รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

เทศบาลตำบลสันกลาง

ตามระเบียบ คตง. ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ ๖

สำหรับงวดสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

คู่ฉบับ

แบบ ปส

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสันกลาง

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสันกลาง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลสันกลาง ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าด้วยการดำเนินงานของ เทศบาลตำบลสันกลาง จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากการสอบทาน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในของหน่วยงานเทศบาลตำบลสันกลาง ๔ สำนัก/กอง คือ (๑) สำนักปลัดเทศบาล (๒) กองคลัง (๓) กองช่าง (๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า สำนักปลัดเทศบาล กองช่าง และกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว เพียงแต่ยังมีไม่เพียงพอ และต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในให้ได้ สำหรับกองคลัง ยังคงพบความเสี่ยงจากการที่ระเบียบกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสันกลาง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยง ในสำนัก/กอง ต่างๆ ดังนี้

<u>สำนักปลัดเทศบาล</u> เป็นกิจกรรมที่ได้วางแผนการควบคุมไว้อยู่แล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เป็นที่เรียบร้อย

(๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการบริหารงานทั่วไป

(๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๓) กิจกรรมการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน

(๔) กิจกรรมการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น การประชุมประชาคม

(๕) กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา

กองคลัง เป็นกิจกรรมที่ได้วางแผนการควบคุมไว้อยู่แล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เป็นที่เรียบร้อย

(๑) กิจกรรม การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำส่ง

(๒) กิจกรรมด้านการพัสดุ งานทะเบียนทรัพย์สินและงานควบคุมดูแลรักษาทรัพย์สิน

(๓) กิจกรรมเร่งรัดจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนคุมลูกหนี้ ตลอดจนการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

(๔) ตรวจสอบอนุมัติฎีกา งานการควบคุมงบประมาณในฐานะหน่วยงานผู้เบิกการตัดยอดเงินงบประมาณตรวจรับรองยอดเงินงบประมาณก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน

กองช่าง เป็นกิจกรรมที่ได้วางแผนการควบคุมไว้อยู่แล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เป็นที่เรียบร้อย

(๑) กิจกรรมการบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน

(๒) กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นกิจกรรมที่ได้วางแผนการควบคุมไว้อยู่แล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เป็นที่เรียบร้อย

(๑) กิจกรรมด้านการอนามัยและสิ่งแวดล้อม

(๒) กิจกรรมด้านการควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม

(๓) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

(๔) กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค

(๕) กิจกรรมด้านการส่งเสริมสุขภาพ

(๖) กิจกรรมสาธารณสุขมูลฐาน

(๗) กิจกรรมอนามัยชุมชน

ลงมือชื่อ..... เจ้าหน้าที่ระดับอาวุโส

(นายอนุกุล ธะกุลนา)

ปลัดเทศบาลตำบลสันกลาง

วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

.....ทิพย์

.....หัวหน้าฝ่าย

ลา 20-21 ต.ค. 65 หัวหน้าสำนักปลัด

.....รองปลัด

.....ปลัด

คู่ฉบับ

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับองค์กร

แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงใหม่

เทศบาลตำบลสันกลาง อำเภอสันกำแพง จังหวัดเชียงใหม่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลสันกลางเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสันกำแพง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

<u>สำนักปลัดเทศบาล</u> เป็นกิจกรรมที่ได้วางแผนการควบคุมไว้อยู่แล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เป็นที่เรียบร้อย

(๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการบริหารงานทั่วไป

(๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๓) กิจกรรมการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน

(๔) กิจกรรมการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น การประชุมประชาคม

(๕) กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา

<u>กองคลัง</u> เป็นกิจกรรมที่ได้วางแผนการควบคุมไว้อยู่แล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เป็นที่เรียบร้อย

(๑) กิจกรรม การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำส่ง

(๒) กิจกรรมด้านการพัสดุ งานทะเบียนทรัพย์สินและงานควบคุมดูแลรักษาทรัพย์สิน

(๓) กิจกรรมเร่งรัดจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนคุมลูกหนี้ ตลอดจนการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

(๔) ตรวจสอบอนุมัติฎีกา งานการควบคุมงบประมาณในฐานะหน่วยงานผู้เบิกการตัดยอดเงินงบประมาณตรวจรับรองยอดเงินงบประมาณก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน

<u>กองช่าง</u> เป็นกิจกรรมที่ได้วางแผนการควบคุมไว้อยู่แล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เป็นที่เรียบร้อย

(๑) กิจกรรมการบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน

(๒) กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> เป็นกิจกรรมที่ได้วางแผนการควบคุมไว้อยู่แล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เป็นที่เรียบร้อย

(๑) กิจกรรมด้านการอนามัยและสิ่งแวดล้อม

(๒) กิจกรรมด้านการควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม

(๓) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

(๔) กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค

(๕) กิจกรรมด้านการส่งเสริมสุขภาพ

(๖) กิจกรรมสาธารณสุขมูลฐาน

(๗) กิจกรรมอนามัยชุมชน

ทั้งนี้ได้แนบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ มาพร้อมนี้แล้ว

ลงมือชื่อ.....

(นายสมศักดิ์ จีนสกุล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสันกลาง

วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

คู่ฉบับ

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับองค์กร
แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายอำเภอสันกำแพง

เทศบาลตำบลสันกลาง อำเภอสันกำแพง จังหวัดเชียงใหม่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลสันกลางเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสันกำแพง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

<u>สำนักปลัดเทศบาล</u> เป็นกิจกรรมที่ได้วางแผนการควบคุมไว้อยู่แล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เป็นที่เรียบร้อย

(๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการบริหารงานทั่วไป

(๒) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๓) กิจกรรมการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน

(๔) กิจกรรมการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น การประชุมประชาคม

(๕) กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา

<u>กองคลัง</u> เป็นกิจกรรมที่ได้วางแผนการควบคุมไว้อยู่แล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เป็นที่เรียบร้อย

(๑) กิจกรรม การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำส่ง

(๒) กิจกรรมด้านการพัสดุ งานทะเบียนทรัพย์สินและงานควบคุมดูแลรักษาทรัพย์สิน

(๓) กิจกรรมเร่งรัดจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนคุมลูกหนี้ ตลอดจนการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

(๔) ตรวจสอบอนุมัติฎีกา งานการควบคุมงบประมาณในฐานะหน่วยงานผู้เบิกการตัดยอดเงินงบประมาณตรวจรับรองยอดเงินงบประมาณก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน

<u>กองช่าง</u> เป็นกิจกรรมที่ได้วางแผนการควบคุมไว้อยู่แล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เป็นที่เรียบร้อย

(๑) กิจกรรมการบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน

(๒) กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> เป็นกิจกรรมที่ได้วางแผนการควบคุมไว้อยู่แล้วแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เป็นที่เรียบร้อย

(๑) กิจกรรมด้านการอนามัยและสิ่งแวดล้อม

(๒) กิจกรรมด้านการควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม

(๓) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

(๔) กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรค

(๕) กิจกรรมด้านการส่งเสริมสุขภาพ

(๖) กิจกรรมสาธารณสุขมูลฐาน

(๗) กิจกรรมอนามัยชุมชน

ทั้งนี้ได้แนบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ มาพร้อมนี้แล้ว

ลงมือชื่อ.....

