

ที่ ขร ๕๕๐๐๓/๔๐๐

- คู่ฉบับ -

สำนักงานเทศบาลตำบลเวียง

๓๖๖ หมู่ ๓ อ.เวียงทอง ขร ๕๗๓๔๐

๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน นายอำเภอเวียงทอง

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
- |  |             |
|--|-------------|
| ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)        | จำนวน ๓ ชุด |
| ๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | จำนวน ๓ ชุด |
| ๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)            | จำนวน ๑ ชุด |

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้อธิปไตยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อผู้กำกับดูแล ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เทศบาลตำบลเวียง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒) จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวอรทัย ฮงประยูร)  
นายกเทศมนตรีตำบลเวียง

ร่าง.....
พิมพ์.....
ทาน.....
ตรวจ.....

สำนักปลัดเทศบาล

โทร. ๐-๕๓๗๔-๑๖๓๐ ต่อ ๓๓

โทรสาร ๐-๕๓๗๔-๑๖๓๐ ต่อ ๑๖

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงของ จังหวัดเชียงราย

เรียน นายอำเภอเชียงของ

เทศบาลตำบลเวียง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเวียง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเชียงของ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๑.๑ หน่วยงาน/องค์กร/ชุมชน ไม่ส่งรายงานผลการดำเนินงานให้เทศบาลทราบ
  - ๑.๒ มีการลักลอบนำขยะไปทิ้งและจุดไฟเผาทำให้ไฟไหม้บ่อขยะส่งผลกระทบต่อประชาชนในพื้นที่ การกำจัดขยะมูลฝอยยังไม่มีประสิทธิภาพ
  - ๑.๓ ไม่สามารถดำเนินการป้องกันและควบคุมโรคได้อย่างมีประสิทธิภาพเนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านวิชาการสาธารณสุข และอัตราค่าจ้างไม่เพียงพอ
  - ๑.๔ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้แก่ประชาชนในพื้นที่ยังคงมีความเสี่ยงเรื่องบุคลากรและวัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอ
  - ๑.๕ การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุในต่างพื้นที่ซ้ำซ้อน
  - ๑.๖ การสรรหาอัตราตำแหน่งดำเนินการแล้วแต่ยังไม่สามารถสรรหาคนได้
  - ๑.๗ การให้บริการรับแก้ไขปัญหาร้องเรียน ร้องทุกข์เกินอำนาจความสามารถของเจ้าหน้าที่ในการแก้ไขปัญหา
  - ๑.๘ การจัดทำแผนดำเนินงานประจำปียังไม่สามารถดำเนินการได้ถูกต้องตามระเบียบ
  - ๑.๙ การจัดเก็บภาษี ประชาชนไม่มายื่นแบบฯ ชำระภาษีตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด

กำหนด

๑.๑๐ กิจกรรมด้านควบคุมพัสดุ พัสดุมีจำนวนมากและหลายประเภทห้องเก็บพัสดุไม่เพียงพอและไม่อยู่ในพื้นที่เดียวกันทำให้ยากต่อการควบคุม

๑.๑๑ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อยหรือเปลี่ยนผู้รับผิดชอบทำให้หาเอกสารไม่พบ

๑.๑๒ กิจกรรมด้านการควบคุมการก่อสร้าง ไม่สามารถควบคุมวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างได้ เนื่องจากผู้รับเหมาจะดำเนินการในช่วงที่ผู้คุมงานไม่อยู่

๑.๑๓ กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้า เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทำปฏิบัติงานได้ไม่เต็มศักยภาพ

๑.๑๔ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬานันทนาการและศาสนา ประเพณีวัฒนธรรม ไม่มีบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านกีฬานันทนาการและศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม ขาดแคลนบุคลากร

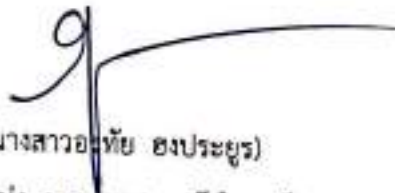
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ คำสั่งแบ่งงานของเทศบาลตำบลเวียง

๒.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรม

๒.๓ รายงานปัญหาให้ผู้บริหารทราบ

๒.๔ กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง



(นางสาวอระทัย องประยูร)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเวียง

