

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเชียงดาว

...เทศบาลตำบลเมืองงาย อำเภอเชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเมืองงาย อำเภอเชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเชียงดาว

ลายมือชื่อ.....



(นายชัยรัตน์ คำมูล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองงาย

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปดังนี้

**สำนักปลัดเทศบาล****๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์****ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑. ยังคงมีจุดอ่อนในเรื่อง คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ผู้รับเบี้ยยังชีพ ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ได้ลงทะเบียน ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ จึงไม่มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพฯ ในปีงบประมาณถัดไป หรือเดือนถัดไปสำหรับผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

**การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑. ดำเนินการประชาสัมพันธ์ เน้นย้ำให้ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพ ที่ย้ายภูมิลำเนา ต้องดำเนินการลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพ ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ในทันที ในวันที่ดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพประจำเดือนทุกเดือน

๒ เพิ่มช่องทางในการประชาสัมพันธ์ทางสติกเกอร์ประชาสัมพันธ์ให้แจกจ่ายให้ประชาชนติดตามบ้าน

๒. กิจกรรมการแจ้งการเกิด การแจ้งการตาย การแจ้งการย้ายที่อยู่ การแจ้งเกี่ยวกับบ้าน การคัด และรับรองสำเนา การพิมพ์บัญชีรายชื่อเกี่ยวกับการเลือกตั้ง ฯลฯ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. มีการปรับปรุงกฎหมาย วิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการทะเบียนราษฎร เนื่องจากกฎหมายเดิม บังคับใช้มาเป็นเวลานาน ไม่เหมาะสมกับสภาพการณ์ปัจจุบัน ทำให้ประชาชนขาดความเข้าใจ เกี่ยวกับ วิธีการ ขั้นตอน และเงื่อนไขเกี่ยวกับการดำเนินงาน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม สัมมนา อย่างสม่ำเสมอ
๒. ประชาสัมพันธ์ข่าวสารทางสื่อต่าง ๆ

๓. งานด้านการบริหารงานบุคคล

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. บุคลากรปฏิบัติงานปฏิบัติหน้าที่ไม่ทันตามห่วงการกิจงาน เนื่องจากเป็นสิทธิของ บุคลากรในหน่วยงานที่มีความหลากหลายตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร
๒. จัดทำคู่มือปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับงานบุคคล เช่น คู่มือเกษียณอายุราชการ

กองคลัง

๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. หน่วยงานผู้เบิกมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในเรื่องงบประมาณ ระเบียบ และหนังสือ สั่งการบางเรื่อง

๒. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา ล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลัง มีระยะเวลาในการตรวจ ฎีกาน้อย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละกองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อน ดำเนินการ เบิกจ่าย

๒. เจ้าหน้าที่การเงินและ หัวหน้ากองคลัง มีการ สอบทานการเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน

๓. กำหนดระยะเวลาการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทอย่างชัดเจน

๒. กิจกรรมงานแผนที่

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ออกคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบใน การจัดทำแผนที่ภาษีให้ ชัดเจน

๒. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อทำการปรับปรุงระบบแผนที่ให้มีความ ถูกต้อง

### ๓. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีบางราย ไม่ให้ความร่วมมือ ในการชำระภาษี
๒. งานจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถติดต่อเจ้าของ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษี เนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระ ภาษีประจำปี โดยมีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเช้า
๒. มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษี
๓. ทำการออกหนังสือแจ้ง และทวงถามตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่ เสียภาษี
๔. มีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกรายเพื่ออำนวยความสะดวก

ความสะดวก

### ๔. กิจกรรมตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พักดูไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน
  ๒. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน
- การปรับปรุงการควบคุมภายใน
๑. กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความ ต้องการใช้งานมากที่สุด
  ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็น ปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา
  ๓. มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

### กองช่าง

#### ๑. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามแบบแปลนในสัญญา เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานต้อง รับผิดชอบในการควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการในแต่ละวัน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงาน ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนและรูปแบบของ สัญญา
๒. เมื่อเกิดปัญหาในการก่อสร้างให้ผู้ควบคุมงานมีอำนาจในการตัดสินใจตามความเหมาะสม และแจ้งประธานกรรมการตรวจการจ้างให้ทราบโดยเร็ว

#### ๒. กิจกรรมการซ่อมแซมสิ่งสาธารณูปการ เช่น ถนนสาธารณะภายในเขตเทศบาลตำบลเมืองยาง

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยต่อผู้ใช้เส้นทาง
- การปรับปรุงการควบคุมภายใน
๑. จัดหางบประมาณในการซ่อมแซมถนนสาธารณะประโยชน์ภายในพื้นที่เขตเทศบาลตำบล เมืองยาง
  ๒. ขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการปรับปรุงซ่อมแซมถนนสาธารณะประโยชน์ ในพื้นที่ เขตเทศบาลตำบลเมืองยาง

## กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

### ๑. กิจกรรมบริหารจัดการขยะอันตรายหรือขยะพิษ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการคัดแยกขยะอันตรายหรือขยะพิษ และขั้นตอนในการทิ้งขยะติดเชื้อที่ถูกต้อง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดให้มีถังขยะติดเชื้อให้ครบทุกหมู่บ้าน พร้อมติดตั้งป้ายประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการทิ้งขยะติดเชื้อที่ถูกต้อง

๒. กำหนดจุดทิ้งขยะอันตรายหรือขยะติดเชื้อ และวัน - เวลาในการเก็บและขนให้ชัดเจน

๓. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง รวมทั้งขั้นตอนการทิ้งขยะติดเชื้อที่ถูกต้องโดยใช้สื่อประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ

๔. จัดให้มีการอบรมความรู้ให้แก่พนักงาน ผู้นำชุมชน เด็กเยาวชน และประชาชนในเขตพื้นที่เรื่องการคัดแยกขยะและขั้นตอนการทิ้งขยะติดเชื้อที่ถูกต้อง

### ๒. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคติดต่ออันตรายหรือโรคติดต่ออุบัติใหม่

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่ออันตรายหรือโรคติดต่ออุบัติใหม่

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการป้องกันและควบคุมโรคติดต่ออันตรายหรือโรคติดต่ออุบัติใหม่ โดยใช้สื่อประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ

๒. จัดให้มีการอบรมความรู้ด้านสาธารณสุข ผู้นำชุมชน ตลอดจนประชาชนทั่วไปในเขตพื้นที่เรื่องป้องกันและควบคุมโรคติดต่ออันตรายหรือโรคติดต่ออุบัติใหม่

## กองการศึกษา

### ๑. กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การขาดบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังมาปฏิบัติงานในกองการศึกษา เช่น หัวหน้าฝ่ายฯ นักวิชาการศึกษา เป็นต้น

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ใช้แบบสอบถามในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติผู้อำนวยการกองการศึกษาและปลัดเทศบาลตำบลเมืองยาง ตามลำดับ

### ๒. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ใช้แบบสอบถามในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติผู้อำนวยการกองการศึกษาและปลัด เทศบาลตำบลเมืองยาง ตามลำดับ

เทศบาลตำบลเมืองยาง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลเมืองยาง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม โดยมีการกำหนดมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมสำหรับเป็นแนวทางปฏิบัติงานของพนักงานทุกส่วน</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในเทศบาลตำบลเมืองยาง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และมีแผนผังการปฏิบัติงาน แต่โครงสร้างส่วนราชการของเทศบาลตำบลเมืองยางที่กำหนดไว้ยังไม่มีความเหมาะสมกับปริมาณงาน เนื่องจากเนื่องจากบางส่วนงานให้บุคลากรที่มีอยู่รักษาราชการแทน ทำให้บุคลากรมีปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น ซึ่งส่งผลต่อประสิทธิภาพการปฏิบัติงานที่ลดลง จึงต้องรีบดำเนินการสรรหาหรือวิธีการอื่น เพื่อให้ได้บุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ว่างโดยเร็ว</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างเหมาะสม เพื่อให้มีความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยยึดหลักจริยธรรมและผลสำเร็จของงานที่มีประสิทธิภาพควบคู่กันไป</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๑.๕.๑ มีคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรได้รับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และผู้บริหารให้โอกาสบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกันของแต่ละส่วนงาน</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรภายในทราบและมีความเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรของเทศบาลตำบลเมืองงาย ทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กรในระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และสามารถวัดผลได้จริง</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของเทศบาลตำบลเมืองงาย ได้ร่วมกันกำหนดวัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงของแต่ละงาน โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง แต่ทั้งนี้ยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรม</p> <p>๒.๓ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของเทศบาลตำบลเมืองงาย มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดการทุจริต แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรม</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อองค์กร และการปฏิบัติงานของบุคลากรให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเรียบร้อยแล้ว ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลเมืองงายทุกระดับได้ร่วมกันกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ไม่ให้ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น หรือเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการกำหนดแนวทางควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีอย่างเหมาะสม เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้บรรลุวัตถุประสงค์ เช่น ลงข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างฯ บนเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองงาย, ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายของเทศบาล, แผ่นพับ, ป้ายประชาสัมพันธ์, ข้อมูลออนไลน์(เพจ,ไลน์) เป็นต้น</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของพนักงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน แต่เนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ทำให้บุคลากรหนึ่งคนต้องปฏิบัติหน้าที่หลายอย่าง ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า หรือไม่สัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมายที่วางไว้</p> <p>๓.๓.๒ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เพื่อให้ง่ายต่อการเข้าถึงข้อมูลของประชากรในพื้นที่ เช่น ลงข้อมูลบนเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองงาย, ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายของเทศบาล, ประชาสัมพันธ์รถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่, แผ่นพับ, ป้ายประชาสัมพันธ์, ข้อมูลออนไลน์(เพจเฟซบุ๊ก,ไลน์) เป็นต้น</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

