



ที่ สน ๕๒๗๐๑/๒๓๓๗

สำนักงานเทศบาลตำบลพังโคน
ศูนย์ราชการอำเภอพังโคน สน ๕๗๑๖๐

๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอพังโคน

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ชุด
ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนดประกอบกับกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป ความละเอียดแจ้งแล้วนั้น

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เทศบาลตำบลพังโคนจึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลพังโคน ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ ตามแบบ ปค. ๑, ๔, ๕, ๖ เพื่อจะได้รายงานให้จังหวัดสกลนครทราบภายในกำหนด ต่อไป รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายกฤษฎา วงศ์กาฬสินธุ์)
นายกเทศมนตรีตำบลพังโคน

สำนักปลัด

ฝ่ายอำนวยการ

งานจัดทำงบประมาณ

โทร./ โทรสาร ๐ ๔๒๗๗ ๑๒๙๗

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (อีเมล) esaraban@tessabanphangkhn.go.th

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลพังโคน

เรียน นายอำเภอพังโคน

ตามที่เทศบาลตำบลพังโคน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลพังโคนเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพังโคน

อย่างไรก็ดี ก็ยังคงมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในไว้ ในปีงบประมาณถัดไป โดยยังมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การวางแผนประสานงาน และการเตรียมความพร้อมด้านกำลังคนในการให้ความช่วยเหลือเหตุสาธารณภัยในพื้นที่ยังไม่เพียงพอ
- วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่เพียงพอ เนื่องจากอุปกรณ์ที่มีอยู่มีอายุการใช้งานนานและมีสภาพชำรุด
- มีจุดเสี่ยงในการเกิดอุบัติเหตุบนถนนเส้นหลักทางหลวง เกิดอุบัติเหตุบ่อยครั้ง
- กล้องโทรทัศน์วงจรปิดที่ติดตั้งใช้งานในพื้นที่มีสภาพชำรุดและมีจุดติดตั้งยังไม่ครอบคลุมในการเฝ้าระวังพื้นที่เสี่ยง

๒) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- การกำหนดโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นยังขาดความพร้อมด้านข้อมูลและงบประมาณที่จะใช้ในการดำเนินโครงการ
- จำนวนโครงการที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่จะใช้ดำเนินการทำให้ไม่สามารถบรรลุความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนพัฒนาได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๓) การจัดทำงบประมาณและการบริหารงบประมาณ

- การขอรับงบประมาณตรงในระบบ BBL ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เนื่องจากเป็นระบบใหม่อาจเกิดข้อผิดพลาดในขั้นตอนการดำเนินการได้
- การดำเนินงานตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่วางไว้เกิดความล่าช้าหรือยกเลิกโครงการ มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง
- รายรับในหมวดรายได้ที่ได้รับการจัดสรรจากหน่วยงานอื่น และเงินอุดหนุนจากรัฐบาลมีความล่าช้า ทำให้เกิดปัญหาในการดำเนินโครงการและการเบิกจ่ายงบประมาณ

/กองคลัง...

กองคลัง

๔) การจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน
- ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินภาษี
- มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระและไม่สามารถติดต่อได้

กองช่าง

๕) การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน

ความคลาดเคลื่อนและความล่าช้าในการกำหนดราคากลางจากวัสดุก่อสร้างบางประเภทไม่มีในรายการจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดรวมถึงค่าแรงงานในงานบางประเภทไม่มีกำหนดจากกรมบัญชีกลาง

๖) การการลงทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

- จำนวนถนนในเขตพื้นที่รับผิดชอบมีจำนวนมากบางสายทางยังไม่ชัดเจนในการอุทิศที่ดิน
- การเตรียมข้อมูลเพื่อขอลงทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นต้องใช้เวลามากในแต่ละสายทาง ทำให้การดำเนินการลงทะเบียนไม่ต่อเนื่อง

๗) การดำเนินการตามภารกิจถ่ายโอนตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เช่น ภารกิจตามพระราชบัญญัติควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง ภารกิจตามพระราชบัญญัติโรงงาน

- บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจและขั้นตอนการปฏิบัติในการดำเนินการของแต่ละภารกิจงานที่ได้รับการถ่ายโอนมาเพิ่มหลายงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๘) การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- ผู้ปฏิบัติงานและงบประมาณขาดความพร้อมเนื่องจากในการปฏิบัติงานบางด้านต้องใช้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน
- โรคระบาดบางชนิดยังไม่เคยเกิดขึ้นในพื้นที่หรือเป็นโรคอุบัติใหม่จึงไม่สามารถประเมินได้ว่าจะสามารถรับมือได้อย่างมีประสิทธิภาพในกรณีมีการระบาด

๙) การควบคุมและพิจารณาออกใบอนุญาต/หนังสือรับรองการแจ้งตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕

- เจ้าของสถานประกอบกิจการบางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการขออนุญาตหรือขอหนังสือรับรองการแจ้งต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น
- สถานประกอบกิจการบางแห่งยังไม่ได้มายื่นคำขออนุญาตหรือต่ออายุใบอนุญาตหรือหนังสือรับรองการแจ้งภายในระยะเวลาที่กำหนด
- สถานประกอบกิจการบางแห่งไม่ได้ปฏิบัติหรือจัดสุขลักษณะให้เป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนด

๑๐) การจัดการขยะมูลฝอย

- ประชาชนและผู้ประกอบการบางส่วนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้ยากต่อการนำขยะอินทรีย์ไปกำจัดหรือแปรรูป
- พื้นที่บ่อฝังกลบขยะมีศักยภาพลดลงเนื่องจากปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น
- การดำเนินการจัดหาครุภัณฑ์เพื่อทดแทนรายการที่ชำรุดมีความล่าช้า

กองการศึกษา

- ๑๑) งานธุรการ การรับ-ส่งหนังสือราชการ
 - การจัดเก็บเอกสาร/หนังสือซึ่งมีจำนวนมาก ทำให้ยากต่อการค้นหา
 - ในด้านงานเอกสาร ที่ต้องมีการติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอก ต้องให้ความสำคัญเพื่อไม่ให้พลาดการสื่อสารจากหน่วยงานภายนอกและผู้กำกับดูแล
- ๑๒) งานการเจ้าหน้าที่
 - ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง
- ๑๓) งานงบประมาณ
 - ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง
- ๑๔) งานแผนและโครงการ
 - งบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินการตามแผนงาน ทำให้การดำเนินการตามแผนงานไม่ครบถ้วน สมบูรณ์
- ๑๕) งานระบบสารสนเทศ
 - ขาดการลงข้อมูลที่ปัจจุบัน
- ๑๖) งานการศึกษาและปฐมวีย์
 - งบประมาณในการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กยังไม่เพียงพอ
 - ขาดสื่อการเรียนการสอนเพื่อพัฒนาศักยภาพเด็กนักเรียนให้สามารถมีพัฒนาการที่ดีและเต็มตามศักยภาพของแต่ละบุคคล
- ๑๗) งานพัฒนาสื่อเทคโนโลยีและนวัตกรรมการศึกษา
 - ขาดสื่อการเรียนการสอนเพื่อพัฒนาศักยภาพเด็กนักเรียนให้สามารถมีพัฒนาการที่ดีและเต็มตามศักยภาพของแต่ละบุคคล
- ๑๘) งานกีฬาและนันทนาการ
 - ขาดวัสดุอุปกรณ์การกีฬา
 - ขาดงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์
- ๑๙) งานส่งเสริมประเพณีศิลปวัฒนธรรม
 - งบประมาณในการจัดโครงการที่เกี่ยวข้องไม่เพียงพอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีความสำคัญในบางกิจกรรม ซึ่งบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแต่ทางราชการหรือในการดำเนินงานที่ขาดประสิทธิผลและประสิทธิภาพ จึงเห็นควรให้บุคลากรทุกคนได้มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมที่ปฏิบัติได้และให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการควบคุมภายในมากยิ่งขึ้นตลอดจนถึงการนำข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมาประยุกต์ใช้ได้อย่างเหมาะสม