วันที่ ๑๒ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

## ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงของ จังหวัดเชียงราย

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>๑.๑ เทศบาลมีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ตระหนักในเรื่องความซื่อตรงและจริยธรรม โดยมีการกำหนดให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตระยะ ๔ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๔) , การประกาศนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส , การประกาศเจตจำนงในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และการตรวจประเมินผลการดำเนินงานตามแบบ ITA นอกจากนี้เทศบาลตำบลเวียงยังได้ส่งผลงานเข้ารับรางวัลองค์กรโปร่งใส ครั้งที่ ๙ ของสำนักงาน ปปช.</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลหน่วยงานของรัฐมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในเทศบาล มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ ผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ จัดให้มีการประสานงานทางอิเล็กทรอนิกส์</p> <p>๓.๓ มีการออกคำสั่งแบ่งงานกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อย่างชัดเจน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการใช้งานการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๓ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ลงในเว็บไซต์เทศบาล เพื่อเป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ มีช่องทางในการให้ร้องเรียน ขอคำปรึกษา ขอข้อมูล ข่าวสาร ทางเว็บไซต์และเฟสบุ๊ค</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๓ มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที</p> <p>๕.๒ มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบทุกเดือน</p>

นางสาวอรทัย อองประยูร

นายกเทศมนตรีตำบลเวียง

วันที่ ๑๒ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงของ จังหวัดเชียงราย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำกับ เสร็จ
๓.การปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการใช้ จ่ายเงินอุดหนุน ตามประกาศ คณะกรรมการกระจายอำนาจ ให้แก่องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น เรื่องหลักเกณฑ์การ สนับสนุนขององค์การบริหาร ส่วนจังหวัด เทศบาล และ องค์การบริหารส่วนตำบล ใน การให้บริการสาธารณะ ลง วันที่ ๒๓ พ.ย.๕๖ วัตถุประสงค์ของกร ควบคุม เพื่อให้การใช้จ่ายเงิน อุดหนุนเป็นไปด้วยความ	หน่วยงาน/องค์กร/ ชุมชน ที่ขอรับเงิน อุดหนุน ไม่ให้ ความสำคัญต่อการ ดำเนินการตาม หลักเกณฑ์ฯ ตามที่ คณะกรรมการ กระจายอำนาจ ประกาศกำหนด เช่น การส่งรายงานการ ดำเนินการตาม โครงการขอรับเงิน อุดหนุน เป็นต้น	ไว้คำแนะนำหรือจัด อบรมแนวทางการ ขอรับเงินอุดหนุน	การเสนอขอรับเงิน อุดหนุนควรมีการ จัดลำดับขั้นตอนใน การจัดทำเอกสารให้ ครบถ้วน	การรายงานการ ดำเนินการตาม โครงการขอรับเงิน อุดหนุนส่วนใหญ่ได้ ดำเนินการครบถ้วน มีเพียงส่วนน้อย เท่านั้นที่ยังไม่ได้ ดำเนินการหรือ ดำเนินการล่าช้า	๑. แจ้ง หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนให้ทราบ เงื่อนไขการใช้จ่ายเงิน ตามประกาศ คณะกรรมการ กระจายอำนาจฯ เมื่อ มีการเบิกจ่ายเงิน อุดหนุน ๒. ตรวจสอบ การรายงานการใช้ จ่ายเงินตาม วัตถุประสงค์ของ โครงการ	๓๐ ก.ย.๖๒ (หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณ)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
ถูกต้องเรียบร้อยตามประกาศคณะกรรมการกระจายอำนาจ						
๒. การกำจัดขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ของงาน ส่วนรวม เพื่อให้การกำจัดขยะมูลฝอยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเกิดความคุ้มค่าและถูกต้องตามหลักวิชาการ	- การขอใช้พื้นที่ป่าเพื่อทำเป็นสถานีกำจัดขยะมูลฝอยยังไม่ประสบผลสำเร็จ - ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญกับการคัดแยกขยะในครัวเรือน - การป้องกันบุคคลภายนอกเข้าไปในสถานที่ที่ขยะยังไม่สามารถทำได้	ประชาชนในพื้นที่มีความรู้เกี่ยวกับการกำจัดขยะมูลฝอยแบบต่าง ๆ	จัดทำแผนปฏิบัติการแจกจ่ายให้ประชาชนซึ่งสามารถเข้าใจเบื้องต้นได้ระดับหนึ่งควบคู่กับการออกพื้นที่ตรวจสอบการบริหารจัดการขยะในครัวเรือน	ประชาชนบางส่วนยังไม่เข้าใจและไม่ปฏิบัติตามคำแนะนำหรือแนวทาง	- ขอใช้พื้นที่ป่าเป็นสถานีกำจัดขยะมูลฝอยที่ถูกหลักสุขาภิบาล - จัดทำโครงการส่งเสริมให้ครัวเรือนคัดแยกขยะก่อนทิ้งเพื่อลดปริมาณขยะในครัวเรือน - ติดตั้งป้ายประกาศห้ามบุคคลภายนอกเข้า	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (นักจัดการงานทั่วไป)



