

- คู่ฉบับ -

ที่ ชร ๕๕๐๐๑/๖๒๕

สำนักงานเทศบาลตำบลเวียง

๓๖๖ หมู่ ๓ อ.เชียงของ ชร ๕๗๑๔๐

๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอเชียงของ

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
	๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
	๔. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๖)	จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อผู้กำกับดูแล ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เทศบาลตำบลเวียง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวอรทัย ฮงประยูร)
นายกเทศมนตรีตำบลเวียง



สำนักปลัดเทศบาล

โทร. ๐-๕๓๗๙-๑๖๓๐ ต่อ ๑๓

โทรสาร ๐-๕๓๗๙-๑๖๓๐ ต่อ ๑๖

	ร่าง	๒/๑๑/๖๓
	พิมพ์	๕/๑๑/๖๓
.....	ทาน
.....	ตรวจ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเวียงของ

เทศบาลตำบลเวียง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งต้นการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ทต.เวียง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ

กรณีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง ดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ หน่วยงาน/องค์กร/ชุมชน ไม่ส่งรายงานผลการดำเนินงานให้เทศบาลทราบ
 - ๑.๒ มีการลักลอบนำขยะไปทิ้งและจุดไฟเผาทำให้ไฟไหม้บ่อขยะส่งผลกระทบต่อประชาชนในพื้นที่ การกำจัดขยะมูลฝอยยังไม่มีประสิทธิภาพ
 - ๑.๓ ไม่สามารถดำเนินการป้องกันและควบคุมโรคได้อย่างมีประสิทธิภาพเนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านวิชาการสาธารณสุข และอัตรากำลังไม่เพียงพอ
 - ๑.๔ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้แก่ประชาชนในพื้นที่ยังคงมีความเสี่ยงเรื่องบุคลากรและวัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอ
 - ๑.๕ การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุในต่างพื้นที่ซ้ำซ้อน
 - ๑.๖ การสรรหาอัตราตำแหน่งดำเนินการแล้วแต่ยังไม่สามารถสรรหาคนได้
 - ๑.๗ การให้บริการรับแก้ไขปัญหาร้องเรียน ร้องทุกข์เกินอำนาจความสามารถของเจ้าหน้าที่ในการแก้ไขปัญหา
 - ๑.๘ การจัดทำแผนดำเนินงานประจำปียังไม่สามารถดำเนินการได้ถูกต้องตามระเบียบ
 - ๑.๙ การจัดเก็บภาษี ประชาชนไม่มายื่นแบบฯ ชำระภาษีตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด
 - ๑.๑๐ กิจกรรมด้านควบคุมพัสดุ พัสดุมีจำนวนมากและหลายประเภทห้องเก็บพัสดุไม่เพียงพอและไม่อยู่ในพื้นที่เดียวกันทำให้ยากต่อการควบคุม
 - ๑.๑๑ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อยหรือเปลี่ยนผู้รับผิดชอบทำให้หาเอกสารไม่พบ
 - ๑.๑๒ กิจกรรมด้านการควบคุมการก่อสร้าง ไม่สามารถควบคุมวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างได้ เนื่องจากผู้รับเหมาจะดำเนินการในช่วงที่ผู้คุมงานไม่อยู่

๑.๑๓ กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้า เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทำปฏิบัติงานได้ไม่เต็มศักยภาพ

๑.๑๔ กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากรด้านกีฬานันทนาการและศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม ไม่มีบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านกีฬานันทนาการและศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม ขาดแคลนบุคลากร

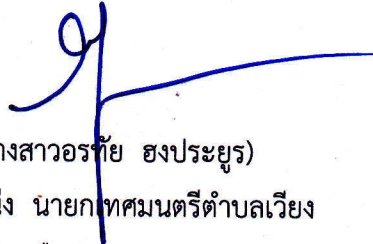
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ คำสั่งแบ่งงานของเทศบาลตำบลเวียง

๒.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรม

๒.๓ รายงานปัญหาให้ผู้บริหารทราบ

๒.๔ กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง



(นางสาวอรทัย ฮงประยูร)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเวียง

วันที่ ๑๖ เดือนพฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ควบคุมภายใน ปค.๔ ปค.๕ ปค.๖
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ตรวจสอบภายใน