อย่างไรก็ตามควรกำหนดให้บุคลากรมีความเคร่งครัดและให้ความสำคัญกับกิจกรรมพร้อมทั้งพัฒนารายการใช้สารสนเทศให้มากขึ้น ส่วนรายการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสม พร้อมทั้งติดตามระบบควบคุมภายในของแต่ละส่วนราชการให้แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด

การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลพังโคนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยภาพรวมแล้วเป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีความพอเพียงและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและยังคงบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นกิจกรรมที่เป็นจุดอ่อน/ความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้นจำนวน ๑๙ กิจกรรม ดังที่กล่าวมาแล้วข้างต้น

ลายมือชื่อ

(นายกฤษฎา วงศ์ภาพสินธุ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลพังโคน

วันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลพังโคน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับองค์กร
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>เทศบาลตำบลพังโคนได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่า องค์กร มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตาม นโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานดังนี้</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่มีเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็น ครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้น ความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละ ตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงาน ทั้งหมดอย่างเหมาะสม 	<p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารผู้บริหาร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของ ภายในเทศบาลตำบลพังโคน เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม เทศบาลตำบลพังโคน มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำชับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร เทศบาลตำบลพังโคนได้ปฏิบัติตามการกำหนดหลักเกณฑ์ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร โดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗-๒๕๖๙) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจน และเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วย ตรวจสอบ - มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้อง และทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคล ที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งพนักงานทุก คนให้ทราบ <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้าง บุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความ ซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้าย ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ <p>๒.การประเมินความเสี่ยง เทศบาลตำบลพังโคน มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจาก ปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์ และ เป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบ อย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้</p>	<p>๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร เทศบาลตำบลพังโคนมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาลตำบลพังโคน ที่ ๗๒๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง การรักษาการแทน การรักษาราชการแทน การรักษาการในตำแหน่ง การแบ่งงานในการปฏิบัติราชการของส่วนราชการ เทศบาลตำบลพังโคน ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี(๒๕๖๗ - ๒๕๖๙) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงาน ในด้านต่างๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ของเทศบาลตำบลพังโคน</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ เทศบาลตำบลพังโคน มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับ หน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุ เป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร เทศบาลตำบลพังโคน มีการกำหนดหลักเกณฑ์ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัคร บรรจุแต่งตั้ง เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ</p> <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน เทศบาลตำบลพังโคน มีการวางระบบการตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน่วยตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงกับนายกและปลัดเทศบาล โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและมีการเสนอผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนทางการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน ของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีแผนการแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและ เข้าใจตรงกัน <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ในระดับ กิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและ สันนิษฐาน วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด และให้ การยอมรับ <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จาก ปัจจัยภายในและภายนอก เช่นการปรับลด บุคลากร การใช้ เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัย ธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทาง การเมือง เศรษฐกิจ และสังคม เป็นต้น <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับ ความสำคัญ ของความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความ เสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และ กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยง - มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้น จากการ กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลด ความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการ 	<p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลพัง โคน มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายใน การ ดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของ ผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติ เทศบาล พ.ศ. ๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ และ พระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการ กระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม เทศบาลตำบลพัง โคน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตาม กิจกรรม โดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจาก หน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วย ตรวจสอบภายในและ ภายนอก</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง เทศบาลตำบลพังโคน มีการ วิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายใน และภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยี สมัยใหม่ e-LLAS e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากร รวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาอีกทั้งการ เปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมาย การเมือง</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เทศบาลตำบลพังโคน มี การวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานของแต่ละ กอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบ ภายในและภายนอก</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความ เสี่ยง เทศบาลตำบลพังโคน กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงาน ขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกคนถือ ปฏิบัติงาน ระเบียบ ข้อบังคับเป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานแต่ละ ด้าน และให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบ ทานการวาง ระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่ เสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>- มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนด เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>เทศบาลตำบลพังโคน มีการประเมินความเสี่ยงพอของการ ควบคุมภายในโดยพิจารณา จาก กิจกรรมควบคุมที่สำคัญ เหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของ กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม และเพียงพอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่ เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การ บันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของ องค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมี สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงาน สำหรับการ บริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการ</p>	<p>๓. กิจกรรมการควบคุม เทศบาลตำบลพังโคน ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่ เป็นอย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาลตำบลพังโคน ที่ ๗๒๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง การรักษาการแทน การรักษาราชการแทน การรักษาการในตำแหน่ง การแบ่งงานในการปฏิบัติราชการของส่วนราชการ เทศบาลตำบลพังโคน ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗- ๒๕๖๙) โดย ระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด และถือปฏิบัติงานตามระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีเป็นแนวทาง ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร เทศบาลตำบลพังโคน มีการนำระบบสารสนเทศและ การสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล โดย มีการจัดทำบัญชีและการเงิน ผ่านระบบ e-LLAS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการ ดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>จ่ายเงินและการ บันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคน ทราบและ เข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน ปัญหา และจุดอ่อนของการควบคุม ภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการ แก้ไข</p> <p>๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอ ข้อคิดเห็น หรือเสนอแนะในการปรับปรุงการ ดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจาก ประชาชนจากหลายช่องทาง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลพังโคน ได้ พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตาม ระบบ การควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอ และประสิทธิผลของการ ควบคุมภายใน และ ประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรใน ลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการ ประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละ หนึ่งครั้ง</p> <p>๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจาก การประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบ ภายใน</p>	<p>๕. การติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลพังโคน มี การจัดวางระบบการควบคุม ภายในอย่างเหมาะสม เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบ การควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้ง ติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการ ตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลสำรวจ เทศบาลตำบลพังโคน ยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตาม จำนวน ๑๙ กิจกรรม ได้แก่ **สำนักปลัด**

๑) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การวางแผนประสานงาน และการเตรียมความพร้อมด้านกำลังคนในการให้ความช่วยเหลือเหตุสาธารณภัยในพื้นที่ยังไม่เพียงพอ
- วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่เพียงพอ เนื่องจากอุปกรณ์ที่มีอยู่มีอายุการใช้งานนานและมีสภาพชำรุด
- มีจุดเสี่ยงในการเกิดอุบัติเหตุบนถนนเส้นหลักทางหลวง เกิดอุบัติเหตุบ่อยครั้ง
- กล้องโทรทัศน์วงจรปิดที่ติดตั้งใช้งานในพื้นที่มีสภาพชำรุดและมีจุดติดตั้งยังไม่ครอบคลุมในการเฝ้าระวังพื้นที่เสี่ยง