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
	ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อม				ออก สถานที่ตั้งขอเพื่อป้องกันการทิ้งไม่ เป็นระเบียบหรือทิ้ง สิ่งของผิด กฎหมาย ตลอดจนเพื่อ ป้องกันการเข้าไปจุด เผาขยะ ขอเพิ่มอัตราค่าจ้าง เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ด้านการจัดการ สิ่งแวดล้อม	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจความแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๓. การปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u></p> <p>เพื่อให้การทำงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีกรอบอัตราตำแหน่งเจ้าพนักงานสาธารณสุข ขอให้บัญชีกรมส่งเสริมปกครองท้องถิ่นซึ่งอยู่ระหว่างระงับการบรรจุแต่งตั้ง</li> <li>- ขอเปิดกรงขังอัตราตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุขเพื่อปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรเพียงพอกับปริมาณงานและการปฏิบัติงานเกิดความคล่องตัว ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย</li> <li>- การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่มีผู้ประสงค์โอน (ย้าย) หรือไม่มีบัญชีผู้สอบแข่งขันตำแหน่งเจ้าพนักงานสาธารณสุข</li> <li>- ยังไม่มีบุคลากรปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขที่มีคุณสมบัติตรงตามตำแหน่ง</li> <li>- ภาระงานไม่สอดคล้องกับจำนวนบุคลากร</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ประสานและติดตามหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการขอใช้บัญชี</li> <li>- ส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข เข้าร่วมการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจและทักษะในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ประสานและติดตามหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการขอใช้บัญชี</li> <li>- ส่งเสริมให้ผู้ปฏิบัติงานสาธารณสุข เข้าร่วมการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจและทักษะในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย</li> </ul>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (นักจัดการงานทั่วไป)</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ความแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลของการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๔.การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุเป็นไปด้วยความ ถูกต้อง	การสำรวจข้อมูล ผู้สูงอายุที่มีการย้ายที่ อยู่และเสียชีวิต ยังคง พบปัญหาในทาง	จัดให้มีการ ประชาสัมพันธ์และทำ ความเข้าใจขั้นต้น และสิทธิในการลง	มีขั้นตอนการ ตรวจสอบรายชื่อและ สิทธิให้รัดกุมมาก ยิ่งขึ้น	มีการย้ายเจ้าออกจาก ทะเบียนราษฎรอยู่ เสมอ ซึ่งต้อง ตรวจสอบกันสำนัก	ตรวจทานข้อมูลการ ลงทะเบียนของ ผู้สูงอายุกับองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	๓๐ กันยายน ๖๓ (นักพัฒนาชุมชน)
๕.การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม เพื่อให้การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพทันต่อ เหตุการณ์	-เครื่องมือ/ อุปกรณ์ที่ใช้การ ป้องกันและ/หรือ ระงับเหตุไม่เพียงพอ -บุคลากรยังขาด ทักษะในการปฏิบัติ หน้าที่ให้ถูกต้องตาม หลักวิชาการ และมี	ส่งบุคลากรไป ฝึกอบรมและจัดหา อุปกรณ์ให้พร้อมไว้ อยู่เสมอ	จัดฝึกอบรมบุคลากรผู้ ออกปฏิบัติหน้าที่อยู่ เสมอ	บุคลากรยังขาดทักษะ ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ ถูกต้องตามหลัก วิชาการ และมีจำนวน ไม่เพียงพอใน กรณีที่ เกิดสาธารณภัยขนาดใหญ่	-ขออนุมัติ งบประมาณในการ จัดซื้อเครื่องมือ/ อุปกรณ์ในการ ป้องกันและ/หรือ ระงับเหตุ -จัดฝึกอบรมและ/ หรือ ส่งเจ้าหน้าที่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (เจ้าพนักงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจความแทนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
	จำนวนไม่เพียงพอในกรณีที่เกิดสาธารณภัยขนาดใหญ่				ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะการปฏิบัติหน้าที่ และขออนุมัติเพิ่มจำนวนบุคลากรให้เพียงพอต่อปริมาณงาน	
