์)
 ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการกองคลัง.....
 วันที่ พ.ย. ๒๕๖๐