๒) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- การกำหนดโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นยังขาดความพร้อมด้านข้อมูลและงบประมาณที่จะใช้ในการดำเนินโครงการ
- จำนวนโครงการที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่จะใช้ดำเนินการทำให้ไม่สามารถบรรลุความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนพัฒนาได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๓) การจัดทำงบประมาณและการบริหารงบประมาณ

- การขอรับงบประมาณตรงในระบบ BBL ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เนื่องจากเป็นระบบใหม่อาจเกิดข้อผิดพลาดในขั้นตอนการดำเนินการได้
- การดำเนินงานตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่วางไว้ เกิดความล่าช้าหรือยกเลิกโครงการ มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง
- รายรับในหมวดรายได้ที่ได้รับการจัดสรรจากหน่วยงานอื่น และเงินอุดหนุนจากรัฐบาลมีความล่าช้าทำให้เกิดปัญหาในการดำเนินโครงการและการเบิกจ่ายงบประมาณ

กองคลัง

๔) การจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน
- ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินภาษี
- มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระและไม่สามารถติดต่อได้

กองช่าง

๕) การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน

ความคลาดเคลื่อนและความล่าช้าในการกำหนดราคากลางจากวัสดุก่อสร้างบางประเภทไม่มีในรายการจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดรวมถึงค่าแรงงานในงานบางประเภทไม่มีกำหนดจากกรมบัญชีกลาง

๖) การการลงทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น

- จำนวนถนนในเขตพื้นที่รับผิดชอบมีจำนวนมากบางสายทางยังไม่ชัดเจนในการอุทิศที่ดิน
- การเตรียมข้อมูลเพื่อขอลงทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นต้องใช้เวลามากในแต่ละสายทาง ทำให้การดำเนินการขอลงทะเบียนไม่ต่อเนื่อง

- ๗) การดำเนินการตามภารกิจถ่ายโอนตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เช่น ภารกิจตามพระราชบัญญัติควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง ภารกิจตามพระราชบัญญัติโรงงาน
- บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจและขั้นตอนการปฏิบัติในการดำเนินการของแต่ละภารกิจงานที่ได้รับถ่ายโอนมาเพิ่มหลายงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๘) การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ
- ผู้ปฏิบัติงานและงบประมาณขาดความพร้อมเนื่องจากในการปฏิบัติงานบางด้านต้องใช้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน
 - โรคระบาดบางชนิดยังไม่เคยเกิดขึ้นในพื้นที่หรือเป็นโรคอุบัติใหม่จึงไม่สามารถประเมินได้ว่าจะสามารถรับมือได้อย่างมีประสิทธิภาพในกรณีมีการระบาด
- ๙) การควบคุมและพิจารณาออกใบอนุญาต/หนังสือรับรองการแจ้งตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕
- เจ้าของสถานประกอบกิจการบางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการขออนุญาตหรือขอหนังสือรับรองการแจ้งต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น
 - สถานประกอบกิจการบางแห่งยังไม่ได้มายื่นคำขออนุญาตหรือต่ออายุใบอนุญาตหรือหนังสือรับรองการแจ้งภายในระยะเวลาที่กำหนด
 - สถานประกอบกิจการบางแห่งไม่ได้ปฏิบัติหรือจัดสุขลักษณะให้เป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนด
- ๑๐) การจัดการขยะมูลฝอย
- ประชาชนและผู้ประกอบการบางส่วนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้ยากต่อการนำขยะอินทรีย์ไปกำจัดหรือแปรรูป
 - พื้นที่บ่อฝังกลบขยะมีศักยภาพลดลงเนื่องจากปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น
 - การดำเนินการจัดหาครุภัณฑ์เพื่อทดแทนรายการที่ชำรุดมีความล่าช้า

กองการศึกษา

- ๑๑) งานธุรการ การรับ-ส่งหนังสือราชการ
- การจัดเก็บเอกสาร/หนังสือซึ่งมีจำนวนมาก ทำให้ยากต่อการค้นหา
 - ในด้านงานเอกสาร ที่ต้องมีการติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอก ต้องให้ความสำคัญเพื่อไม่ให้พลาดการสื่อสารจากหน่วยงานภายนอกและผู้กำกับดูแล
- ๑๒) งานการเจ้าหน้าที่
- ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง
- ๑๓) งานงบประมาณ
- ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง
- ๑๔) งานแผนและโครงการ
- งบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินการตามแผนงาน ทำให้การดำเนินการตามแผนงานไม่ครบถ้วนสมบูรณ์
- ๑๕) งานระบบสารสนเทศ
- ขาดการลงทุนข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

๑๖) งานการศึกษาและปฐมวัย

- งบประมาณในการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กยังไม่เพียงพอ
- ขาดสื่อการเรียนการสอนเพื่อพัฒนาศักยภาพเด็กนักเรียนให้สามารถมีพัฒนาการที่ดีและเต็มตามศักยภาพของแต่ละบุคคล

๑๗) งานพัฒนาสื่อเทคโนโลยีและนวัตกรรมการศึกษา

- ขาดสื่อการเรียนการสอนเพื่อพัฒนาศักยภาพเด็กนักเรียนให้สามารถมีพัฒนาการที่ดีและเต็มตามศักยภาพของแต่ละบุคคล

๑๘) งานกีฬาและนันทนาการ

- ขาดวัสดุอุปกรณ์การกีฬา
- ขาดงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์

๑๙) งานส่งเสริมประเพณีศิลปวัฒนธรรม

- งบประมาณในการจัดโครงการที่เกี่ยวข้องไม่เพียงพอ



(นายกฤษฎา วงศ์ภาพสินธุ์)