๖.การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อประจํากระทรวงสาธารณสุข เพื่อให้การป้องกันและควบคุมโรคเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- การปฏิบัติงานด้านการป้องกันและควบคุมโรค ไม่สามารถทำได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านวิชาการสาธารณสุข ดังนั้น จึงพบว่าในพื้นที่ยังคงมีการแพร่ระบาดของ	สรรหาบุคลากรเพิ่มเติม	ประเมินจากสถิติการเกิดโรค	บุคลากรที่มีความรู้ด้านวิชาการสาธารณสุข	- เสนอผู้บังคับบัญชาขอให้สรรหาบุคลากรทางด้านสาธารณสุขเพื่อมาปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๖๒ (นักจัดการงานทั่วไป)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
	โรคอยู่ เช่น โรค ใช้เลือดออก					
๗. การสรรหา พนักงาน เทศบาล พนักงานจ้าง วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม เพื่อให้ปริมาณคนเพียงพอ กับปริมาณงาน ทำให้การ ดำเนินงานในด้านต่าง ๆ ของ หน่วยงานเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและทันต่อเวลาเกิด ประโยชน์ต่อองค์กร	- ยังไม่มีความ จำเป็นที่ชัดเจนใน การสรรหาบุคคลและ ไม่ชัดเจนว่าจะแก้ไข ปัญหาจนสิ้นคนได้ จริงหรือไม่	ออกคำสั่งในการ ปฏิบัติหน้าที่ให้ ชัดเจนและตรงตาม ตำแหน่งหน้าที่	ดูจากรายงานผลการ ปฏิบัติงาน	บุคลากรปฏิบัติงานไม่ ตรงกับตำแหน่งหน้าที่ เนื่องจากขาดแคลน บุคลากรในบาง ตำแหน่งจึงต้องมีการ ออกคำสั่งให้ปฏิบัติ หน้าที่แทน	- ต้องมีการ วิเคราะห์งาน ว่ามีมาก น้อย ยากง่าย และต้อง ใช้เวลาในการปฏิบัติใน แต่ละงานเท่าไร - วิเคราะห์ ความสัมพันธ์กับคนที่ มีอยู่ ว่าเพียงพอต่อ จำนวนงานที่มีอยู่ หรือไม่	๓๐ กันยายน ๖๓ (นักทรัพยากรบุคคล)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๘. การให้บริการรับ-แก้ไข ปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การบริการและการ แก้ไขปัญหาร้องเรียนร้องทุกข์ ที่ราชฎาในพื้นที ได้รับการแก้ไขอย่างทันท่วงที	๓. เกินอำนาจ ความสามารถของ เจ้าหน้าที่ในการแก้ไข ปัญหา	ออกระเบียบหรือ คำสั่งให้อำนาจแก่ เจ้าหน้าที่ให้สามารถ ดำเนินการแก้ไข ปัญหาได้รวดเร็ว	มีการออกคำสั่งแล้ว ทำให้การแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนได้รับ การแก้ไข	เกินอำนาจ ความสามารถของ เจ้าหน้าที่ในการแก้ไข ปัญหา	๑. ออกระเบียบ หรือคำสั่งให้อำนาจ แก่เจ้าหน้าที่สามารถ ดำเนินการแก้ไข ปัญหาได้อย่างรวดเร็ว ๒. งานที่เกิน ความสามารถของ เจ้าหน้าที่ต้องขอ ความร่วมมือได้ หน่วยงานอื่นที่ เกี่ยวข้องช่วยเหลือ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (นิติกร)
๘. การจัดทำแผนดำเนินงาน ประจำปี	๓. อาจไม่ถูกต้อง ตามระเบียบและ กฎเกณฑ์	ให้ผู้บังคับบัญชาและ ผู้ที่มีส่วนที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบการทำงาน อยู่เสมอ	ให้ผู้บังคับบัญชาและ ผู้ที่มีส่วนที่เกี่ยวข้อง ติดตามผลการ ดำเนินงานแล้ว รายงานให้ผู้บริหาร	ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องใน การจัดทำยังไม่ค่อย เข้าใจในระเบียบและ กฎเกณฑ์	๓. งานที่เกิน ความสามารถของ เจ้าหน้าที่ต้องขอ ความร่วมมือได้ หน่วยงานอื่นที่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (นักวิเคราะห์นโยบาย และแผน)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมการดำเนินงานให้เป็นที่พอใจตามระเบียบและหลักเกณฑ์ของการจัดทำแผนการดำเนินงาน			ทราบทุกเดือน		เกี่ยวข้องช่วยเหลือ	
๓๑. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อจัดเก็บรายได้ให้ได้ตามเป้าหมาย - เพื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษีให้ทั่วถึงและมีช่องทางการชำระภาษีเพิ่มขึ้น - เพื่อไม่ให้มีลูกหนี้ค้างชำระเพิ่มขึ้น	ประชาชนยังหลีกเลี่ยงการชำระภาษี ชำระภาษีไม่ตรงตามกำหนด	ประชาสัมพันธ์กำหนดการและช่องทางในการชำระภาษีให้ทั่วถึงและครอบคลุมทุกกลุ่มเป้าหมาย	ยังจัดเก็บภาษีไม่ครบตามเป้าหมาย บางรายไม่อยู่ในพื้นที่ และการชำระภาษีเกินกำหนดเวลา	การหลีกเลี่ยงการชำระภาษีโดยแจ้งข้อมูลในการประเมินภาษีไม่ครบถ้วนหรือเจ้าหน้าที่ประเมินภาษีไม่ถูกต้องตามข้อเท็จจริง	- แจ้งประชาสัมพันธ์ช่องทางการชำระภาษีเพิ่มขึ้นและติดตามการชำระให้ทันภายในกำหนด - กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๑๒. กิจกรรมการควบคุมด้านพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อควบคุมการเบิก - จ่ายพัสดุและลดการรั่วไหลของพัสดุไม่ให้เกิดขึ้น</li> <li>- เพื่อลดค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อจัดหาพัสดุที่ซ้ำซ้อนหรือเกินความจำเป็น</li> </ul>	<p>พัสดุมีจำนวนมากและหลายประเภท หักกับพัสดุไม่เพียงพอและไม่อยู่ในพื้นที่เดียวกันทำให้ยากต่อการควบคุม</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ ให้รอบคอบนำไปใช้งานตามวัตถุประสงค์หรือไม่ตรวจสอบพัสดุให้เป็นปัจจุบัน</li> <li>- จัดทำแผนการจัดหาพัสดุของทุกสำนักกอง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดเก็บพัสดุยังไม่เป็นไปตามระเบียบ ยกแก่การค้นหายากแก่การเบิกจ่ายพัสดุไปใช้งานอย่างขาดการติดตามตรวจสอบ</li> <li>- เจ้าหน้าที่ตรวจ เช่น วัสดุไฟฟ้า เครื่องมือก่อสร้าง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สถานที่จัดเก็บพัสดุไม่เพียงพอยากแก่การควบคุมพัสดุ</li> <li>- การติดตามตรวจสอบการนำพัสดุไปใช้งานตามวัตถุประสงค์ยังไม่ดี</li> <li>- พงเท้าที่ตรวจ อาจเกิดการรั่วไหลหรือสูญหายได้</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดหาสถานที่จัดเก็บพัสดุ โดยเฉพาะและเป็นสัดส่วนแยกประเภท</li> <li>- กำกับเจ้าหน้าที่ติดตามตรวจสอบการเบิก - จ่าย พัสดุให้รอบคอบมากขึ้น</li> </ul>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p> <p>กองคลัง</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑๓. กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร วัตถุประสงค์ของกระบวนการเพื่อจัดระบบงานสารบรรณและลดการสูญหายของเอกสารกรณีหาเอกสารไม่พบ	เจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อยหรือเปลี่ยน ผู้รับผิดชอบทำให้หาเอกสารไม่พบ	- จัดระบบงานสารบรรณกำกับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดเก็บเอกสารและปรับปรุงแฟ้มให้เป็นปัจจุบัน - กำกับเจ้าหน้าที่ส่งมอบงานก่อนการเปลี่ยนแปลง ผู้รับผิดชอบ	- มีการจัดเก็บเอกสารที่เป็นระเบียบมากขึ้นและจัดหาสถานที่เก็บที่เป็นสัดส่วนเพิ่มขึ้น - เจ้าหน้าที่บางรายยังไม่มีความรู้รอบคอบในการสืบค้นหรือจัดเก็บเอกสารยังมีเอกสารที่ต้องใช้เวลาดูในการค้นหา	- ยังมีเอกสารบางอย่างหาไม่พบหรือใช้เวลานานในการค้นหา - สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพออาจทำให้การจัดเก็บไม่เรียบร้อยและขาดสูญหายได้	- กำกับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย - จัดหาตู้จัดเก็บเอกสารหรือห้องเก็บเอกสารไว้เพียงพอ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ กองคลัง
๑๔. กิจกรรมด้านการควบคุมการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ของกระบวนการเพื่อให้การควบคุมการก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ	- ไม่สามารถควบคุมวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างได้ เนื่องจากผู้รับเหมาจะดำเนินการในช่วงที่ผู้คุมงานไม่อยู่	สั่งการให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบการในหน้าที่ให้ครบทุกกระบวนการ	ประเมินผลการปฏิบัติงานและตรวจสอบการควบคุมงาน	บุคลากรไม่มีความรู้ความเข้าใจในการตรวจการจ้าง และจำนวนบุคลากรด้านช่างที่มีจำกัด การปฏิบัติหน้าที่ในการ	- กำหนดให้มีการส่งวัสดุเพื่อทำการทดสอบก่อนดำเนินการก่อสร้างทุกครั้งเพื่อป้องกันความเสียหาย	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
	<ul style="list-style-type: none"><li>- ผู้รับเหมาที่เข้ามาดำเนินการโดยส่วนมากจะเป็นรายเก่าและผลการดำเนินงานที่ผ่านมา ยังมีมาตรฐานอยู่ในระดับปานกลาง</li><li>- การประสบปัญหาด้านสถานที่ก่อสร้างที่อยู่ในพื้นที่ป่าและบางพื้นที่ยังไม่ได้รับการถ่ายโอนภารกิจทำให้การควบคุมและกำกับดูแลได้อย่างไม่เต็มที่</li></ul>			ควบคุมงานจึงยังพบข้อผิดพลาด	<ul style="list-style-type: none"><li>- มีการประชาสัมพันธ์จากเว็บไซต์ และการส่งหนังสือไปถึงหน่วยงานอื่นที่อยู่นอกพื้นที่เพื่อให้ผู้ประกอบการจากแหล่งอื่นเข้ามาสู่กระบวนการให้มาทราบ</li><li>- การศึกษาข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องและดำเนินการขออนุญาตเข้าใช้พื้นที่ก่อสร้างให้ถูกต้องตามกฎหมาย</li></ul>	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้อำนวยการกองช่าง/ นายช่างโยธาประจำ พนักงานธุรการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
					เพื่อป้องกันความเสียหายและหลีกเลี่ยงการกระทำผิดกฎหมายนั้น ๆ	