(นายสมศักดิ์ จีนสกุล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสันกลาง

วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

.....จัดทำ

.....หัวหน้าฝ่าย

.....หัวหน้าสำนักปลัด

.....รองปลัด

.....ปลัด

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสันกลาง

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล
๑.๒ ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความสามัคคี เอื้อเฟื้อเผื่อแผ่ ช่วยเหลือเกื้อกูล	๑.๒ สร้างความสัมพันธ์ภายในองค์กร จัดกิจกรรมร่วมกัน ทานข้าวร่วมกันในงานเทศกาลปีใหม่ พนักงานมีความรักความสามัคคี ช่วยเหลือซึ่งกันและกันในงานกิจกรรมหลักๆของเทศบาล มีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ
๑.๓ มีแผนการฝึกอบรมพนักงานอย่างเหมาะสม	๑.๓ กำหนดแผนการพัฒนาบุคลากรไว้ในแผนพัฒนาบุคลากร ๓ ปี รวมทั้งบรรจุโครงการเพื่อพัฒนาความรู้เกี่ยวกับระเบียบ วิธีปฏิบัติราชการที่ถูกต้องแก่พนักงานในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๑.๔ มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ	๑.๔ มีการกำหนดอัตรากำลังพนักงานและลูกจ้างเพื่อให้เกิดความเหมาะสมกับงาน การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น จัดโครงสร้างส่วนราชการอย่างเหมาะสมกับภาระหน้าที่
๑.๕ มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ	๑.๕ นายกเทศมนตรีมีการมอบอำนาจในการปฏิบัติราชการให้แก่รองนายกเทศมนตรี ปลัดเทศบาล และรองนายกเทศมนตรี

๒. การประเมินความเสี่ยง -มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจนและวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของเทศบาล มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	- เทศบาลตำบลสันกลางมีการประเมินความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลสำเร็จของการปฏิบัติงาน และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆตามสถานการณ์ รวมทั้งสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร -มีระบบข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับข้อมูลบุคลากรสามารถตรวจสอบได้ง่าย	- ยังไม่มีการพัฒนาในระบบตรงนี้
- มีสารสนเทศในด้านของเวปไซต์องค์กร มีการปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา	- อยู่ในระหว่างการปรับปรุงและพัฒนาระบบ
๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในเมื่อสิ้นปีงบประมาณ ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลสันกลาง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบองค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ้มค่า และเพียงพอ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด

ลงชื่อ.....

(นายสมศักดิ์ จีนสกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลสันกลาง

วันที่..๒๐..เดือน...ตุลาคม....พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