นายกเทศมนตรีตำบลพังโคน

วันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลพังโคน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ	<ul style="list-style-type: none"> - การวางแผนประสานงานและการเตรียมความพร้อมด้านกำลังคนในการให้ความช่วยเหลือสาธารณภัยในพื้นที่ซึ่งไม่เพียงพอ - วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เช่น รถบรรทุกน้ำ รถดับเพลิง กระจกได้ ยังไม่เพียงพอ และอุปกรณ์ที่มีอยู่มีอายุการใช้งานมีสภาพชำรุด - มีจุดเสี่ยงในการเกิดอุบัติเหตุ บนถนนเส้นหลักทางหลวง เกิดอุบัติเหตุบ่อยครั้ง - กล้องโทรทัศน์วงจรปิดที่ติดตั้งงานในพื้นที่มีสภาพชำรุดและมีจุดติดตั้งยังไม่ครอบคลุมในการเฝ้าระวังพื้นที่เสี่ยง 	<ul style="list-style-type: none"> - มีข้อตกลงความร่วมมือด้านการบูรณาการกันเพื่อวัตถุประสงค์ที่ช่วยเหลือนและแนวไกลเคียงสามารถรับมือกับเหตุที่เกิดขึ้นได้ - มีการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานเช่น รถบรรทุกน้ำ - มีการประชุมวางแผนร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อหาแนวทางในการแก้ไขปัญหาการเกิดอุบัติเหตุทุกๆ เดือน - อยู่ระหว่างการสำรวจออกแบบและติดตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดท้าวางจรปิดชุดใหม่ 	<ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงหรือภัยที่ยังอยู่ในระดับที่สามารถควบคุมได้ แต่ยังไม่เพียงพอกรณีเกิดอุบัติเหตุ หรือเหตุภัยพิบัติขนาดใหญ่ - ไม่เพียงพอเนื่องจากอยู่ในพื้นที่ของทางหลวงหรือพื้นที่นอกเขตความปลอดภัย 	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบด้านการป้องกันสาธารณภัยมีจำนวนน้อย - ขาดแคลนงบประมาณที่ใช้ในการจัดซื้อหรือครุภัณฑ์บางส่วน มีรายละเอียดคุณลักษณะซับซ้อน - ขาดป้ายเตือนหรือสัญญาณไฟกระพริบไม่เพียงพอในการใช้เป็นสัญญาณเตือนในจุดต่างๆ ที่เป็นจุดเสี่ยง - กล้องโทรทัศน์วงจรปิดที่ติดตั้งบางส่วนยังคงไม่สามารถใช้งานได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - เสนอให้มอบหมายภารกิจด้านงานอาคารสถานที่และงานสวนสาธารณะให้กับกองช่างซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานดังกล่าว - จัดหาอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในปีเพิ่มเติม - ประสานหน่วยงานที่รับผิดชอบติดตั้งป้ายเตือนสัญญาณไฟกระพริบกล้องตรวจจับความเร็ว - เร่งรัดการซ่อมแซมและการออกแบบติดตั้งกล้องโทรทัศน์วงจรปิดเพิ่มเติม 	สำนักปลัดเทศบาล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>กิจกรรม</p> <p>การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- การกำหนดโครงสร้างในแผนพัฒนาท้องถิ่นยังขาดความพร้อมด้านข้อมูลและงบประมาณที่จะใช้ในการดำเนินโครงการ</p> <p>- จำนวนโครงการที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่จะใช้ดำเนินการทำให้ไม่สมบูรณ์</p> <p>ดำเนินการทำให้ไม่สมบูรณ์</p> <p>ดำเนินการตามแผนพัฒนาได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ดำเนินการชักชวนแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาให้กับส่วนราชการทุกส่วนในทราบโดยให้เตรียมความพร้อมของโครงการทั้งในด้านข้อมูลและจำนวนงบประมาณที่จะใช้เพื่อให้การจัดทำแผนมีประสิทธิภาพ</p> <p>- กำหนดให้โครงการที่ใช้งบประมาณจำนวนมากไว้ในแผนพัฒนาในทั้งวงปีท้ายๆแล้วก็เป็นการแก้ไขเปลี่ยนแปลงให้สอดคล้องกับงบประมาณที่มี</p>	<p>- การควบคุมภายในมีความเพียงพอ เนื่องจากมีการปรับปรุงระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทำให้มีการระบุเฉพาะโครงการซึ่งเป็นการบริการสาธารณะและเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย</p> <p>ประชาชนเป็นหลักการกำหนดโครงสร้างโครงการและข้อมูลและงบประมาณซึ่งไม่สอดคล้องกับการนำมาตรฐานมาตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>จำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จยังไม่บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนา</p>	<p>- การกำหนดโครงการบริการสาธารณะโดยเฉพาะด้านโครงสร้างพื้นฐานและโครงการที่เกี่ยวข้องกับคุณภาพชีวิตของประชาชนยังคงขาดความสมบูรณ์ทั้งในด้านข้อมูลและงบประมาณซึ่งไม่สอดคล้องกับการนำมาตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>- จำนวนโครงการที่ดำเนินการแล้วเสร็จยังไม่บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนา</p>	<p>- เสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นกำชับส่วนราชการที่ประสงค์จะบรรจุโครงการไว้ในแผนพัฒนาเตรียมความพร้อมของโครงการให้สมบูรณ์ ก่อนนำมาบรรจุไว้ในแผนพัฒนากรณีเป็นโครงการเร่งด่วนตามนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่นควรมีการกำหนดระยะเวลาที่เหมาะสมก่อนดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- เสนอให้ส่วนราชการจัดทำแผนการปฏิบัติราชการล่วงหน้าอย่างน้อย ๓ ปีงบประมาณโดยนำมาเป็นตัวชี้วัดในการประเมินผลการทำงานปฏิบัติราชการของแต่ละส่วนราชการ</p>	สำนักปลัดเทศบาล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>กิจกรรม</p> <p>การจัดทำงบประมาณและการบริหารงบประมาณ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดทำงบประมาณและการบริหารงบประมาณเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การขอรับงบประมาณตรงในระบบ BBL ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เนื่องจากเป็นระบบใหม่อาจเกิดข้อผิดพลาดในขั้นตอนการดำเนินการได้ - การดำเนินงานตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายไม่เป็นที่พอใจแก่หน่วยงานที่วางไว้ เกิดความล่าช้าหรือยกเลิกโครงการ มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง - รายรับในหมวดรายได้ที่ได้รับการจัดสรรจากหน่วยงานอื่น และเงินอุดหนุนจากรัฐบาลมีความล่าช้า ทำให้เกิดปัญหาในการดำเนินโครงการและการเบิกจ่ายงบประมาณ 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งบุคลากรเข้าอบรมการขอรับงบประมาณตรงระบบ BBL ให้มีความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการ - ชักซ้อมแนวทางการดำเนินการให้ทุกส่วนราชการทราบ และกำหนดกรอบระยะเวลาในการดำเนินงานที่ชัดเจน - ดำเนินการจัดทำแผนการดำเนินงานโดยส่วนราชการเสนอเวลาที่จะดำเนินการระหว่างปีงบประมาณอย่างชัดเจน - มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณ 	<p>การประเมินผลการควบคุมภายในมีความเพียงพอแต่ยังมีความเสี่ยงจากการใช้ระบบสารสนเทศของสำนักงบประมาณในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ BBL</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ระบบ BBL เป็นระบบใหม่อาจเกิดข้อผิดพลาดในขั้นตอนการดำเนินการได้ - การเสนอคำของบประมาณรวมถึงแบบแปลนและการคำนวณปริมาณงานยังมีความล่าช้า ไม่สมบูรณ์ - ยังมีการโอนงบประมาณรายจ่ายบ่อยครั้ง ขาดความแม่นยำในการใช้จ่ายงบประมาณ - รายรับไม่เพียงพอในการเบิกจ่ายระหว่างปีงบประมาณ 	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ชักซ้อมส่วนราชการที่เกี่ยวข้องโดยกำหนดกรอบแนวทางที่ชัดเจนในการดำเนินการ - แจ้งส่วนราชการจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณทั้งปีและกำหนดให้มีการคำนวณตามกรอบโดยให้รายงานข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณเป็นรายไตรมาสเพื่อเสนอให้ผู้บริหารทราบ 	สำนักปลัดเทศบาล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>กิจกรรม</p> <p>ด้านจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการ และหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนา และจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน - ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการประเมินภาษี - มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระและไม่สามารถติดต่อได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - การกักจับให้เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายของภาษีแต่ละประเภทด้วย ความรอบคอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ร่วมวางแผนการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน พร้อมออกพื้นที่สำรวจข้อมูลภาคสนามด้วย - ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ 	<ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง เช่น พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ พ.ร.บ.ภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ได้ปฏิบัติตามระเบียบต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายที่อยู่นอกพื้นที่ จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากข้อมูลที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี - ออกหนังสือแจ้งเตือน - ปรับปรุงระบบการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้สามารถจัดเก็บภาษีได้ยิ่งขึ้น - ตรวจสอบฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษีให้เป็นปัจจุบัน 	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการค้าเป็นการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>กิจกรรม</p> <p>กำหนดราคากลางงานก่อสร้าง</p> <p>โครงสร้างพื้นฐาน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การคำนวณปริมาณงานก่อสร้างวัสดุและแรงงานแต่ละโครงการของราชการสำหรับใช้ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามหลักเกณฑ์กำหนด</p>	<p>- ความคลาดเคลื่อนและ ความล่าช้าในการกำหนดราคากลางจากวัสดุก่อสร้างบางประเภทไม่มีใบรายการจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดรวมถึงค่าแรงงานบางประเภทไม่มีกำหนดจากกรมบัญชีกลาง</p>	<p>- มีการตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมประกอบการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการ</p>	<p>- มีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการ</p>	<p>- ราคางานก่อสร้างอาจมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงหากไม่ สามารถดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ตามกำหนดภายใน ๓๐ วัน ต้องทำการทบทวนราคากลางใหม่และอาจเกิดความล่าช้าในการจัดหางบประมาณ หากราคากลางเพิ่มขึ้นและบางครั้ง อาจทำให้วิธีการจัดซื้อจัดจ้างเปลี่ยนแปลงด้วย</p>	<p>- สนับสนุนบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความสามารถ และเรียนรู้จาก สอบถามและเรียนรู้อาก ประสบการณ์ของวิทยากร และผู้เข้าร่วมอบรมทางอื่นๆ</p>	<p>กองช่าง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียง</p> <ul style="list-style-type: none"> - จำนวนถนนในเขตพื้นที่ที่รับผิดชอบมีจำนวนมากบางสายทางยังไม่ชัดเจนในการอุทิศที่ดิน - การเตรียมข้อมูลเพื่อขอลงทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น ต้องใช้เวลามากในแต่ละสายทาง ทำให้การดำเนินการขอลงทะเบียนไม่ต่อเนื่อง 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานให้บุคลากรรับผิดชอบเป็นหน้าที่หลัก 	<p>การประเมินผลการทำงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามและให้มีการรายงานผลงานและความคิดเห็นเป็นประจำ และ รวมถึงปัญหาและอุปสรรค 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - อาจยังมีความล่าช้าอยู่บ้างในการจัดเตรียมข้อมูลรายละเอียดของถนนแต่ละสายทางเพื่อขอลงทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น 	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบติดตามผลการดำเนินการของลงทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นให้บุคลากรและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเรียนรู้ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองช่าง</p>
<p>กองช่าง กิจกรรม การลงทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการขอลงทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและครบถ้วน</p>						