๑๕. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ของการควบคุมเพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมายและเพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานเกิดประโยชน์สูงสุด	- เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย - สะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เกี่ยวกับเรื่องไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม	ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้อยู่เสมอ	เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์	- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับเครื่องจักรและอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานที่นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้อำนวยการกองช่าง/ นายช่างโยธา/เจ้าพนักงานธุรการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
					และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ	
๑๖. บุคลากรด้านการศึกษา วัตถุประสงค์ของกรควบคุม เพื่อให้มีการกำหนดมาตรฐาน และแนวทางการปฏิบัติงาน เหมาะสมกับหลักสูตรหรือตาม ตำแหน่งและลักษณะงานที่ รับผิดชอบของบุคลากรในกอง การศึกษา	- ชาติบุคลากรทาง การศึกษาตำแหน่ง ผอ. กองการศึกษา , นักวิชาการศึกษา ใน การจัดการศึกษา ใน จัดทำโครงการ เกี่ยวกับงานของกอง การศึกษา วัฒนธรรม ประเพณี และศาสนา - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย	ส่งบุคลากรเข้าร่วมการ อบรม	ประเมินผลการ ปฏิบัติงานอยู่เสมอ	บุคลากรไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน	- เสนอผู้บังคับบัญชา ขอเจ้าหน้าที่มา ปฏิบัติงานเพิ่มให้ เพียงพอกับจำนวน เด็กเล็กในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก - ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลให้มีการ ประสานงานระหว่าง ผู้ปฏิบัติงานและนำ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ รักษาการแทน ผอ.กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
	ให้จัดทำโครงการถึง ขาดความรู้ ความ เข้าใจในระเบียบ กฎหมายและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง				สารสนเทศด้าน บุคลากรมาใช้ ประโยชน์ในการ คัดเลือกบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรม - คัดเลือกเจ้าหน้าที่ เข้าร่วมฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
	- ไม่มีบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้าน กิจา นันทนาการและ ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม	- มีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ ปฏิบัติงานด้าน กิจา นันทนาการและ ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมไปพลางก่อน	- ขอความอนุเคราะห์ เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญด้าน กิจา นันทนาการและ ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมช่วยในการ จัดการแข่งขัน กิจา ต่าง ๆ	- ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้าน กิจา นันทนาการและ ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม	- เพิ่มบุคลากรทางด้าน กิจา นันทนาการและ ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม - สรรหาบุคคลที่มีความชำนาญด้าน กิจา นันทนาการและ ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรมในการ ปฏิบัติหน้าที่และ รับผิดชอบ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
	- ครูยังไม่มีความรู้ในเรื่องการจัดการจัดทำงานพิเศษของสถานศึกษา	- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม	- ประเมินผลการปฏิบัติงานอยู่เสมอ	- บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	- คัดเลือกเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	
๑๗. การจัดทำปฏิทินการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินทุกประเภทดำเนินการถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ - เพื่อป้องกันมิให้เกิดความบกพร่องจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ	- การเบิกจ่ายเงินที่ผิดระเบียบ	- ส่งบุคลากรไปอบรมเพิ่มเติม	- ตรวจสอบการปฏิบัติงานของบุคลากรอยู่เสมอ	- มีความบกพร่องในการตีความกฎหมายหรือระเบียบที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ	- มีคำสั่งเทศบาลตำบลเวียง ที่ ๗๕๕ / ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๒ แบ่งงานภายในกองการศึกษา การแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
- เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไป อย่างเรียบร้อย ไม่เสียหายแก่ ราชการ					- ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไข เพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๙ พ.ศ. ๒๕๖๓ - กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ / ศธ.กอง การศึกษา / ปลัดเทศบาล)