ชื่อหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลสันกลาง

รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม การปฏิบัติงานด้านงานบริหารงานทั่วไป **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบรรณ งานบริหารงานบุคคล ฯลฯเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การติดต่อ สื่อสาร ประสานงานทั้งภายในและภายนอก สำเร็จทันเวลา	ข้าราชการขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติราชการในตำแหน่งที่ดำรงอยู่ปัจจุบัน ขาดความรู้ความเข้าใจงานในตำแหน่งหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเพิ่มเติม	๑.คำนวนปริมาณงานที่แท้จริงและดำเนินการปรับปรุงแผนอัตรากำลังให้มีความเหมาะสม ๒.หัวหน้าส่วนราชการหมั่นตรวจสอบกำกับให้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในให้ครบถ้วน	๑. มีการปรับปรุงแผนอัตรากำลังโดยคำนวณปริมาณงานตามความเป็นจริง ตำแหน่งข้าราชการไม่สามารถกำหนดเพิ่มได้อย่างเพียงพอ มีการสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังแล้ว	การปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายเกิดปัญหาในการแก้ไขเอกสารต่างๆเพื่อให้เกิดความถูกต้องสมบูรณ์	ส่งเสริมความรู้ความสามารถในการพัฒนาบุคลากร ส่งพนักงานไปอบรมตามสายงานในตำแหน่งหน้าที่ เพิ่มความรู้ความเข้าใจในระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่าย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หัวหน้าสำนักปลัด ทต.
๒. กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้แผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและภัยธรรมชาติและภัยต่างๆ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นแผนการการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่สามารถปฏิบัติได้จริงช่วยเหลือประชาชนได้ทันท่วงทีการปฏิบัติภารกิจป้องกันบรรเทาภัยสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย	พื้นที่อาศัยของประชาชนอยู่ใกล้ลำน้ำ แม่น้ำ เสี่ยงต่อการเกิดน้ำท่วม ในพื้นที่มีเหตุการณ์สาธารณภัยที่ไม่อาจคาดการได้ล่วงหน้า เช่น วาตภัย อุทกภัย เป็นต้น พื้นที่เกิดน้ำท่วมซ้ำซาก	๑. กำหนดกิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขึ้นมาควบคุม โดยการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. ทำทะเบียนคุมเครื่องมือ/อุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทา-สาธารณภัย ๓. ตรวจสอบความเสื่อมสภาพและอายุการใช้งานของเครื่องมือเครื่องใช้	๑. มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแล้ว ๒. มีการจัดทำทะเบียนคุมเครื่องมือ/อุปกรณ์ครบถ้วน ๓. มีการตรวจสอบความเสื่อมสภาพและอายุการใช้งานของเครื่องมือเครื่องใช้	๑. เครื่องมือ/อุปกรณ์ สูญหายไม่ได้รับคืน ๒. เกิดปัญหาพื้นที่มีน้ำท่วมซังซ้ำซาก ๓. ประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันภัยเบื้องต้น	ให้มีการซักซ้อมแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อจะได้รู้ข้อบกพร่องและแก้ไขปรับปรุง ให้ความรู้ประชาชนในการตั้งรับกับเหตุการณ์สาธารณภัยที่คาดว่าอาจเกิดขึ้นอย่างกระทันหัน ประสานกองช่างเพื่อตรวจสอบระบสาธารณูปโภค เพื่อแก้ปัญหาการระบายน้ำ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หัวหน้าสำนักปลัด ทต. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	การกระจายข่าวสารไม่ทั่วถึง อีกทั้งเมื่อส่งข่าวสารให้กำนัน/ ผู้ใหญ่บ้านกระจายข่าวสารเกิดความล่าช้า	๔. ปรับปรุงแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีความชัดเจน ชัดเจนต่อแนวทางการปฏิบัติให้มีความรัดกุมและมีประสิทธิภาพ แผนก่อนเกิดภัย-แผนขณะเกิดภัย แผนขณะเกิดภัย-แผนฟื้นฟู ประสานแผนการใช้จ่ายเงิน	มีการใช้การควบคุมที่มีอยู่เดิม ให้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามระบบที่ได้วางไว้ก่อนเพื่อสามารถประเมินผลการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงที่มีอยู่เดิม	ในพื้นที่มีเหตุการณ์สาธารณภัยที่ไม่อาจคาดการได้ล่วงหน้า เช่น วาตภัย อุทกภัย เป็นต้น	ชักซ้อมการดำเนินการตามแผนให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารแผนป้องกันฯ เพื่อจะได้สามารถระงับเหตุที่อาจร้ายแรงให้บรรเทาลง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หัวหน้าสำนักปลัด ทต. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
	เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์และการตัดสินใจแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้าในการปฏิบัติหน้าที่ เนื่องจากเหตุที่เกิดขึ้นมีปัญหาและอุปสรรคตามสภาพพื้นที่แตกต่างกัน บางเหตุการณ์เกิดขึ้นเฉพาะในพื้นที่ไม่ได้เห็นภัยที่เกิดขึ้นทั่วไป ทำให้ไม่มีหนังสือสั่งการจากหน่วยงานอื่น	ให้มีความคล่องตัว ทันเหตุการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน ๕. ประสานหน่วยป้องกันบรรเทาสาธารณภัยอำเภอ จังหวัดและหน่วยป้องกันบรรเทาสาธารณภัยใกล้เคียง รวมทั้งประสานกำนันผู้ใหญ่บ้าน เพื่อการแจ้งเตือนประชาชนได้ทันทีเมื่อสาธารณภัย เกิดขึ้น ทางหอกระจายข่าวสารได้อย่างทันที เมื่อคาดว่าจะเกิดสาธารณภัยขึ้น เพื่อให้ประชาชนในหมู่บ้านอพยพไปยังสถานที่ปลอดภัยตามแผนที่กำหนดกำหนดไว้เพื่อให้ประชาชนตระหนักสามารถช่วยเหลือตนเองได้เมื่อเกิดเหตุการณ์ขึ้น	มีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรับผิดชอบในด้านต่างๆ มีหอกระจายข่าวของหมู่บ้านและของเทศบาลตำบลสันกลาง มีการส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรมการใช้วิทยุสื่อสารชนิดมือถือ เพื่อให้นำมาใช้ในการติดต่อสื่อสาร	เครื่องกระจายเสียงของเทศบาลมีข้อจำกัดในการกระจายเสียง ทำให้การกระจายข่าวสารไม่ทั่วถึง อีกทั้งเมื่อส่งข่าวสารให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านกระจายข่าวสารเกิดความล่าช้า	เสนอให้มีการปรับปรุงหอกระจายข่าวสารของเทศบาลให้มีประสิทธิภาพ รวมทั้งให้มีรถสำหรับประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาล	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หัวหน้าสำนักปลัด ทต. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	ในพื้นที่มีเหตุการณ์สาธารณภัยที่ไม่อาจคาดการได้ล่วงหน้า เช่น วาตภัย อุทกภัย เป็นต้น	๖.ตั้งคณะทำงานสำรวจความเสียหายแก่ประชาชน เพื่อสำรวจวงเงินที่ต้องใช้จ่ายทั้งหมด เร่งให้มีการทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสำรวจและให้ความช่วยเหลือผู้ได้รับความเสียหายจากเหตุสาธารณภัย	คณะกรรมการมาจากเจ้าหน้าที่ภายในเทศบาล เป็นผู้มีความรู้ความสามารถในการพิจารณาประเมินความเสียหายเพื่อให้ความช่วยเหลือให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยดำเนินการสำรวจความเสียหายเบื้องต้น บันทึกภาพเป็นหลักฐานไว้ก่อน เพื่อให้คณะกรรมการสำรวจความเสียหายได้พิจารณารวดเร็วขึ้น	ไม่มี	-	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หัวหน้าสำนักปลัด ทต. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
	เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์และการตัดสินใจแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้าในการปฏิบัติหน้าที่ เนื่องจากเหตุที่เกิดขึ้นมีปัญหาและอุปสรรคตามสภาพพื้นที่แตกต่างกัน	๗. ให้มีการฝึกออกเหตุงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอยู่เสมอ ทบทวนและสอบถามคนในพื้นที่ถึงเหตุสาธารณภัยที่เกิดขึ้น เพื่อนำมาวิเคราะห์และนำไปวางแผนการทำงานต่อไป	มีการส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรมแต่ไม่ได้ส่งอบรมทุกปี เจ้าหน้าที่ยังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์และการตัดสินใจแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้าในการปฏิบัติหน้าที่ เนื่องจากเหตุที่เกิดขึ้นมีปัญหาและอุปสรรคตามสภาพพื้นที่แตกต่างกัน	ให้มีการฝึกออกเหตุงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอยู่เสมอ ศึกษาพื้นที่ในตำบลส้นกลางให้ละเอียด เพื่อใช้ประกอบการให้ความช่วยเหลือ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หัวหน้าสำนักปลัด ทต. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
	บางเหตุการณ์เกิดขึ้นเฉพาะในพื้นที่ไม่ได้เห็นภัยที่เกิดขึ้นทั่วไป ทำให้ไม่มีหนังสือสั่งการจากหน่วยงานอื่น	๘.ดำเนินการตามมาตรการนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่กระทรวงมหาดไทยได้สั่งการไว้ ทั้งในระยะก่อนเกิด ขณะเกิดภัยและภายหลังการเกิดภัย	มีการดำเนินการตามหนังสือและระเบียบสั่งการเป็นระยะ	บางเหตุการณ์เกิดขึ้นเฉพาะในพื้นที่ไม่ได้เห็นภัยที่เกิดขึ้นทั่วไป ทำให้ไม่มีหนังสือสั่งการจากหน่วยงานอื่น	ให้มีการฝึกออกเหตุงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอยู่เสมอ ทบทวนและสอบถามคนในพื้นที่ถึงเหตุสาธารณภัยที่เกิดขึ้น เพื่อนำมาวิเคราะห์และนำไปวางแผนการทำงานต่อไป	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หัวหน้าสำนักปลัด ทต. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	งบประมาณมีไม่เพียงพอในการช่วยเหลือและบรรเทาสาธารรภัยที่เกิดขึ้น	๙.ตั้งงบประมาณในการดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไว้ในงบกลาง	เมื่อเกิดเหตุสาธารณภัยขึ้น ปรากฏว่างบกลางที่ตั้งไว้มีไม่เพียงพอ เนื่องจากโอนออกไปใช้ในกิจการอื่นๆ	งบประมาณมีไม่เพียงพอในการช่วยเหลือและบรรเทาสาธารรภัยที่เกิดขึ้น	แบ่งงบประมาณในการดำเนินงานสำหรับงานป้องกันฯให้ตั้งเป็นโครงการเป็นเรื่องๆไป สำหรับงานช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัย ตั้งไว้ในงบกลางและวางแผนการใช้งบกลางให้คุ้มค่า	หัวหน้าสำนักปลัด ทต.
๓. กิจกรรมการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน **วัตถุประสงค์** **เพื่อให้ประชาชนสามารถดำรงชีพมีความเป็นอยู่ที่ดี พึ่งพาตนเองได้อย่างยั่งยืน**	มีผู้มาท่องเที่ยววัดบ้านมอญน้อยลงเนื่องจากเทศบาลไม่ได้พาคณะศึกษาดูงานไปยังสถานที่ดังกล่าว - ชาวบ้านมาขายของได้เฉพาะวันหยุด	๑. ส่งเสริมสถานที่ท่องเที่ยวในตำบลสันกลางให้มีผู้มาท่องเที่ยวเพื่อให้คนในชุมชนได้นำสินค้ามาแสดงและขายแก่นักท่องเที่ยว	มีการสนับสนุนงบประมาณสำหรับปรับปรุงภูมิทัศน์แต่ละวัดในเขตตำบลสันกลาง ให้พึ่งตนเอง ปรับปรุงภูมิทัศน์ริมถนนสายหลัก พาคณะศึกษาดูงานเข้าดูงานสถานที่อื่นๆ นอกจากวัดในตำบล	มีผู้มาท่องเที่ยววัดบ้านมอญน้อยลงเนื่องจากเทศบาลไม่ได้พาคณะศึกษาดูงานไปยังสถานที่ดังกล่าว - ชาวบ้านมาขายของได้เฉพาะวันหยุด	ให้ความรู้แก่ชุมชนในการพึ่งพาตนเองในเรื่องของการประชาสัมพันธ์แหล่งท่องเที่ยว หาลูกค้าเอง จัดศูนย์กลางแหล่งเรียนรู้ของตำบลสันกลางให้อยู่ที่เดียวเพื่อให้เกิดความหลากหลายและประหยัดเวลาแก่ผู้มาเยี่ยมชม	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หัวหน้าสำนักปลัด ทต. นักพัฒนาชุมชน
	การรวมกลุ่มไม่มีความมั่นคง แยกกันประกอบอาชีพ เนื่องจากได้รับค่าตอบแทนเต็มจำนวนไม่ต้องหัก	๒. สนับสนุนการรวมกลุ่มให้ความรู้แก่ประชาชนที่สนใจสร้างอาชีพเพื่อสร้างรายได้อย่างต่อเนื่อง	มีการสนับสนุนให้มีการจัดตั้งกลุ่มและจดทะเบียนกลุ่ม เช่น กลุ่มนวดแผนไทย กลุ่มโคมตุง กลุ่มเกษตร	การรวมกลุ่มไม่มีความมั่นคง แยกกันประกอบอาชีพ เนื่องจากได้รับค่าตอบแทนเต็มจำนวนไม่ต้องหัก	เน้นการทำความเข้าใจถึงผลดีของการรวมกลุ่มอาชีพ พยายามสร้างความเข้มแข็งให้กลุ่ม	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หัวหน้าสำนักปลัด ทต. นักพัฒนาชุมชน
	งบประมาณมีจำกัด ทำให้ต้องจำกัดจำนวนผู้ที่สามารถเข้าร่วมอบรมฝึกอาชีพ ซึ่งประชาชนที่สนใจมีมาก	๓. จัดฝึกอบรมอาชีพใหม่ๆและมีความน่าสนใจให้กับผู้สูงอายุและบุคคลทั่วไปที่สนใจ	มีการจัดฝึกอบรมอาชีพใหม่ๆ และเป็นที่สนใจในปัจจุบัน และมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทั่วไปเข้าร่วม เช่น สานของใช้ด้วยเส้นพลาสติก การทำเดคูพาร์ต	งบประมาณมีจำกัด ทำให้ต้องจำกัดจำนวนผู้ที่สามารถเข้าร่วมอบรมฝึกอาชีพ ซึ่งประชาชนที่สนใจมีมาก	จัดทำเอกสารเพื่อให้ประชาชนได้แสดงความต้องการฝึกอาชีพไว้ เสนอให้ผู้บริหารทราบปัญหาและเสนอให้มีการเพิ่มงบประมาณในการจัดฝึกอบรมอาชีพ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หัวหน้าสำนักปลัด ทต. นักพัฒนาชุมชน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการจัดทำประชาคม **วัตถุประสงค์** **เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น (การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นกรอบงบประมาณรายจ่ายและการพัฒนาท้องถิ่นในทุกๆด้าน**	ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ไม่มาร่วมประชาคม เนื่องจากไม่เห็นถึงความสำคัญ และตนเอง ไม่ได้มีความเดือดร้อนหรือต้องการอะไร แต่เมื่อเดือดร้อนหรือมีความต้องการให้ช่วยเหลือจึงจะทำคำร้องทุกข์ต่อเทศบาล	ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ขอกำนันผู้ใหญ่บ้านประกาศเสียงตามสายและจัดให้มีรถประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึง ไม่ต้องส่งจดหมายไปตามบ้านเพื่อประหยัดงบประมาณ เนื่องจากส่งไปสองปีแล้วแต่ผู้มาประชาคมเท่าเดิม	มีผู้มาเข้าร่วมเท่าเดิม เป็นกลุ่มเดิม ส่วนใหญ่เป็นพวกพ้องเดียวกันที่มีที่อยู่ใกล้กับที่ประชาคม	ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ไม่มาร่วมประชาคม เนื่องจากไม่เห็นถึงความสำคัญ และตนเอง ไม่ได้มีความเดือดร้อนหรือต้องการอะไร แต่เมื่อเดือดร้อนหรือมีความต้องการให้ช่วยเหลือจึงจะทำคำร้องทุกข์ต่อเทศบาล	ประสานความร่วมมือกำนันผู้ใหญ่บ้านนัดวันและเวลาในการจัดทำประชาคม เป็นวันและเวลาที่คาดว่าจะมีผู้สามารถเข้าร่วมประชุมจำนวนมากที่สุด	๓๐ เมษายน ๒๕๖๖ หัวหน้าสำนักปลัด ทต. เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ฯ
	คนกลุ่มเดิมที่ได้ฟังและเข้าใจมาเข้าร่วมประชาคมทุกครั้ง	๒. นำเสนอให้ความรู้เรื่องการทำประชาคม ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญ และมีความตระหนักในเรื่องของส่วนรวม	มีผู้มาเข้าร่วมเท่าเดิม เป็นคนกลุ่มเดิม ส่วนใหญ่เป็นพวกพ้องเดียวกันที่มีที่อยู่ใกล้กับที่ประชาคม	คนกลุ่มเดิมที่ได้ฟังและเข้าใจมาเข้าร่วมประชาคมทุกครั้ง	สร้างแรงจูงใจและแสดงให้เห็นถึงผลงานที่มาจากการทำประชาคม การมีส่วนร่วมของคนในชุมชน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หัวหน้าสำนักปลัด ทต. เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ฯ