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงของ จังหวัดเชียงราย

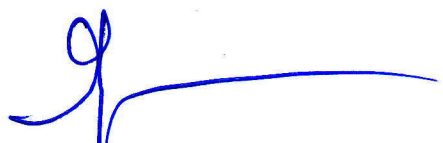
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</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>๒. การประเมินความเสี่ยง</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 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ ผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ จัดให้มีการประสานงานทางแอปพลิเคชันไลน์</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 หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ลงในเว็บไซต์เทศบาล เพื่อเป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ มีช่องทางการให้ร้องเรียน 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>๕.๑ มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันที่</p> <p>๕.๒ มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบทุกเดือน</p>


นางสาวอรทัย ฮงประยูร
นายกเทศมนตรีตำบลเวียง
วันที่ ๑๒ เดือนพฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงของ จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๑.การปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการใช้ จ่ายเงินอุดหนุน ตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๔๔๒๗ ลงวันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๑ เรื่อง ซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติการจัด งบประมาณและการเบิก จ่ายเงินอุดหนุนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การใช้จ่ายเงิน อุดหนุนเป็นไปด้วยความ ถูกต้องเรียบร้อยตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงิน อุดหนุนขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙	หน่วยงาน/องค์กร/ ชุมชน ที่ขอรับเงิน อุดหนุน ไม่ให้ ความสำคัญต่อการ ดำเนินการตาม หลักเกณฑ์ฯ ตามที่ ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุน ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ เช่น การส่ง รายงานการ ดำเนินการตาม โครงการขอรับเงิน อุดหนุน เป็นต้น	ให้คำแนะนำหรือจัด อบรมแนวทางในการ ขอเงินอุดหนุน	การเสนอขอรับเงิน อุดหนุนควรมีการ จัดลำดับขั้นตอนใน การจัดทำเอกสารให้ ครบถ้วน	การรายงานการ ดำเนินการตาม โครงการขอรับเงิน อุดหนุนส่วนใหญ่ได้ ดำเนินการครบถ้วน มีเพียงส่วนน้อย เท่านั้นที่ยังไม่ได้ ดำเนินการหรือ ดำเนินการล่าช้า	๑.แจ้งหน่วยงานที่ ขอรับเงินอุดหนุนให้ ทราบเงื่อนไขการใช้ จ่ายเงินตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุน ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ ๒.ตรวจสอบการ รายงานการใช้ จ่ายเงินตาม วัตถุประสงค์ของ โครงการ	๓๐ ก.ย.๖๓ (หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณ)



<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.การกำจัดการขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม เพื่อให้การกำจัดขยะมูลฝอยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเกิดความคุ้มค่า และถูกต้องตามหลักวิชาการ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑.ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญกับการคัดแยกขยะในครัวเรือน</p> <p>๒.การป้องกันการลักลอบนำขยะมาทิ้งยังไม่สามารถทำได้</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการกำจัดขยะมูลฝอยแบบต่าง ๆ</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>จัดทำแผนปฏิบัติการทำให้ประชาชน ซึ่งสามารถเข้าใจเบื้องต้นได้ระดับหนึ่ง</p> <p>ควบคุมกับการออกพื้นที่ตรวจสอบการบริหารจัดการขยะในครัวเรือนและขยะลักลอบนำมาทิ้งในเขตพื้นที่รับผิดชอบ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>ประชาชนบางส่วนยังไม่เข้าใจและไม่นำหรือแนวทาง</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑.จัดทำโครงการส่งเสริมให้ครัวเรือนคัดแยกขยะก่อนทิ้งเพื่อลดปริมาณขยะในครัวเรือน</p> <p>๒.ติดตั้งป้ายประกาศห้ามบุคคลภายนอกเข้าและติดป้ายประชาสัมพันธ์ห้ามทิ้งขยะบริเวณนอกบ่อขยะและสถานที่สาธารณะ</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (นักจัดการงานทั่วไป)</p>
---	---	--	---	---	--	--