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
					- แจ้งให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์และมีจริยธรรมในการปฏิบัติงานและการให้บริการด้วยความรวดเร็วและเสมอภาค	
๑๘. การคุ้มครองเบาะแสผู้แจ้งเบาะแสกongการศึกษาวัดประสงฆ์ของการควบคุม - เพื่อให้มีการเก็บรักษาควบคุมครุภัณฑ์ให้มีความครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมใช้งาน	- ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่ - ขาดบุคลากรช่วยปฏิบัติงานเนื่องจาก	- จัดให้มีกรนำครูรักษาวัสดุอุปกรณ์อยู่เสมอ - สอนตามเจ้าหน้าที่พิเศษกลางยังมีวิธีการ	- ตรวจสอบคุณภาพของวัสดุอุปกรณ์เป็นประจำและสิ้นปีงบประมาณ	- ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่	- เปรียบกรมการมหาดไทยว่าด้วยการพิสดารของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไข	๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ / ผอ.กองการศึกษา / ปลัดเทศบาล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิเทศประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
อยู่เลข	บุคลากรไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงาน	ปฏิบัติงานอย่าง ถูกต้อง			เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๑) พ.ศ. ๒๕๕๓	

  
(นางสาวกรรณิ์ องประยูร)  
ตำแหน่ง นายแพทย์ชนบทวิสัยเวียง  
วันที่ ๑๒ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