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง กิจกรรม</p> <p>การดำเนินการตามภารกิจถ่ายโอนตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เช่น ภารกิจตามพระราชบัญญัติควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง ภารกิจตามพระราชบัญญัติโรงงาน เป็นต้น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินการและรายงานความคืบหน้าภารกิจถ่ายโอนตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจของเทศบาลเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจและขั้นตอนการปฏิบัติงาน การดำเนินการของแต่ละภารกิจงานที่ได้รับถ่ายโอนมาเพิ่มหลายงาน</p>	<p>- ไม่มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานให้บุคลากรรับผิดชอบแต่ละภารกิจงานที่ได้รับปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกำหนด</p>	<p>- บุคลากรผู้ได้รับมอบหมายงานยังมีความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มากพอในแต่ละภารกิจที่ได้รับมอบหมายแล้ว</p>	<p>- ความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติงานของบุคลากรยังไม่มากพอ เนื่องจากภารกิจงานที่ต้องปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นมาจากปริมาณงานเดิมที่มีมากอยู่แล้ว</p>	<p>- บุคลากรต้องใช้เวลาศึกษาเรียนรู้ระเบียบขั้นตอนการปฏิบัติงานเพิ่มเติม สนับสนุนบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มทักษะความรู้และประสิทธิภาพให้มากขึ้น</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>กิจกรรม</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมการระบาดของโรคติดต่อภายในเขตพื้นที่รับผิดชอบให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ปฏิบัติงานและงบประมาณขาดความพร้อมเนื่องจากในการปฏิบัติงานบางด้านต้องใช้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน - โรคระบาดบางชนิดยังไม่เคยเกิดขึ้นในพื้นที่หรือเป็นโรคอุบัติใหม่จึงไม่สามารถประเมินได้ว่า จะสามารถรับมือได้อย่างมีประสิทธิภาพในการรับมือการระบาด 	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดแผนการปฏิบัติงานป้องกันควบคุมโรคติดต่อร่วมกับหน่วยงานบริการสาธารณสุขและ อสม.ในพื้นที่ เช่น การพ่นสารเคมีกำจัดยุงลาย การสำรวจสุนัขและแมวเพื่อฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า เป็นต้น - ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน - บูรณาการทำงานและงบประมาณร่วมกับหน่วยงานและภาคส่วนต่าง ๆ ในพื้นที่ 	<p>การควบคุมภายใน</p> <p>ในห้วงเวลาที่ผ่านมามีความเหมาะสม และสามารถป้องกันควบคุมการระบาดของโรคได้ แต่ควรเพิ่มมาตรการในการเตรียมความพร้อมด้านบุคลากร ทรัพยากร และงบประมาณเพื่อรับมือกับโรคอุบัติใหม่ที่อาจเกิดขึ้น</p>	<p>โรคระบาดบางชนิดยังไม่เคยเกิดขึ้นในพื้นที่หรือเป็นโรคอุบัติใหม่จึงไม่สามารถประเมินได้ว่า จะสามารถรับมือได้อย่างมีประสิทธิภาพในการระบาด</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ประสานงานกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่เพื่อจัดทำแผนและตั้งทีมเตรียมความพร้อมรับสถานการณ์โรคอุบัติใหม่ - ประสานกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลพังโคนในการจัดทำแผนสุขภาพชุมชนและสนับสนุนงบประมาณเพื่อรองรับการเกิดโรคระบาดหรือโรคอุบัติใหม่ในพื้นที่ 	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>กิจกรรม</p> <p>การควบคุมและพิจารณาออกใบอนุญาต/หนังสือรับรองการแจ้งตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อควบคุมสถานประกอบการกิจการตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ให้ถูกต้องด้วยสุขลักษณะตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p>- เพื่อเฝ้าระวังสถานประกอบการกิจการฯ มิให้เกิดอันตรายหรือผลกระทบต่อสุขภาพอนามัยของประชาชนและสิ่งแวดล้อม</p> <p>- เพื่อให้การพิจารณาออกใบอนุญาตเป็นไปตาม พรบ.การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และเทศบัญญัติที่เกี่ยวข้อง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าของสถานประกอบการกิจการบางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการขออนุญาตหรือขอหนังสือรับรองการแจ้งต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น - สถานประกอบการแจ้งการบางแห่งยังไม่ได้ยื่นคำขออนุญาตหรือต่ออายุใบอนุญาตหรือหนังสือรับรองการแจ้งภายในระยะเวลาที่กำหนด - สถานประกอบการแจ้งการบางแห่งไม่ได้ปฏิบัติตามข้อบังคับ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบรับคำร้องขอใบอนุญาต /หนังสือรับรองการแจ้ง และออกตรวจสุ่มลักษณะก่อนเสนอความเห็นให้เจ้าพนักงานท้องถิ่นพิจารณาอนุญาตตามท้องถื่นพิจารณา - การออกตรวจสุ่มลักษณะ และการเก็บค่าธรรมเนียมใบอนุญาต/หนังสือรับรองการแจ้ง เป็นไปตามเทศบัญญัติเทศบาลตำบลพังโคนที่กำหนด 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่รับคำร้องและออกตรวจต้นสุ่มลักษณะเพื่อเสนอเจ้าพนักงานท้องถิ่นพิจารณาอนุญาตเฉพาะสถานประกอบการที่มายื่นขอใบอนุญาต แต่ยังไม่ยื่นแผนการดำเนินงานเชิงรุกกับสถานประกอบกิจการอื่น ๆ ในพื้นที่ - มีการออกตรวจสุ่มลักษณะและเก็บค่าธรรมเนียมใบอนุญาต แต่ยังไม่มีความข้อมูลหรือทะเบียนสถานประกอบการแต่ละประเภทที่เป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าของหรือผู้ประกอบการยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการขออนุญาตประกอบการตามกฎหมาย - ยังไม่ยื่นขออนุญาตสถานประกอบการแต่ละประเภทที่เป็นปัจจุบัน ที่จะสามารถตรวจสอบและแจ้งเตือนให้ผู้ประกอบการมายื่นคำขอใบอนุญาต/ต่ออายุใบอนุญาต 	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดแผนการปฏิบัติงานและออกสำรวจแนะนำสถานประกอบการพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ให้ครอบคลุมพื้นที่ - จัดทำฐานข้อมูลทะเบียนสถานประกอบกิจการแต่ละประเภทให้ชัดเจนเป็นปัจจุบัน มีระบบการตรวจสอบวันที่ใบอนุญาตหมดอายุ ระบบการแจ้งเตือน และติดตามการต่ออายุใบอนุญาต - ประชาสัมพันธ์สร้างการรับรู้ให้แก่ผู้ประกอบการ 	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>กิจกรรม</p> <p>กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อส่งเสริมสนับสนุนกระบวนการมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการขยะมูลฝอยชุมชนตามหลัก 3Rs ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการขยะต้นทาง กลางทาง