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการทำงานภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ</p>
<p>๓. เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม การยืนยันการมีชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพ</p>	<p>๑. ปัญหาการย้ายที่อยู่ระหว่างปีงบประมาณ</p>	<p>มีการประชาสัมพันธ์แนวทางการยืนยันการมีชีวิตและการขอรับสิทธิตามท้องที่</p>	<p>มีการตรวจสอบทางสำนักทะเบียนท้องถิ่นและทางชุมชนเพื่อรับรองสิทธิ</p>	<p>มีการย้ายที่อยู่โดยไม่ได้รับลงทะเบียนตามท้องที่ ทำให้ตัดเบี่ยสิทธิ</p>	<p>๓. ออก สถานที่ทั้งชายะ เพื่อป้องกันกรที่งไม่ เป็นระเบียบหรือทิง สิ่งของผิดกฎหมาย ตลอดจนเพื่อป้องกัน การเข้าไปจุดเผาชายะ ๔. ขอเพิ่มอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ด้านการจัดกร สิ่งแวดล้อม</p>	<p>๓๐ กันยายน ๖๓ (นักพัฒนาชุมชน)</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๔.การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>เพื่อให้กิจกรรมด้านความปลอดภัยและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ เช่น อัคคีภัย/ ภัยแล้ง/ อุทกภัย/ วาตภัย มีความพร้อมที่สามารถบริการช่วยเหลือประชาชนได้ทันที</p> <p>-เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน</p>	<p>๑.เครื่องมือ/อุปกรณ์ที่ใช้การป้องกันและ/หรือระงับเหตุไม่เพียงพอ</p> <p>๒. บุคลากรยังขาดทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้องตามหน้าที่ให้ถูกต้องตามหลักวิชาการ</p>	<p>๑.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านความปลอดภัยกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒.จัดโครงการฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร) เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.จัดให้มีการอยู่เวรยามซึ่งสามารถรับแจ้งเหตุได้ตลอด ๒๔ ชั่วโมง</p>	<p>๑.บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในการป้องกันและช่วยเหลือบรรเทาสาธารณภัยดีขึ้น</p> <p>๒.การบริหารจัดการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓.มีการรับแจ้งเหตุตลอด ๒๔ ชั่วโมง และสามารถเข้าช่วยเหลือได้ทันที</p>	<p>๑.สถานประกอบการในเขตพื้นที่มีจำนวนเพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒. ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการภัย</p> <p>๓. อุปกรณ์ในการช่วยเหลือบางอย่างยังไม่พร้อมไม่เพียงพอต่อความต้องการ</p>	<p>๑.จัดโครงการเพื่อเพิ่มความรู้อีกกับบุคลากรและอาสาสมัครใหม่</p> <p>ความรู้อาจเพิ่มขึ้น</p> <p>๒. จัดสรรงบประมาณเพื่อจัดซื้ออุปกรณ์ที่จำเป็นในการเข้าช่วยเหลือให้มีความพร้อมและเพียงพอเสมอ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p> <p>(เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย)</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ</p>
<p>๕. การส่งเสริมสุขภาพ การป้องกันและควบคุมโรค วัตถุประสงค์ของภาควิควบคุม เพื่อให้งานกิจการด้านส่งเสริมสุขภาพ การป้องกัน และควบคุมโรคเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมสุขภาพ การป้องกันและควบคุมโรค ไม่สามารถทำได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านวิชาการ สาธารณสุข</p>	<p>สรรหาบุคลากรเพิ่มเติม</p>	<p>ประเมินจากภารกิจงานด้านสาธารณสุข</p>	<p>บุคลากรที่มีความรู้ด้านวิชาการ สาธารณสุข</p>	<p>๑. เสนอผู้บังคับบัญชา ขอให้สรรหาบุคลากรทางด้านสาธารณสุข เพื่อมาปฏิบัติงาน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๖๓ (นักจัดการงานทั่วไป)</p>
<p>๖. การสรรหา พนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง วัตถุประสงค์ของภาควิควบคุม เพื่อให้ปริมาณคนเพียงพอ กับปริมาณงาน ทำให้การดำเนินงานในด้านต่าง ๆ ของหน่วยงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและทันต่อเวลาเกิดประโยชน์ต่อองค์กร</p>	<p>๑. ยังไม่มีความจำเป็นที่ชัดเจนในการสรรหาบุคคลและไม่ชัดเจนว่าจะแก้ไขปัญหางานด้านคนได้จริงหรือไม่</p>	<p>๑. ออกคำสั่งในการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจนและตรงตามตำแหน่งหน้าที่</p>	<p>๑. ดูจากรายงานผลการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. บุคลากรปฏิบัติงานไม่ตรงกับตำแหน่งหน้าที่เนื่องจากขาดแคลนบุคลากรในบางตำแหน่งจึงต้องมีการออกคำสั่งให้ปฏิบัติหน้าที่ที่แทน</p>	<p>๑. ต้องมีการวิเคราะห์งาน ว่ามีมากน้อย ยากง่าย และต้องใช้เวลาในการปฏิบัติในแต่ละงานเท่าไร ๒. วิเคราะห์ ความสัมพันธ์กันคนที่มีอยู่ ว่าเพียงพอต่อจำนวนงานที่มีอยู่หรือไม่</p>	<p>๓๐ กันยายน ๖๓ (นักทรัพยากรบุคคล)</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ</p>