	มีผู้มาเข้าร่วมเท่าเดิม เป็นคำกลุ่มเดิม ส่วนใหญ่เป็นพวกพ้องเดียวกัน	๓. จัดกิจกรรมอื่นๆร่วมด้วย เช่น งานบริการนอกสถานที่และนอกเวลาราชการ จัดเก็บภาษี ให้คำปรึกษารับเรื่องร้องทุกข์	มีผู้มาเข้าร่วมเท่าเดิมเป็นคนกลุ่มเดิม ส่วนใหญ่เป็นพวกพ้องเดียวกันที่มีที่อยู่ใกล้กับที่ประชาคม	มีผู้มาเข้าร่วมเท่าเดิม เป็นคำกลุ่มเดิม ส่วนใหญ่เป็นพวกพ้องเดียวกัน	ประชาสัมพันธ์กิจกรรมร่วมที่จะจัดร่วมกับการประชาคมให้ทั่วถึง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หัวหน้าสำนักปลัด ทต. เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ฯ
๕. กิจกรรมด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก/ห้องสมุดศูนย์สารสนเทศและเทคโนโลยี	ไม่มีผู้มีคุณสมบัติมาดำรงตำแหน่ง ผช.หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ	๑. กำหนดตำแหน่งพนักงานจ้างทั่วไปผู้ดูแลเด็กให้เพียงพอกับจำนวนเด็ก	มีการลาออกเพื่อไปประกอบอาชีพอื่นที่มีความมั่นคงและก้าวหน้ามากกว่า ทำให้ขาดผู้ดูแลเด็กในบางช่วงเวลา ต้องสรรหาใหม่อยู่เสมอ ทำให้การดูแลเด็กของครูที่เหลือทำได้ไม่เต็มที่	ผู้ดูแลเด็กลาออกเพื่อไปบรรจุทำงานรับราชการครู ขาดผู้ดูแลเด็กบางช่วงเวลา ไม่มีผู้ดูแลเด็กเพียงพอกับจำนวนเด็ก	กำหนดอัตรากำลังที่เป็นตำแหน่งข้าราชการ เนื่องจากมีความมั่นคง การโอนย้ายต้องใช้เวลา	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หัวหน้าสำนักปลัด ทต.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	ไม่มีการจัดตั้งงบประมาณสำหรับการจัดตั้งห้องสมุดประชาชนโดยเฉพาะ แต่จะติดต่อหางบประมาณจากภายนอก ไม่มีสถานที่ที่เสนอจัดตั้งศูนย์สารสนเทศและเทคโนโลยียังไม่ได้รับอนุมัติงบประมาณและอุปกรณ์ฯ	๒. จัดให้มีห้องสมุดประชาชนหรือสถานที่อ่านหนังสือเพื่อให้ประชาชนได้เข้ามาใช้หาความรู้/ข้อมูล ๓. จัดตั้งศูนย์สารสนเทศและเทคโนโลยี ที่ศูนย์ผู้สูงอายุและศูนย์เรียนรู้ฯ	มีการขอใช้อาคารราชพัสดุจากกรมธนารักษ์ ณ โรงเรียนวัดสันกลางใต้เป็นที่เรียบร้อย มีการประสานงานของบประมาณและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์สำหรับจัดตั้งศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	ไม่มีการจัดตั้งงบประมาณสำหรับการจัดตั้งห้องสมุดประชาชนโดยเฉพาะ แต่จะติดต่อหางบประมาณจากภายนอก สถานที่ที่เสนอจัดตั้งศูนย์มีความคับแคบ และยังไม่ได้รับอนุมัติงบประมาณและอุปกรณ์ฯ	ตรวจสอบ ติดต่อประมานงานหน่วยงานที่สามารถสนับสนุนงบประมาณในการจัดสร้างห้องสมุดประชาชน เร่งประสานงานติดตามหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หัวหน้าสำนักปลัด ทต. ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ หัวหน้าสำนักปลัด ทต.
๖. การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำส่งเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการรับเงินถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบฯและเป็นปัจจุบัน ๒. เพื่อการบริหารการรับเงินและการควบคุมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบ ๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจ่ายเงินถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบฯและเป็นปัจจุบัน ๔. เพื่อให้การบริหารการจ่ายเงินและการควบคุมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้อง ๕. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการบันทึกบัญชีและการรายงานมีความถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบฯและเป็นปัจจุบัน	๑. การลงตัวเลขผิดพลาดทำให้ข้อมูลผิดพลาดไปด้วย ๒. ลงผิดตำแหน่งทำให้หาตัวเลขได้ยาก ๓.ขาดความแม่นยำในการตัดรายจ่าย ๔. ผู้รับเช็คไม่มารับเช็คตามกำหนดเวลา ๑๕ วัน ๕. ผู้มีสิทธิรับเช็คไม่นำเช็คไปขึ้นเงิน ๖. มีการรับเงินภายหลังปิดทำการของธนาคาร การบันทึกบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน ๗. การยืมเงินแล้วไม่ส่งใช้ภายในกำหนดเวลา ๘. เบิกจ่ายเงินงบประมาณก่อนตรวจฎีกา	ให้เจ้าหน้าที่ใช้ความระมัดระวังให้มากขึ้นและถือปฏิบัติตามระเบียบฯอย่างเคร่งครัด - มีการแจ้งให้ผู้มีสิทธิมารับเช็คทันทีที่เบิกจ่า และเรียกเอาหลักฐานการจ่ายเงินทุกครั้ง - มีการเก็บรักษาเงินอย่างถูกต้องตามระเบียบฯ - มีการสอบทานบันทึกบัญชีอย่างสม่ำเสมอ - มีการติดตามทวงถามการส่งใช้เงินยืมและปฏิบัติตามระเบียบฯอย่างสม่ำเสมอ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีเพียงคนเดียว จึงเกิดความผิดพลาดได้ง่าย และมีข้อจำกัดของเวลา เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบ ขากประสิทธิภาพในการจัดเก็บเอกสาร	๑. การลงตัวเลขผิดพลาดทำให้ข้อมูลผิดพลาดไปด้วย ๒. ลงผิดตำแหน่งทำให้หาตัวเลขได้ยาก ๓.ขาดความแม่นยำในการตัดรายจ่าย ๔. ผู้รับเช็คไม่มารับเช็คตามกำหนดเวลา ๑๕ วัน ๕. ผู้มีสิทธิรับเช็คไม่นำเช็คไปขึ้นเงิน ๖. มีการรับเงินภายหลังปิดทำการของธนาคาร การบันทึกบัญชีไม่เป็นปัจจุบัน	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ใช้ความระมัดระวัง ความระเอียดรอบคอบให้มากขึ้น ๒.ตรวจสอบให้ผู้รับเงินลงลายมือชื่อกำกับการขีดฆ่าไว้ด้วย ๓. นำฝากธนาคารในห้างสรรพสินค้าเนื่องจากมีการเปิดบริการถึงเวลา ๒๐.๐๐ น. ๔. จัดทำหลักฐานการเบิกจ่ายและบันทึกบัญชีทุกวัน ๕. ให้มีการติดตามทวงถามการใช้เงินยืมอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร ๖. ให้มีการฝึกอบรมอยู่เสมอเพื่อให้มีประสิทธิภาพในการทำงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการยืมเงินมีความถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบฯและเป็นปัจจุบัน ๗. เพื่อให้การบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-Laas เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ	๙. ระบบอินเตอร์เน็ตช้า ๑๐. เอกสารในระบบบางรายการไม่สามารถนำมาใช้ประกอบการเบิกจ่ายเงินได้	- แบบสอบทานการปฏิบัติงานการเงิน บัญชี และพัสดุ - รายงานการตรวจสอบ การคลังการบัญชีและพัสดุ		๗. การยืมเงินแล้วไม่ส่งใช้ภายในกำหนดเวลา ๘. เบิกจ่ายเงินงบประมาณก่อนตรวจฎีกา ๙. ระบบอินเตอร์เน็ตช้า ๑๐. เอกสารในระบบบางรายการไม่สามารถนำมาใช้ประกอบการเบิกจ่ายเงินได้	๗. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานและกำหนดหลักเกณฑ์การเบิกจ่ายงบประมาณ ๘. ประชาสัมพันธ์ให้ทุกส่วนทราบและถือปฏิบัติ ๙. รวบรวมระเบียบกฎหมายข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องเพื่อยึดถือปฏิบัติ ๑๐. ใช้ระบบอินเตอร์เน็ตความเร็วสูง	