และปลายทางตามหลักวิชาการ 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนและผู้ประกอบการบางส่วนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้ยากต่อการนำขยะอินทรีย์ไปกำจัดหรือแปรรูป - พื้นที่บ่อฝังกลบขยะมีศักยภาพลดลงเนื่องจากปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น - การดำเนินการจัดหาครุภัณฑ์เพื่อทดแทนรายการที่ชำรุดมีความล่าช้า 	<ul style="list-style-type: none"> - ออกรณรงค์จัดทำถังขยะเปียกคลโดกรรอนในครัวเรือนทุกชุมชน และประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือจัดการขยะต้นทางอย่างต่อเนื่อง - มีการดำเนินโครงการ/กิจกรรมลดและคัดแยกขยะร่วมกับชุมชนอย่างต่อเนื่อง มีชุมชนต้นแบบและบุคคลต้นแบบดำเนินการจัดการขยะในพื้นที่ที่สามารถถ่ายทอดและขยายผลต่อไปได้ - จัดรถและเจ้าหน้าที่ออกเก็บขยะอินทรีย์บริเวณตลาดสดเป็นการเฉพาะเพื่อนำมาแปรรูปเป็นอาหารสัตว์และหมักทำปุ๋ย ๔. มีกระบวนการรื้อถอนขยะในบ่อฝังกลบมาแปรรูปเป็นขยะเชื้อเพลิง RDF เพื่อเพิ่มพื้นที่ในการรองรับขยะ 	<p>การควบคุมภายใน</p> <p>ในห้วงเวลาที่ผ่านมามีความเหมาะสมแล้ว แต่ยังไม่เพียงพอ ควรเพิ่มความครอบคลุมและมีการดำเนินการที่ต่อเนื่อง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนและผู้ประกอบการบางส่วนยังไม่ให้ความสำคัญในการจัดการขยะเปียกหรือขยะอินทรีย์เท่าที่ควรและไม่ได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง - กระบวนการรื้อถอนขยะมาแปรรูปเป็นขยะเชื้อเพลิง RDF ยังมีข้อจำกัดและดำเนินการได้ไม่เต็มที่ 	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพิ่มประสิทธิภาพในการจัดการขยะต้นทางให้มากขึ้น โดยการประชาสัมพันธ์พันธกิจและลงพื้นที่ทวนสอบการจัดทำถังขยะเปียก/การจัดการขยะอินทรีย์ร่วมกับกรมการชุมชน/อสม. อย่างจริงจังต่อเนื่อง - เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการ และพัฒนากระบวนการรื้อถอนขยะมาแปรรูปเป็นขยะเชื้อเพลิง RDF ให้เป็นรูปธรรมมากยิ่งขึ้น 	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษา</u> <u>งานธุรการ</u> <u>กิจกรรม</u> การรับ-ส่งหนังสือราชการ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การรับ-ส่ง หนังสือหรือเอกสาร ทางราชการ การจัดเก็บเอกสาร สามารถตรวจสอบได้ เป็นปัจจุบัน และ ถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดเก็บเอกสาร/ หนังสือซึ่งมีจำนวนมาก ทำ ให้ยากต่อการค้นหา - ในด้านงานเอกสาร ที่ต้อง มีการติดต่อประสานกับ หน่วยงานภายนอก ต้องให้ ความสำคัญเพื่อไม่ให้พลาด การสื่อสารจากหน่วยงาน ภายนอกและผู้กำกับดูแล 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ กากับดูแล และตรวจสอบ การปฏิบัติงานของผู้ได้ บังคับบัญชา ในทุก ขั้นตอน - มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้ดูแลเข้าร่วมกลุ่มไลน์ อีเมล และกลุ่มไลน์ หน่วยงานภายนอกที่ เกี่ยวข้องกับเทศบาลตำบล พังโคน - หมั่นตรวจสอบดูความ เคลื่อนไหวเพื่อให้ทันต่อ เหตุการณ์หรือคำสั่งของ ทางผู้กำกับดูแล 	<ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมยังไม่ครอบคลุมยังมี ความเสี่ยงในงาน ด้านการรับ-ส่ง หนังสือราชการ 	<ul style="list-style-type: none"> - เกิดความล่าช้าในการ เสนอหนังสือรับทำใ้ บางเรื่องไม่สามารถ ตอบกลับหน่วยงาน ทันเวลาที่กำหนด 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดเอกสารให้เป็น ระบบ พัฒนาการ ปฏิบัติงานให้รวดเร็ว ทันเวลา - กำชับผู้รับผิดชอบ ให้ หมั่นตรวจเช็คและเข้า กลุ่มไลน์ ตาม แพลตฟอร์ม หรือ Application ต่างๆ เพื่อให้ทันความ เคลื่อนไหวของ หน่วยงานภายนอก 	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษา</u> <u>กิจกรรม</u> งานการเจ้าหน้าที่ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริหารงานบุคคลของข้าราชการครูเทศบาลและลูกจ้างเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง</p>	<p>- ผู้บังคับบัญชาทุกระดับกำกับดูแล และตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในทุกชั้นตอน</p> <p>- มีคำสั่งเทศบาลตำบลวาใหญ่เรื่องการบริหารงานการแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ของส่วนราชการภายใน ทต.พังโคน เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติตามที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>- มาตรการการควบคุมยังไม่ครอบคลุมยังมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอยู่</p> <p>- กองการศึกษาได้ขอรับคำปรึกษาจากเจ้าหน้าที่เทศบาล และหน่วยงานใกล้เคียง รวมทั้งการเข้ารับการอบรมเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>- ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง ปัจจุบันมอบหมายให้นักวิชาการการศึกษา เป็นผู้ดูแลงานการเจ้าหน้าที่ของกองการศึกษา รวมทั้งผู้อำนวยการกองซึ่งมอบหมายรองปลัดรักษาการฯ</p>	<p>- สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา กิจกรรม งานงบประมาณ วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อการบริหารและควบคุมงบประมาณเกี่ยวกับการเงินและบัญชี เช่น การเตรียมการเบิกจ่ายเงิน การวางฎีกา การตรวจสอบหลักฐานใบสำคัญรับเงิน การจ่ายเงินทุกประเภท ทั้งในและนอกงบประมาณ รวมถึงการลงบัญชีของกองการศึกษา 	<ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำบัญชี ทะเบียนคุมงบประมาณ ภายในกองการศึกษา - ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ กำกับดูแล และตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาในทุกขั้นตอน - มีคำสั่งเทศบาลตำบลวาใหญ่ เรื่องการบริหารงาน การแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ของส่วนราชการภายใน ทด. พังโคน เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติตามที่ได้รับมอบหมาย - พระราชบัญญัติจัดตั้งจ้างฯ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเงินฯ - ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในงานที่เกี่ยวข้อง 	<ul style="list-style-type: none"> - มาตรการควบคุมยังไม่ครอบคลุมยังมีครอบคลุมยังไม่มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น 	<ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง 	<ul style="list-style-type: none"> - สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตราที่ตั้ง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับวิธีงบประมาณ 	กองการศึกษา