<p>๗. การให้บริการรับ-แก้ไข ปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การบริการและการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ที่ราษฎรในพื้นที่ ได้รับการแก้ไขอย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. เกินอำนาจ ความสามารถของเจ้าหน้าที่ในการแก้ไข ปัญหา ๒. ขาดเจ้าหน้าที่ สาธารณสุขที่มีความรู้ โดยตรงในการตรวจให้ คำแนะนำ</p>	<p>ดำเนินการเกี่ยวกับ เรื่องร้องเรียนให้แล้วเสร็จภายในเวลาที่ กำหนด</p>	<p>ตรวจสอบระยะเวลา ในการดำเนินการ เรื่องร้องเรียนอยู่ เสมอ</p>	<p>เกินอำนาจ ความสามารถของ เจ้าหน้าที่ในการแก้ไข ปัญหา</p>	<p>๑. ออกระเบียบหรือ คำสั่งให้อำนาจแก่ เจ้าหน้าที่ที่สามารถ ดำเนินการแก้ไข ปัญหาได้อย่างรวดเร็ว ๒. งานที่เกิน ความสามารถของ เจ้าหน้าที่ที่ต้องขอ ความร่วมมือให้ หน่วยงานอื่นที่ เกี่ยวข้องช่วยเหลือ ๓. จัดสรร งบประมาณให้ เพียงพอต่อการให้ ความช่วยเหลือผู้</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (นิติกร)</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ</p>
<p>๑. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ขาดความรู้และความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งเป็นระเบียบกฎหมายตัวใหม่ที่เริ่มใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓</p>	<p>๑.พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ ๓.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร</p>	<p>-บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ขาดความรู้และความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งเป็นระเบียบกฎหมายตัวใหม่ที่เริ่มใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓</p>	<p>- การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและผู้เกี่ยวข้องทราบถึงกฎหมายใหม่ยังไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑.ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมกฎหมายดังกล่าว</p>	<p>๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ - กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานของราชการตามที่สำคัญหรือหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๒. กิจกรรมการควบคุมด้านพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อควบคุมการเบิก - จ่ายพัสดุและลดการรั่วไหลของพัสดุไม่ให้เกิดเพิ่มขึ้น</p> <p>๒. เพื่อลดค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อจัดหาพัสดุที่ซ้ำซ้อนหรือเกินความจำเป็น</p>	<p>- พัสดุมีจำนวนมากและหลายประเภท</p> <p>ห้องเก็บพัสดุไม่เพียงพอและไม่อยู่ในพื้นที่เดียวกันทำให้ยากต่อการควบคุม</p>	<p>ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๔.กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- ควบคุมการเบิก - จ่ายพัสดุ ให้รอบคอบนำไปใช้งานตามวัตถุประสงค์หรือไม่ ตรวจสอบพัสดุให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>- จัดทำแผนการจัดหาพัสดุของทุกสำนัก กอง</p>	<p>-การจัดเก็บพัสดุยังไม่ระเบียบยกแก่การค้นหา</p> <p>- การเบิกพัสดุไปใช้งานยังขาดการติดตามตรวจสอบเท่าที่ควร เช่น วัสดุไฟฟ้า เครื่องมือก่อสร้าง</p>	<p>- สถานที่จัดเก็บพัสดุไม่เพียงพอยกแก่การควบคุมพัสดุ</p> <p>- การติดตามตรวจสอบการนำพัสดุไปใช้งานตามวัตถุประสงค์ยังไม่ดีพอเท่าที่ควร อาจเกิดการรั่วไหลหรือสูญหายได้</p>	<p>- จัดหาสถานที่จัดเก็บพัสดุโดยเฉพาะและเป็นสัดส่วนแยกประเภท</p> <p>- กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามตรวจสอบการเบิก - จ่าย พัสดุให้รอบคอบมากขึ้น</p>	<p>๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓</p> <p>- กองคลัง</p> <p>- เจ้าหน้าที่พัสดุ</p>