๗. การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานพัสดุ ทะเบียนทรัพย์สินและงานควบคุมดูแลรักษาทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหา และการควบคุมดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสมและการใช้งานทรัพย์สินอย่างมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหนายทรัพย์สินมีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ถูกต้องตามระเบียบ	๑. การทำงานขาดการประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่ในกองเดียวกันและต่างสำนัก/กอง ทำให้การทำงานขาดความคล่องตัว คลาดเคลื่อน ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ การแบ่งงานภายในไม่ชัดเจน ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่รู้จักบทบาทหน้าที่ของตนเอง ๒. การบันทึกทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน	- จัดทำหนังสือแบบฟอร์มสำหรับใช้เบิกขออนุญาตไว้ - ตรวจสอบให้มีการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบพัสดุ	- การจัดทำทะเบียนพัสดุไม่เป็นปัจจุบัน - การควบคุมและการเก็บรักษาทรัพย์สินยังไม่มีประสิทธิภาพ	๑. การทำงานขาดการประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่ในกองเดียวกันและต่างสำนัก/กองทำให้การทำงานขาดความคล่องตัว คลาดเคลื่อน ไม่เป็นไปตามระเบียบฯการแบ่งงานภายในไม่ชัดเจน ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่รู้จักบทบาทหน้าที่ของตนเอง	๑. กำชับเหน้าที่ให้ใช้ความระมัดระวังความละเอียดรอบคอบให้มากขึ้น ๒. ตรวจสอบให้มีปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓. แต่ละกองควรมีการวางแผนการใช้พัสดุและเสนอดำเนินการตามลำดับขั้นและขั้นตอน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เจ้าหน้าที่พัสดุและเบียนทรัพย์สิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. เพื่อให้การใช้ทรัพย์สินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน ๔. เพื่อให้การซ่อมแซมทรัพย์สินที่ใช้ได้ดีกว่าเดิมและเป็นการบำรุงรักษาทรัพย์สินเป็นการบำรุงรักษาทรัพย์สิน ๕. เพื่อให้มีระบบการเก็บรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสมและสามารถป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้ ๖. เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติงานด้านพัสดุ	๓. คำสั่งแบ่งงานมอบภารกิจหน้าที่ไม่ชัดเจน ไม่มีการมอบผู้รับผิดชอบในการควบคุมและเก็บรักษาทรัพย์สิน ๔. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญและไม่รู้จักวิธีการใช้งานที่ถูกต้อง ๕. เอกสารและทรัพย์สินสูญหายเนื่องจากไม่มีสถานที่จัดเก็บให้รัดกุม	- บันทึกรายการพัสดุให้เป็นปัจจุบันและครบถ้วน		๒. การบันทึกทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน ๓. คำสั่งแบ่งงานมอบภารกิจหน้าที่ไม่ชัดเจน ไม่มีการมอบผู้รับผิดชอบในการควบคุมและเก็บรักษาทรัพย์สิน ๔. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญและไม่รู้จักวิธีการใช้งานที่ถูกต้อง ๕. เอกสารและทรัพย์สินสูญหายเนื่องจากไม่มีสถานที่จัดเก็บให้รัดกุม	๔. จัดทำ ๕ ส.	
๘. ปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย ภาษีบำรุงท้องที่ ค่าธรรมเนียม และใบอนุญาต ค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย งานทะเบียนพาณิชย์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในด้านการจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีป้าย ภาษีบำรุงท้องที่ค่าธรรมเนียมและใบอนุญาตค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย งานทะเบียนพาณิชย์เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบฯ ๒.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๓. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ของเทศบาลมีประสิทธิภาพมากขึ้น	๑. ใช้ราคาค่าเช่ามาตรฐานกลางของปี พ.ศ. ๒๕๒๑ ถึงปี พ.ศ. ๒๕๒๗ เป็นฐานในการคำนวณค่ารายปี ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีบางรายไม่ยอมชำระภาษี ทำให้เกิดปัญหาระหว่างเจ้าหน้าที่กับผู้ชำระภาษี ๓. ลูกหนี้ย้ายที่อยู่ ทำให้ไม่ได้รับจดหมายแจ้งเตือน ๔. ผู้ชำระภาษีให้ข้อมูลที่บิดเบือนจากความเป็นจริง ๕. ลูกหนี้ไม่เกรงกลัวต่อบทกำหนดลงโทษทำให้การติดตามทวงหนี้ล่าช้า ๖.ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีป้ายไม่ยื่นแบบแสดงรายการภาษีป้ายภายใน ๑๕ วัน	- ดำเนินการตามพระราชบัญญัติภาษีโรงเรือนและที่ดิน พ.ศ. ๒๔๗๕ - ดำเนินการตามพระราชบัญญัติภาษีบำรุงท้องที่ พ.ศ. ๒๕๐๘ - ดำเนินการตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ - ให้ถือปฏิบัติตามเทศบัญญัติเทศบาลตำบลสันกลาง เรื่อง การจัดการสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย - จัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บและขนขยะมูลฝอย - พนักงานเจ้าหน้าที่มีการศึกษาระเบียบในงานทะเบียนพาณิชย์อยู่เป็นประจำ	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีบางรายมาชำระภาษีล่าช้า - ประชาชนทั่วไปยังขาดความรู้ทางด้านการชำระภาษี - ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการขออนุญาตต่างๆ - ประชาชนขาดความร่วมมือในการมาชำระค่าธรรมเนียมเก็บและขนขยะมูลฝอย - ยังไม่สามารถแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการประเมินค่ารายปีของทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน เนื่องจากขาดผู้ที่จะมาเป็นคณะกรรมการพิจารณาการประเมินค่า	๑. ใช้ราคาค่าเช่ามาตรฐานกลางของปี พ.ศ. ๒๕๒๑ ถึงปี พ.ศ. ๒๕๒๗ เป็นฐานในการคำนวณค่ารายปี ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีบางรายไม่ยอมชำระภาษี ทำให้เกิดปัญหาระหว่างเจ้าหน้าที่กับผู้ชำระภาษี ๓. ลูกหนี้ย้ายที่อยู่ ทำให้ไม่ได้รับจดหมายแจ้งเตือน ๔. ผู้ชำระภาษีให้ข้อมูลที่บิดเบือนจากความเป็นจริง ๕. ลูกหนี้ไม่เกรงกลัวต่อบทกำหนดลงโทษทำให้การติดตามทวงหนี้ล่าช้า ๖.ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีป้ายไม่ยื่นแบบแสดงรายการภาษีป้ายภายใน๑๕วัน	๑. จัดทำโครงการภาษีเคลื่อนที่ ๒. รับชำระภาษีในวันหยุดราชการ ๓. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ถึงประโยชน์ในการชำระภาษีต่อชุมชน ๔. จัดให้มีการอบรมให้แก่ประชาชน ๕. มีการจัดเตรียมเอกสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับงานทะเบียนพาณิชย์ให้ผู้ประกอบการได้ทำความเข้าใจเบื้องต้นเพื่อจะได้จัดเตรียมเอกสารมาอย่างครบถ้วนก่อน ในกรณีที่มีพนักงานเจ้าหน้าที่ไปปฏิบัติงานด้านอื่นๆ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ เจ้าหน้าที่พัสดุและเบียนทรัพย์สิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. เพื่อให้การปฏิบัติงานในด้านการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บและขนขยะมูลฝอยเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ ๕. เพื่อให้เทศบาลตำบลสันกลางมีระบบสาธารณูปโภคที่ได้มาตรฐาน ๖. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านทะเบียนพาณิชย์ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบฯและเป็นปัจจุบัน ๗. เพื่อให้การลงข้อมูลงานทะเบียนพาณิชย์ในเวปไซต์ กรมพัฒนาธุรกิจการค้าถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	หลังติดตั้งป้ายใหม่หรือมีการเปลี่ยนแปลง ๗. มีการเปลี่ยนแปลงง โอนกรรมสิทธิ์ที่ดิน มีการเปลี่ยนเจ้าของและย้ายที่อยู่ แล้วไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ๘. ประชาชนบางรายยังไม่มาแจ้งขอใบอนุญาตต่างๆ ๙. ประชาชนบางรายยังไม่ยอมมาชำระค่าธรรมเนียมเก็บและขนขยะมูลฝอย ๑๐. งานทะเบียนพาณิชย์ พนักงานเจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในกฎระเบียบในงานทะเบียนพาณิชย์	- พนักงานเจ้าหน้าที่มีการลงข้อมูลในเวปไซต์กรมพัฒนาธุรกิจการค้าเป็นปัจจุบัน	- เจ้าหน้าที่ไม่ครวจสอบติดตามฐานข้อมูลผู้เสียภาษี - มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เนื่องจากมีการโอน/ย้าย ตำแหน่ง	หลังติดตั้งป้ายใหม่หรือมีการเปลี่ยนแปลง ๗. มีการเปลี่ยนแปลงง โอนกรรมสิทธิ์ที่ดิน มีการเปลี่ยนเจ้าของและย้ายที่อยู่ แล้วไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ๘. ประชาชนบางรายยังไม่มาแจ้งขอใบอนุญาตต่างๆ ๙. ประชาชนบางรายยังไม่ยอมมาชำระค่าธรรมเนียมเก็บและขนขยะมูลฝอย ๑๐. งานทะเบียนพาณิชย์ พนักงานเจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในกฎระเบียบในงานทะเบียนพาณิชย์		