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>กองการศึกษา กิจกรรม งานแผนและโครงการ วัตถุประสงค์ - เพื่อจัดทำแผนพัฒนาในกองการศึกษา ฯ วิเคราะห์และพัฒนานโยบายทางการศึกษา การจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน วิเคราะห์งบประมาณและค่าใช้จ่ายการจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีและการบริหารงบประมาณ</p>	<p>- งบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินการตามแผนงาน ทำให้การดำเนินงานไม่ครบถ้วนสมบูรณ์</p>	<p>- มีการติดตามผลและรายงานผลการดำเนินงานตามนโยบายและแผนงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	<p>- มาตรา ควบคุมยังไม่ครอบคลุมยังมี ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอยู่</p>	<p>- งบประมาณในการดำเนินงานมีไม่เพียงพอ</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตามแผนงาน</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา กิจกรรม งานระบบสารสนเทศ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อการปฏิบัติงานขั้นต้น เกี่ยวกับงานบันทึกข้อมูลและนำเอาข้อมูลต่างๆ มาประชาสัมพันธ์ ลงในเว็บไซต์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ขาดการลงข้อมูลที่ปัจจุบัน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- ผู้บังคับบัญชาทุกระดับกำกับดูแล และตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชาในทุกชั้นตอน</p>	<p>การประเมินผลภายใน</p> <p>- มาตราการควบคุมยังไม่ครอบคลุมยังมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอยู่</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- ขาดวัสดุอุปกรณ์และไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรง</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและสรรหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษา</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p><u>กองการศึกษา</u> กิจกรรม งานการศึกษาและปฐมวัย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามมาตรฐานและมีประสิทธิภาพ - เพื่อพัฒนาบุคลากรทางการศึกษาให้มีมาตรฐานสอดคล้องกับมาตรฐานการศึกษาของ สมศ.</p>	<p>- งบประมาณในการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กยังไม่เพียงพอ - ขาดสื่อการเรียนการสอนเพื่อพัฒนาศักยภาพเด็กนักเรียนให้สามารถมีพัฒนาการที่ดีและเต็มตามศักยภาพของแต่ละบุคคล</p>	<p>- มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ</p>	<p>- มาตรา ควบคุมยังไม่ครอบคลุมยังมี ความเสี่ยงที่ยังมีขึ้นอยู่</p>	<p>- การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ด้านงบประมาณและสื่อการเรียนการสอนยังไม่เพียงพอ</p>	<p>- จัดทำแผนการศึกษาเพื่อดำเนินการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน - จัดประชุมเพื่อนิเทศแนวทางการเรียนการสอน - มีการวางแผนการใช้งบประมาณเพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก - ประเมินมาตรฐานศูนย์เด็กเล็กให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา กิจกรรม งานพัฒนาสื่อเทคโนโลยีและนวัตกรรมการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามมาตรฐานและมีประสิทธิภาพและพัฒนาบุคลากรทางการศึกษาให้มีมาตรฐานสอดคล้องกับมาตรฐานการศึกษาของ สมศ.</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดสื่อการเรียนการสอนเพื่อพัฒนาศักยภาพเด็กนักเรียนให้สามารถพัฒนาการที่ดีและเต็มตามศักยภาพของแต่ละบุคคล 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บังคับบัญชาทุกระดับกำกับดูแล และตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชาในทุกระดับชั้นตอน 	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มาตราการควบคุมยังไม่ครอบคลุมยังมี ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอยู่ 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านสื่อการเรียนการสอนยังไม่เพียงพอ 	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำแผนการศึกษาเพื่อดำเนินการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน - จัดประชุมเพื่อนิเทศแนวทางการเรียนการสอน - มีการวางแผนการใช้งบประมาณเพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก - ประเมินมาตรฐานศูนย์เด็กเล็กให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษา</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p> <p><u>กองการศึกษา</u> กิจกรรม งานกีฬาและนันทนาการ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อส่งเสริมการออกกำลังกายและ สุขภาพ</p>	<p>ความเสถียร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดวัสดุอุปกรณ์การกีฬา - ขาดงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ กำกับดูแล และตรวจสอบ การปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชาในทุก ชั้นตอน 	<p>การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มาตรการ ควบคุมยังไม่ ครอบคลุมยังมี ความเสี่ยงที่เกิด ขึ้นอยู่ 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - วัสดุ อุปกรณ์และ งบประมาณมีไม่ เพียงพอ 	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำแผนการศึกษา เพื่อดำเนินการจัดหา วัสดุ อุปกรณ์ - ตั้งงบประมาณเพื่อ จัดหาวัสดุอุปกรณ์และ สื่อการเรียนรู้ - ดำเนินการสรรหา บุคลากรให้เพียงพอ ตามอัตรากำลัง 	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษา</p>
---	---	--	--	--	---	---