ภารกิจตาม กฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ความเสียหาย	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. ภารกิจตาม สหภาพบุคลากรตาม กรอบอัตรากำลัง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสรรหา บุคลากรให้ครบตาม กรอบอัตรากำลัง ๒. เพื่อลดความ ผิดพลาดจากการ ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายไม่ตรงกับ มาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง หรือความรู้ ความชำนาญใน ตำแหน่งที่ได้รับ มอบหมาย	- จำนวน บุคลากรมีน้อย และไม่ครบตาม กรอบ อัตรากำลังและ มอบหมายให้ รับผิดชอบ ภารกิจงานที่ไม่ ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐาน กำหนด ตำแหน่งอาจ ทำให้เกิดความ ผิดพลาดและ เสียหายต่อ ราชการได้	- แจ้งเวียน ตำแหน่งที่ว่าง รับโอน ย้าย สรรหาบุคลากร ตามกรอบ อัตรากำลัง ขอ ใช้บัญชีของ กรมฯ หรือยืม ตัวช่วยราชการ	- ได้ดำเนินการ แจ้งเวียน ตำแหน่งที่ว่าง รับโอนย้าย ขอ ใช้บัญชีของ กรมฯ สรรหา ตามกรอบ อัตรากำลังแต่ ยังไม่ครบตาม ตำแหน่งที่ว่างขอ ยืมต้อง ดำเนินการสรร หาต่อไป	- บุคลากรที่ดำเนินการสรรหายังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่าง ทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรด้านอื่นปฏิบัติงานแทนอาจ ทำให้มีความผิดพลาดเกิดขึ้นได้จากการขาดความรู้ ความ เข้าใจและความชำนาญเฉพาะด้าน	- ดำเนินงานสรรหา ตำแหน่งที่ว่างตาม กรอบอัตรากำลัง ต่อไปเพื่อให้มี ผู้ปฏิบัติงานที่มา รับผิดชอบงานตาม ตำแหน่งหน้าที่ให้ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติหน้าที่ด้วย ความระมัดระวัง ศึกษาความรู้ เพิ่มเติมหรือจัด อบรมให้ความรู้ / ส่งเข้ารับการ ฝึกอบรม	๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ - งานการ เจ้าหน้าที่สำนัก ปลัดเทศบาล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๔. กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อจัดระบบงานสารบรรณและลดการสูญหายของเอกสารกรณีหาเอกสารไม่พบ	- จันท. จัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อยหรือเปลี่ยน ผู้รับผิดชอบทำให้หาเอกสารไม่พบ	-จัดระบบงานสารบรรณกำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดเก็บเอกสารและปรับปรุงแฟ้มใหม่เป็นปัจจุบัน -กำชับเจ้าหน้าที่ส่งมอบงานก่อนการเปลี่ยนแปลง ผู้รับผิดชอบ	-มีการจัดเก็บเอกสารที่เป็นระเบียบมากขึ้นและจัดหาสถานที่เก็บที่เป็นสัดส่วนเพิ่มขึ้น -เจ้าหน้าที่บางรายยังไม่มีความรอบคอบในการสืบค้นหรือจัดเก็บเอกสารยังมีเอกสารที่ต้องใช้เวลาในการค้นหา	- ยังมีเอกสารบางอย่างหาไม่พบหรือใช้เวลานานในการค้นหา - สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพออาจทำให้การจัดเก็บไม่เรียบร้อยและอาจสูญหายได้	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย - จัดหาตู้จัดเก็บเอกสารหรือห้องเก็บเอกสารให้เพียงพอ	๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ - กองคลัง