๙. การบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการเคหะและชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้างเป็นไปตามแบบการก่อสร้างตามสัญญา วัสดุก่อสร้างเป็นไปตามมาตรฐานวัสดุก่อสร้างที่กำหนด	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีน้อยเมื่อเทียบกับปริมาณงานที่มี ทำให้การควบคุมงานไม่ละเอียดเท่าที่ควร	สรรหาเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบงานในแต่ละด้าน ให้มีความสอดคล้องกับปริมาณงาน	เจ้าหน้าที่ยังคงต้องรับผิดชอบงานเป็นจำนวนมาก ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้	เจ้าหน้าที่โอนย้ายทำให้ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ทำให้การควบคุมงานไม่ละเอียดเท่าที่ควร	สรรหาเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบงานเพิ่ม ให้สอดคล้องกับปริมาณงานที่มีจำนวนมาก	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ นายช่างโยธา วิศวกรโยธา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	๒.เมื่อลงมือปฏิบัติงานอาจเกิดปัญหาและอุปสรรค จำเป็นต้องมีการปรับเปลี่ยนเพื่อให้เกิดความเหมาะสมกับสถานการณ์และสภาพพื้นที่จริง	ให้มีการออกสำรวจพื้นที่และตรวจสอบแบบแปลนอย่างละเอียดก่อนการลงมือปฏิบัติทุกครั้ง	มีการดำเนินการสำรวจทุกครั้งก่อนออกแบบ แต่บางครั้งยังเกิดความผิดพลาดอยู่ เนื่องจากภูมิประเทศไม่เอื้ออำนวยต่อการก่อสร้างจริง สถานที่ก่อสร้างจึงต้องเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม	๒.เมื่อลงมือปฏิบัติงานอาจเกิดปัญหาและอุปสรรค จำเป็นต้องมีการปรับเปลี่ยนเพื่อให้เกิดความเหมาะสมกับสถานการณ์และสภาพพื้นที่จริง	ให้มีการสำรวจก่อนการออกแบบและเอียดทุกครั้ง ทั้งตอนตั้งงบประมาณ และก่อนดำเนินโครงการ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ นายช่างโยธา วิศวกรโยธา
๑๐. การออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบ การเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคากลาง	ขาดอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน	สำรวจความต้องการใช้อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้พร้อม และวางแผนการจัดซื้อพัสดุประจำปี	งบประมาณมีจำกัดไม่เพียงพอต่อความต้องการ	ขาดอุปกรณ์ และเครื่องมือในการปฏิบัติงาน	สำรวจความต้องการใช้อุปกรณ์ในกงานให้พร้อม และวางแผนการจัดซื้ออุปกรณ์	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ นายช่างโยธา วิศวกรโยธา
ถูกต้อง ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ	ราคากลางกำหนดโดยสำนักงบประมาณเป็นรายปี ไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น	ใช้ราคากลางโดยพิจารณาตามพาณิชย์จังหวัด	มีการสืบหาราคาจากพาณิชย์จังหวัดและสืบค้นข้อมูลทางอินเตอร์เน็ตเพื่อเปรียบเทียบ	ราคากลางกำหนดโดยสำนักงบประมาณเป็นรายปี ไม่มีความสอดคล้องกับราคาในท้องถิ่น	ใช้ราคาจากพาณิชย์จังหวัดเทียบกับในท้องถิ่น โดยพิจารณาตามความเ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ นายช่างโยธา วิศวกรโยธา
	กรณีวัสดุก่อสร้างที่สำนักพาณิชย์จังหวัด มิได้กำหนดราคาไว้	ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ	ไม่มีการบันทึกแสดงรายละเอียดราคาที่จัดหามา ทำให้ต้องมีการค้นหาใหม่และเป็นราคาที่รวมค่าขนส่ง	วัสดุก่อสร้างบางอย่างพาณิชย์จังหวัดไม่ได้กำหนดราคากลางไว้	ให้เจ้าหน้าที่ผู้กำหนดราคากลางสืบพร้อมทั้งจัดรายละเอียดวัสดุ จัดทำที่จะต้องใช้อยู่เป็นประจำและขอคจากตัวแทนในการสืบค้นราคา	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ นายช่างโยธา วิศวกรโยธา
๑๑. กิจกรรมด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดการสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอย การควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ งานสุขาภิบาลอาหาร มีประสิทธิภาพและประสิทธผล	การเพิ่มขึ้นของประชากรทำให้มีปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มขึ้น เกิดขยะตกค้าง และมีขยะตามถนนสาธารณะ ประชาชนยังไม่มีการคัดแยกขยะตามประเภท	กำหนดการรักษาความสะอาดและการจัดระเบียบในการเก็บ ขน และกำจัดสิ่งปฏิกูลหรือมูลฝอย และการรณรงค์การลด คัดแยก และใช้ประโยชน์ขยะมูลฝอยในชุมชน	มีการจัดทำแผนการจัดเก็บ ขน และกำจัดสิ่งปฏิกูลหรือมูลฝอยในชุมชน ครอบคลุมทั้งตำบล	การเพิ่มขึ้นของประชากร ทำให้ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มมากขึ้นเกิดขยะตกค้าง และมีขยะตามถนนสาธารณะ ประชาชนยังไม่มีการคัดแยกขยะตามประเภท	๑. มีการจัดหารถบรรทุกขยะและดำเนินการจัดการสิ่งปฏิกูลและขยะชุมชนและที่สาธารณะ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขฯ พยาบาลวิชาชีพ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมงานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อมการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและการระงับเหตุรำคาญอันอาจก่อให้เกิดเหตุตาม พรบ.ส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมพ.ศ. ๒๕๓๕มีประสิทธิภาพ	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งมีความรู้ด้านกฎหมายไม่ครอบคลุม	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากเจ้าพนักงานท้องถิ่นตามพรบ. การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๕๓	มีการรายงานการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งมีความรู้ด้านกฎหมายไม่ครอบคลุม	ประสานนิติกรร่วมดำเนินการ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ พยาบาลวิชาชีพ
๑๓. กิจกรรมป้องกันปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อให้การป้องกันปัญหาและบำบัดยาเสพติดเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	มีความเสี่ยงการแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชน	มีการดำเนินงานร่วมกับศูนย์อำนวยการพลังแผ่นดินเอาชนะยาเสพติดอำเภอสันกำแพง(ศพสอ.สันกำแพง)	มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ศพสอ.สันกำแพง	มีความเสี่ยงการแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชน	เพิ่มเติมโครงการป้องกันและแก้ไขยาเสพติดในเทศบัญญัติงบประมาณประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ พยาบาลวิชาชีพ
๑๔. กิจกรรมป้องกันควบคุมโรค วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมสุขภาพการป้องกันควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ เข้าถึงข้อมูลข่าวสารที่เป็นปัจจุบันรวมทั้งมีส่วนร่วมในการเตรียมรับภาวะฉุกเฉินทางสาธารณสุข	สถานการณ์โรคติดต่อที่ไม่มีความแน่นอน	มีการติดตามสถานการณ์โรคติดต่อทุกโรคอย่างใกล้ชิด เพื่อเตรียมการป้องกันและเพิ่มกำลังบุคลากรภายในส่วนสาธารณสุขให้สอดคล้องกับปริมาณงานที่มี	ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการประชุมและฝึกอบรมอยู่เสมอ เมื่อมีสถานการณ์โรคติดต่อและไม่ติดต่อ เพื่อนำนโยบายมาปรับใช้ในการดำเนินงาน	สถานการณ์โรคติดต่อที่ไม่มีความแน่นอน โรคติดต่อมีการพัฒนาสายพันธ์เกิดโรคใหม่ขึ้นอยู่เสมอ	มีการรองรับสถานการณ์โดยการประชุมซักซ้อมแผนฯและการรองรับด้านงบประมาณเพื่อการดำเนินงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ พยาบาลวิชาชีพ