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษา</u> <u>กิจกรรม</u> งานส่งเสริมประเพณีศิลปวัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อส่งเสริมการศึกษาด้านประเพณีวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น เพื่อให้เป็นที่รู้จักและสืบต่อกันชั่วลูกหลาน</p>	<p>- งบประมาณในการจัดโครงการที่เกี่ยวข้องไม่เพียงพอ</p>	<p>- ผู้บังคับบัญชาทุกระดับกำกับดูแล และตรวจสอบการปฏิบัติงานของ ผู้ได้บังคับบัญชาในทุกชั้นตอน</p>	<p>- มาตรการควบคุมยังไม่ครอบคลุมยังมี ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอยู่</p>	<p>- งบประมาณในการดำเนินโครงการมีไม่เพียงพอ</p>	<p>- ตั้งงบประมาณเพิ่มเติมให้เพียงพอ</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ชื่อผู้รายงาน.....


(นายกฤษฎา วงศ์หาพลสินธุ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลพังโคน

วันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพังโคน

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลพังโคน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ ปี พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทาน ดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลพังโคน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐปี พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกต เกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด

๑) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การวางแผนประสานงาน และการเตรียมความพร้อมด้านกำลังคนในการให้ความช่วยเหลือเหตุสาธารณภัยในพื้นที่ยังไม่เพียงพอ
- วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่เพียงพอ เนื่องจากอุปกรณ์ที่มีอยู่มีอายุการใช้งานนานและมีสภาพชำรุด
- มีจุดเสี่ยงในการเกิดอุบัติเหตุบนถนนเส้นหลักทางหลวง เกิดอุบัติเหตุบ่อยครั้ง
- กล้องโทรทัศน์วงจรปิดที่ติดตั้งใช้งานในพื้นที่มีสภาพชำรุดและมีจุดติดตั้งยังไม่ครอบคลุมในการเฝ้าระวังพื้นที่เสี่ยง

๒) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- การกำหนดโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นยังขาดความพร้อมด้านข้อมูลและงบประมาณที่จะใช้ในการดำเนินโครงการ
- จำนวนโครงการที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่จะใช้ดำเนินการทำให้ไม่สามารถบรรลุความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนพัฒนาได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๓) การจัดทำงบประมาณและการบริหารงบประมาณ

- การขอรับงบประมาณตรงในระบบ BBL ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เนื่องจากเป็นระบบใหม่อาจเกิดข้อผิดพลาดในขั้นตอนการดำเนินการได้
- การดำเนินงานตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่วางไว้เกิดความล่าช้าหรือยกเลิกโครงการ มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง
- รายรับในหมวดรายได้ที่ได้รับการจัดสรรจากหน่วยงานอื่น และเงินอุดหนุนจากรัฐบาลมีความล่าช้า ทำให้เกิดปัญหาในการดำเนินโครงการและการเบิกจ่ายงบประมาณ

/กองคลัง...

กองคลัง

- ๔) การจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน
 - ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินภาษี
 - มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระและไม่สามารถติดต่อได้

กองช่าง

- ๕) การกำหนดราคากลางงานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน
- ความคลาดเคลื่อนและความล่าช้าในการกำหนดราคากลางจากวัสดุก่อสร้างบางประเภทไม่มีในรายการจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดรวมถึงค่าแรงงานในงานบางประเภทไม่มีกำหนดจากกรมบัญชีกลาง
- ๖) การการลงทะเบียนทางหลวงท้องถิ่น
- จำนวนถนนในเขตพื้นที่รับผิดชอบมีจำนวนมากบางสายทางยังไม่ชัดเจนในการอุทิศที่ดิน
 - การเตรียมข้อมูลเพื่อขอลงทะเบียนทางหลวงท้องถิ่นต้องใช้เวลามากในแต่ละสายทาง ทำให้การดำเนินการลงทะเบียนไม่ต่อเนื่อง
- ๗) การดำเนินการตามภารกิจถ่ายโอนตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เช่น ภารกิจตามพระราชบัญญัติควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง ภารกิจตามพระราชบัญญัติโรงงาน
- บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจและขั้นตอนการปฏิบัติในการดำเนินการของแต่ละภารกิจงานที่ได้รับการถ่ายโอนมาเพิ่มหลายงาน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๘) การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ
- ผู้ปฏิบัติงานและงบประมาณขาดความพร้อมเนื่องจากในการปฏิบัติงานบางด้านต้องใช้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน
 - โรคระบาดบางชนิดยังไม่เคยเกิดขึ้นในพื้นที่หรือเป็นโรคอุบัติใหม่จึงไม่สามารถประเมินได้ว่าจะสามารถรับมือได้อย่างมีประสิทธิภาพในกรณีมีการระบาด
- ๙) การควบคุมและพิจารณาออกใบอนุญาต/หนังสือรับรองการแจ้งตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕
- เจ้าของสถานประกอบกิจการบางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการขออนุญาตหรือขอหนังสือรับรองการแจ้งต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น
 - สถานประกอบกิจการบางแห่งยังไม่ได้มายื่นคำขออนุญาตหรือต่ออายุใบอนุญาตหรือหนังสือรับรองการแจ้งภายในระยะเวลาที่กำหนด
 - สถานประกอบกิจการบางแห่งไม่ได้ปฏิบัติหรือจัดสุขลักษณะให้เป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนด
- ๑๐) การจัดการขยะมูลฝอย
- ประชาชนและผู้ประกอบการบางส่วนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้ยากต่อการนำขยะอินทรีย์ไปกำจัดหรือแปรรูป
 - พื้นที่บ่อฝังกลบขยะมีศักยภาพลดลงเนื่องจากปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น
 - การดำเนินการจัดหาครุภัณฑ์เพื่อทดแทนรายการที่ชำรุดมีความล่าช้า

กองการศึกษา**๑๑) งานธุรการ การรับ-ส่งหนังสือราชการ**

- การจัดเก็บเอกสาร/หนังสือซึ่งมีจำนวนมาก ทำให้ยากต่อการค้นหา
- ในด้านงานเอกสาร ที่ต้องมีการติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอก ต้องให้ความสำคัญเพื่อไม่ให้พลาดการสื่อสารจากหน่วยงานภายนอกและผู้กำกับดูแล

๑๒) งานการเจ้าหน้าที่

- ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง

๑๓) งานงบประมาณ

- ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง

๑๔) งานแผนและโครงการ

- งบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินการตามแผนงาน ทำให้การดำเนินการตามแผนงานไม่ครบถ้วน สมบูรณ์

๑๕) งานระบบสารสนเทศ

- ขาดการลงข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

๑๖) งานการศึกษาและปฐมวัย

- งบประมาณในการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กยังไม่เพียงพอ
- ขาดสื่อการเรียนการสอนเพื่อพัฒนาศักยภาพเด็กนักเรียนให้สามารถมีพัฒนาการที่ดีและเต็มตามศักยภาพของแต่ละบุคคล

๑๗) งานพัฒนาสื่อเทคโนโลยีและนวัตกรรมการศึกษา

- ขาดสื่อการเรียนการสอนเพื่อพัฒนาศักยภาพเด็กนักเรียนให้สามารถมีพัฒนาการที่ดีและเต็มตามศักยภาพของแต่ละบุคคล

๑๘) งานกีฬาและนันทนาการ

- ขาดวัสดุอุปกรณ์การกีฬา
- ขาดงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์

๑๙) งานส่งเสริมประเพณีศิลปวัฒนธรรม

- งบประมาณในการจัดโครงการที่เกี่ยวข้องไม่เพียงพอ

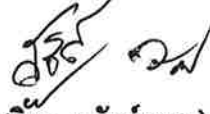
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยยะสำคัญในบางกิจกรรม ซึ่งบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแต่ทางราชการหรือในการดำเนินงานที่ขาดประสิทธิผลและประสิทธิภาพ จึงเห็นควรให้บุคลากรทุกคนได้มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมที่ปฏิบัติได้และให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการควบคุมภายในมากยิ่งขึ้นตลอดจนถึงการนำข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมาประยุกต์ใช้ได้อย่างเหมาะสม

อย่างไรก็ตามควรกำหนดให้บุคลากรมีความเคร่งครัดและให้ความสำคัญกับกิจกรรมพร้อมทั้งพัฒนารายการใช้สื่อสารสนเทศให้มากขึ้นส่วนรายการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสม พร้อมทั้งติดตามระบบควบคุมภายในของแต่ละส่วนราชการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด

การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลห้วยโกนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยภาพรวมแล้วเป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีความพอเพียงและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและยังคงบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นกิจกรรมที่เป็นจุดอ่อน/ความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้นจำนวน ๑๙ กิจกรรม ดังที่กล่าวมาแล้วข้างต้น

ลายมือชื่อ



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสุธิดา วักกต์เพชร)

ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาลตำบลห้วยโกน

วันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