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการทำงานภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ</p>
	<p>อยู่ในพื้นที่ป่าและบางพื้นที่ยังไม่ได้รับการถ่ายโอนภารกิจทำให้การควบคุมและกำกับดูแลได้อย่างไม่เต็มที่</p>				<p>- การศึกษาข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องและดำเนินการขออนุญาตเข้าใช้พื้นที่ก่อสร้างให้ถูกต้องตามกฎหมายเพื่อป้องกันความเสียหายและหลีกเลี่ยงการกระทำผิดกฎหมายนั้น ๆ</p>	
<p>๑๕. กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ของการควบคุมเพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมายและเพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>- เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม</p>	<p>ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้อยู่เสมอ</p>	<p>เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับเครื่องจักรและอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานที่ยาวนานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนา</p>	<p>๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ ผู้อำนวยการกองช่าง/ นายช่างโยธา/เจ้าพนักงานธุรการ</p>

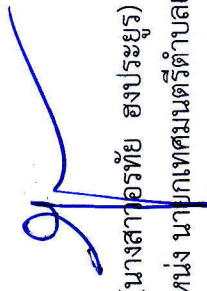
ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจการพิจารณาแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
ของงานเกิดประโยชน์สูงสุด	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เกี่ยวกับเรื่องไฟฟ้าให้ ถูกต้องตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค				ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง	
๑๔. กิจกรรมด้าน การควบคุมการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม เพื่อให้การควบคุมการ ก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ	- ไม่สามารถควบคุมวัสดุ ที่ใช้ในการก่อสร้างได้ เนื่องจากผู้รับเหมาจะ ดำเนินการในช่วงที่ผู้คุม งานไม่อยู่ - ผู้รับเหมาที่เข้ามา ดำเนินการโดยส่วนมาก จะเป็นรายเก่าและผล การดำเนินงานเท่าที่ผ่าน มายังมีมาตรฐานอยู่ใน ระดับปานกลาง - การประสบปัญหาด้าน สถานที่ก่อสร้างที่	ส่งการให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบการใน หน้าที่ให้ครบทุก กระบวนการ	ประเมินผลการ ปฏิบัติงานและ ตรวจสอบการควบคุม งาน	บุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจในการ ตรวจการจ้าง และ จำนวนบุคลากรด้าน ช่างที่มีจำกัด การ ปฏิบัติหน้าที่ในการ ควบคุมงานจึงยังพบ ข้อผิดพลาด	- กำหนดให้มีการส่ง วัสดุเพื่อทำการ ทดสอบก่อน ดำเนินการก่อสร้าง ทุกครั้งเพื่อป้องกัน ความเสียหาย - มีการประชาสัมพันธ์ จากเว็บไซต์ และการ ส่งหนังสือไปยัง หน่วยงานอื่นที่อยู่ นอกพื้นที่เพื่อให้ ผู้ประกอบการจาก แหล่งอื่นเข้ามาสู่ กระบวนการให้มา กราย	๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ ผู้อำนวยการกองช่าง/ นายช่างโยธา/เจ้า พนักงานธุรการ

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลภายใน</p>	<p>ความเสียงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ</p>
<p>๑. บุคลากรด้านการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการกำหนดมาตรฐานและแนวทางการปฏิบัติงานเหมาะสมกับหลักสูตรตรงตามตำแหน่งและลักษณะงานที่รับผิดชอบของบุคลากรในกองการศึกษา</p>	<p>- ขาดบุคลากรทางการศึกษา ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ใน การกำหนดนโยบาย ชำเคื่อน การบริหารงานภายในกองการศึกษา</p>	<p>แต่งตั้งผู้มีความรู้ความสามารถเข้ามาปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>ประเมินผลการปฏิบัติงานอยู่เสมอ</p>	<p>บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>- เสนอผู้บังคับบัญชา รับโอนข้าราชการ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา</p>	<p>๓๐ กันยายน ๖๓ (หัวหน้าฝ่าย อำนวยการ รักษา ราชการแทน ผู้อำนวยการกอง การศึกษา)</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ</p>
<p>๒. การจัดทำฎีกาออกองการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินทุกประเภทดำเนินการถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ - เพื่อป้องกันมิให้เกิดความบกพร่องจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างเรียบร้อย ไม่เสียหายแก่ราชการ</p>	<p>- การเบิกจ่ายเงินที่ผิดระเบียบ</p>	<p>ส่งบุคลากรไปอบรมเพิ่มเติม</p>	<p>ตรวจสอบการปฏิบัติงานของบุคลากรอยู่เสมอ</p>	<p>มีความบกพร่องใน การตีความกฎหมาย หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ</p>	<p>- เสนอผู้บังคับบัญชาในการเปิดกรอบอัตราค่าจ้างเฉพาะทาง ที่เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ - ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑</p>	<p>๓๐ กันยายน ๖๓ (นักวิชาการศึกษา)</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ</p>
					<p>- กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง - แจ้งให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามหน้าที่ด้วย ความซื่อสัตย์และมี จริยธรรมในการ ปฏิบัติงานและการ ให้บริการด้วยความ รวดเร็วและเสมอภาค</p>	