คู่ฉบับ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ . หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๕. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานส่งเสริมการออกกำลังกายของประชาชนการส่งเสริมสุขภาพในโรงเรียน การดูแลสุขภาพผู้พิการ ผู้สูงอายุ และงานกองทุนหลักประกันสุขภาพมีประสิทธิภาพ	ประชาชนยังให้ความสนใจในการดูแลสุขภาพน้อย ประชาชนยังทราบข้อมูลเรื่องกองทุนหลักประกันสุขภาพฯน้อย	-มีการกำหนดกิจกรรมการออกกำลังกายที่ต่อเนื่องตลอดปีงบประมาณ -การดูแลสุขภาพให้กับผู้พิการโดยการจัดตั้งศูนย์บำบัดฟื้นฟูกายภาพผู้พิการทางด้านการเคลื่อนไหวตำบลสันกลางให้ได้รับการนวดเพื่อฟื้นฟูกล้ามเนื้อ -การอุดหนุนงบประมาณให้กับกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลสันกลาง	-มีการจัดส่งประชาชนที่เข้าร่วมการออกกำลังกายโดยการร่วงย้อนยุคเข้าประกวดในกิจกรรมของอำเภอสันกำแพง -มีการติดตามประเมินผลการสนับสนุนงบประมาณในแต่ละหน่วยงานองค์กร กลุ่มประชาชนโดยคณะกรรมการกองทุนฯ	ประชาชนยังให้ความสนใจในการดูแลสุขภาพน้อย ประชาชนยังทราบข้อมูลเรื่องกองทุนหลักประกันสุขภาพฯน้อย	ทำการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงข้อมูลและจัดหาอุปกรณ์ออกกำลังกาย ให้เพียงพอกับประชาชน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ พยาบาลวิชาชีพ
๑๖. กิจกรรมอนามัยชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อจัดระบบการเฝ้าระวังโรค การให้บริการอ เยี่ยมบ้านเพื่อให้คำแนะนำด้านสุขภาพ และก ดำเนินงานของชุดกู้ชีพกู้ภัยให้มีประสิทธิภาพ	สถานการณ์โรคติดต่อที่ไม่มีความแน่นอน อุบัติเหตุและภาระกิจในเขตรับผิดชอบของชุดกู้ชีพกู้ภัย อาจเกิดสถานการณ์ขึ้นพร้อมกันหลายจุด	-มีการจัดระบบการเฝ้าระวังโรคต่างๆ -มีการออกเยี่ยมบ้านเพื่อให้คำแนะนำด้านสุขภาพ -มีงานกู้ชีพกู้ภัยเพื่อดำเนินงานการแพทย์ฉุกเฉินในเขตตำบลสันกลาง และตามที่ได้รับแจ้งจากสถาบันการแพทย์ฉุกเฉินแห่งชาติ(๑๖๖๙)	-มีการป้องกันควบคุมโรคที่เกิดจากสัตว์และรายงานไปยังปศุสัตว์อำเภอ -มีการทำทะเบียนผู้ป่วยที่ได้รับการออกเยี่ยมบ้านและแนะนำด้านสุขภาพ	สถานการณ์โรคติดต่อที่ไม่มีความแน่นอน อุบัติเหตุและภาระกิจในเขตรับผิดชอบของชุดกู้ชีพกู้ภัย อาจเกิดสถานการณ์ขึ้นพร้อมกันหลายจุด	มีการซักซ้อม วางแผนการป้องกันโรคติดต่อในหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีการประสานงานกับงานกู้ชีพกู้ภัยเพื่อรองรับกรณีเกิดเหตุฉุกเฉินพร้อมกันหลายจุด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ

ลงชื่อ.....

(นายสมศักดิ์ จีนสกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลสันกลาง

วันที่...๒๐... เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

.....ผู้จัดทำ

.....หัวหน้าฝ่าย

.....ผู้ช่วยหัวหน้าสำนักปลัด

.....รองปลัด

.....ปลัด