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ</p>
<p>๓. การคุ้มครองระเบียบครุภัณฑ์ กองการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการเก็บรักษา ควบคุมครุภัณฑ์ให้มีความครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมใช้งานอยู่เสมอ</p>	<p>- ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจ ความชำนาญ ในการปฏิบัติงานที่ - ขาดบุคลากรช่วยปฏิบัติงานเนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- จัดให้มีการบำรุงรักษาวัสดุอุปกรณ์อยู่เสมอ - สอบถามเจ้าหน้าที่พัสดุกลางถึงวิธีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง</p>	<p>- ตรวจสอบคุณภาพของวัสดุอุปกรณ์เป็นประจำและสิ้นปีงบประมาณ</p>	<p>- ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๙) พ.ศ.๒๕๕๓</p>	<p>๓๐ กันยายน ๖๓ (จพง.ธุรการ)</p>


 (นางสาวอรทัย สงประยูร)
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเวียง
 วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศบาลตำบลเวียง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลเวียง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งดำเนินการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การเทศบาลตำบลเวียง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสงสัยเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ หน่วยงาน/องค์กร/ชุมชน ไม่ส่งรายงานผลการดำเนินงานให้เทศบาลทราบ
- ๑.๒ มีการลักลอบนำขยะไปทิ้งและจุดไฟเผาทำให้ไฟไหม้บ่อขยะส่งผลกระทบต่อประชาชนในพื้นที่ การกำจัดขยะมูลฝอยยังไม่มีประสิทธิภาพ
- ๑.๓ ไม่สามารถดำเนินการป้องกันและควบคุมโรคได้อย่างมีประสิทธิภาพเนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านวิชาการสาธารณสุข และอัตรากำลังไม่เพียงพอ
- ๑.๔ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้แก่ประชาชนในพื้นที่ยังคงมีความเสี่ยงเรื่องบุคลากรและวัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอ
- ๑.๕ การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุในต่างพื้นที่ล่าช้า
- ๑.๖ การสรรหาอัตราตำแหน่งดำเนินการแล้วแต่ยังไม่สามารถสรรหาคนได้
- ๑.๗ การให้บริการรับแก้ไขปัญหาร้องเรียน ร้องทุกข์เกินอำนาจความสามารถของเจ้าหน้าที่ในการแก้ไขปัญหา
- ๑.๘ การจัดทำแผนดำเนินงานประจำปียังไม่สามารถดำเนินการได้ถูกต้องตามระเบียบ
- ๑.๙ การจัดเก็บภาษี ประชาชนไม่มายื่นแบบฯ ชำระภาษีตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านควบคุมพัสดุ พัสตุมีจำนวนมากและหลายประเภทห้องเก็บพัสดุไม่เพียงพอและไม่อยู่ในพื้นที่เดียวกันทำให้ยากต่อการควบคุม
- ๑.๑๑ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อยหรือเปลี่ยนผู้รับผิดชอบทำให้หาเอกสารไม่พบ
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านการควบคุมการก่อสร้าง ไม่สามารถควบคุมวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างได้เนื่องจากผู้รับเหมาจะดำเนินการในช่วงที่ผู้คุมงานไม่อยู่

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

(นางสาวอรทัย ฮงประยูร)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียง

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๓

สศ 24

(นางสาวสุภารัตน์ ใจหาญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