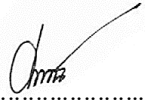
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น มีเว็บไซต์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการดำเนินงาน, โทรศัพท์, โทรสาร</p> <p>๔.๒ ได้มีการรวบรวมกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลข่าวสารให้แก่ประชาชนผู้สนใจ</p> <p>๔.๓.๑ เทศบาลตำบลเมืองงาย จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น บริการให้คำปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ เช่น มีระบบเครือข่ายโทรศัพท์ และระบบอินเทอร์เน็ตสำหรับติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก</p> <p>๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในส่วนของ การดำเนินงานของเทศบาลตำบลเมืองงายทราบ ทุกครั้ง</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานสม่ำเสมอ พร้อมรายงานผลให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน ได้มีการดำเนินการแก้ไขโดยทันที</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบ ในทันทีเมื่อพบความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงาน</p>



### ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลเมืองงาย มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน กิจกรรมแต่ละกองของเทศบาลตำบลเมืองงายที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการ ปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ มีประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายชัยรัตน์ คำมูล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองงาย

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลเมืองาย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>งานสวัสดิการและสังคม</b> กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้ผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีความ เข้าใจในการรับเบี้ยยังชีพ เป็นไป ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ได้ ลงทะเบียน ณ องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น แห่งใหม่ จึงไม่มีสิทธิ ได้รับเงินเบี้ยยังชีพฯ ใน ปีงบประมาณถัดไป หรือเดือนถัดไปสำหรับ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์</p>	<p>- มีเจ้าหน้าที่คอยบริการให้ คำปรึกษา และอธิบายให้ผู้ เข้ามาสอบถามทราบเป็น รายบุคคล</p> <p>- มีการประชาสัมพันธ์ผ่าน ทางเว็บไซต์, เฟสบุ๊ก และเสียงตามสาย เทศบาล ตำบลเมืองาย</p> <p>- มีการประชาสัมพันธ์ ในช่วงการจ่ายเบี้ยยังชีพ ประจำเดือนทุกเดือน</p>	<p>การประชาสัมพันธ์ของ เจ้าหน้าที่ที่ให้บริการ ไม่ครอบคลุมพื้นที่ เนื่องจากกลุ่มเป้าหมาย ประกอบอาชีพเกษตรกร เป็นส่วนใหญ่ และพื้นที่ทำ การเกษตรอยู่ห่างไกล ชุมชน ซึ่งการ ประชาสัมพันธ์เสียงตาม สายไม่ค่อยทั่วถึง รวมถึง ช่วงเวลาที่ประชาสัมพันธ์ ประชาชนออกทำไร่ทำนา ทำให้ไม่ได้รับข้อมูล ข่าวสาร</p>	<p>ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ย้าย ภูมิลำเนาแล้ว ไม่ได้ ดำเนินการลงทะเบียน ณ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นแห่งใหม่ที่ย้ายไป ยังมีตกหล่นทุกปี</p>	<p>- ดำเนินการประชาสัมพันธ์ เน้นย้ำให้ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพ ที่ย้ายภูมิลำเนา ต้องดำเนิน การลงทะเบียนรับเงินเบี้ย ยังชีพ ณ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ในพื้นที่ ในวันที่ดำเนินการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพประจำเดือนทุก เดือน</p> <p>- เพิ่มช่องทางในการ ประชาสัมพันธ์ทาง สติ๊กเกอร์ประชาสัมพันธ์ให้ แจกจ่ายให้ประชาชน ติดตามบ้าน</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>งานทะเบียนราษฎร</b></p> <p>กิจกรรมการแจ้งการเกิด การแจ้ง การตาย การแจ้งการย้ายที่อยู่ การแจ้งเกี่ยวกับบ้าน การคัดและ รับรองสำเนา การพิมพ์บัญชี รายชื่อเกี่ยวกับการเลือกตั้ง ฯลฯ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานการ ทะเบียนราษฎรเป็นไปตาม กฎหมายได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล อำนวยความสะดวกให้แก่ ประชาชน</p>	<p>๑. มีการปรับปรุง กฎหมาย วิธีปฏิบัติ เกี่ยวกับการทะเบียน ราษฎร เนื่องจาก กฎหมายเดิมบังคับใช้มา เป็นเวลานาน ไม่ เหมาะสมกับ สภาพการณ์ปัจจุบัน ทำ ให้ประชาชนขาดความ เข้าใจ เกี่ยวกับวิธีการ ขั้นตอน และเงื่อนไข เกี่ยวกับการดำเนินงาน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้ ศึกษาทำความเข้าใจ สาระสำคัญ แนวทางปฏิบัติ เพื่อเตรียมความพร้อมใน การปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม กฎหมายได้อย่างถูกต้อง และประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจให้กับประชาชน</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรม เข้าร่วมประชุม เพื่อสร้างความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ เป็นปัจจัยสนับสนุนให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ไม่มี ปัญหาข้อร้องเรียนจาก ประชาชน นายทะเบียน ท้องถิ่น ให้ความสำคัญ เกี่ยวกับงานทะเบียน ราษฎร คอยสอดส่องดูแล เอาใจใส่ และให้ ความสำคัญเกี่ยวกับการ ป้องกันการทุจริต</p>	<p>กรณีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ประจำสำนักทะเบียน ไม่ สามารถปฏิบัติงานได้ เจ้าหน้าที่ที่มาปฏิบัติ หน้าที่แทน ยังขาดทักษะ และความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน เช่น การ ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานที่ประชาชนนำมา ยื่นขั้นตอนและวิธีการ ปฏิบัติในระบบ คอมพิวเตอร์ และการ สอบสวนข้อเท็จจริง เป็นต้น</p>	<p>๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม สัมมนา อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ ข่าวสารทางสื่อต่างๆ</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>งานทะเบียนราษฎร (ต่อ)</u> กิจกรรมการแจ้งการเกิด การแจ้งการตาย การแจ้งการย้าย ที่อยู่ การแจ้งเกี่ยวกับบ้าน การ คัดและรับรองสำเนา การพิมพ์ บัญชีรายชื่อเกี่ยวกับการเลือกตั้ง ฯลฯ		๓. สอบถามผู้รู้จาก หน่วยงานที่มีประสบการณ์ และทำหน้าที่ควบคุมดูแล เช่น นายทะเบียนอำเภอ นายทะเบียนจังหวัด และ กรมการปกครอง				

เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>งานการเจ้าหน้าที่</u> - งานด้านการบริหารงานบุคคล  <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้มีบุคลากรที่เพียงพอ กับปริมาณงานของหน่วยงาน	บุคลากรปฏิบัติงาน ปฏิบัติหน้าที่ไม่ทันตาม ห้วงภารกิจงาน  เนื่องจากเป็นสิทธิของ บุคลากรในหน่วยงานที่ มีความหลากหลายตาม มาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง	จัดทำคำสั่งมอบหมายงาน เป็นลายลักษณ์อักษร	มอบหมายบุคลากร ปฏิบัติงานตาม ระเบียบ คำสั่ง หนังสือสั่งการ	เนื่องจากระเบียบและ หลักเกณฑ์เกี่ยวกับงาน บุคคลมีการปรับปรุง เพื่อให้สอดคล้องกับ สถานการณ์ปัจจุบันจึงต้อง มีการศึกษาเพื่อไม่ให้เกิด ความเข้าใจคลาดเคลื่อน	๑. จัดทำคำสั่ง มอบหมายงานเป็นลาย ลักษณ์อักษร ๒. จัดทำคู่มือปฏิบัติงาน ที่เกี่ยวข้องกับงานบุคคล เช่น คู่มือเกษียณอายุ ราชการ	สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>งานการเงินและบัญชี</b> - กิจกรรมงานการเงินและบัญชี <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา เบิก จ่ายเงินตาม งบประมาณและ นอกงบประมาณ การ บันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานใน การจัดทำ ฎีการับเงิน เบิก จ่ายเงิน ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ e-LAAS มี ความถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. หน่วยงานผู้เบิกมี ความเข้าใจคลาดเคลื่อน ในเรื่องงบประมาณ ระเบียบและหนังสือสั่ง การบางเรื่อง</p> <p>๒. หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกา ล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้ หน่วยงานคลัง มี ระยะ เวลาในการตรวจ ฎีกาน้อย</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การ รับเงิน – การเบิกจ่าย เงิน การ ฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและ การตรวจ เงินของ องค์กร ปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ .ศ ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ โดย เคร่งครัด</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร</p>	<p>๑. สอบทานการปฏิบัติ งานให้ เป็นไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. มีตรวจสอบการรับและ การนำฝากเงิน</p> <p>๓. มีการตรวจสอบ เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูก ต้องก่อนดำเนินการเบิก จ่ายเงินในแต่ละ ละครายการ</p>	<p>๑. มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบถ้วน โดยไม่ผ่าน การ ตรวจสอบก่อน</p> <p>๒. หน่วยงานผู้เบิกจัดทำ ฎีกาส่งเบิก เอกสารไม่ ครบถ้วนและระยะเวลา กระชั้นชิดในการเบิกจ่าย ให้กับผู้มีสิทธิรับเงิน</p>	<p>๑. ให้หัวหน้าหน่วยงาน ย่อย แต่ละกองได้ ตรวจสอบ เอกสาร พร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่การเงินและ หัวหน้ากองคลัง มีการ สอบทานการเบิกจ่าย ตาม ขั้นตอน</p> <p>๓. กำหนดระยะเวลาการ จัดส่งฎีกาในแต่ละ ประเภทอย่างชัดเจน</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>งานการเงินและบัญชี (ต่อ)</u> - กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๓. เพื่อให้สามารถดำเนินการด้าน การเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็น ปัจจุบัน</p> <p>๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและ ขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๕. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความ น่าเชื่อถือ</p>		<p>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งาน เข้ารับการอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพการเรียนรู้ และการปฏิบัติงาน</p>	<p>๔. มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน- บัญชี ให้เป็นไปตามระเบียบ และเป็นปัจจุบัน</p>			

เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>งานพัฒนารายได้</u></p> <p>- กิจกรรมงานแผนที่ <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตาม งบประมาณและเงิน นอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่าง ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บ ภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และ เป็นธรรม</p> <p>๓. เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้ เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>การจัดทำแผน ที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน ไม่แล้วเสร็จ ยัง ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม จึงต้อง ควบคุม ต่อไป</p>	<p>๑. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผน ที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๓๗</p> <p>๒. มีการติดตามประเมินผล จากกรมส่งเสริมการ ปกครอง ส่วนท้องถิ่น</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้ อย่าง มีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. ตรวจสอบการรับเงิน การ นำส่งเงิน และการนำ ฝาก เงินเป็นประจำ</p>	<p>๑.ขาดเจ้าหน้าที่มา รับผิดชอบในด้านนี้ โดยตรง ซึ่งเป็นงาน เกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ ภาษีรวมถึงการออก สำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็น ผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากร น้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณ งาน</p>	<p>๑. ออกคำสั่งมอบหมาย ให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ชอบ ใน การจัดทำแผนที่ภาษี ให้ ชัดเจน</p> <p>๒ จัดทำโครงการแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน เพื่อทำการ ปรับปรุงระบบแผนที่ให้ มีความถูกต้อง</p>	<p>- กองคลัง - กองช่าง</p>



เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>งานพัฒนารายได้</b></p> <p>- กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถ จัดเก็บ รายละเอียดครบทุก ประเภทถูกต้อง เป็น ธรรมกับทุก ฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ รายได้</p> <p>๒. เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบันมา ปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และ เป็นข้อมูลพื้นฐานในการ จัดเก็บ ภาษีบำรุงท้องที่และภาษีป้าย</p>	<p>๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี บางราย ไม่ให้ความ ร่วมมือ ในการชำระ ภาษี</p> <p>๒. งานจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถติดต่อ เจ้าของ ที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างให้มาชำระ ภาษี เนื่องจากย้ายที่ อยู่และไม่ได้เป็นคนใน พื้นที่</p>	<p>๑. ปฏิบัติงาน ตามระเบียบ ของภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดย เคร่งครัด</p> <p>๒. ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และแก้ไข เพิ่มเติมและปฏิบัติตาม กฎกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานจะต้อง ยึดระเบียบ กฎหมาย ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ. ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูก สร้างและภาษีป้าย</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียม ต่างๆ ได้อย่างมีประ สิทธิภาพ</p>	<p>๑. ประชาชนยังขาด ความเข้าใจในเรื่องของ การเสียภาษี</p> <p>๒. ผู้เสียภาษีบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ที่ไม่ สะดวกที่จะเดินทางมา เสียภาษี จึงทำให้มียอด ภาษีค้างชำระ</p> <p>๓. ผู้เสียภาษีบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่และใช้ เทคโนโลยีการรับชำระ ภาษีไม่เป็น จึงทำให้มี ยอดภาษีค้างชำระ</p> <p>๔. ไม่สามารถติดต่อผู้ เสีย ภาษีได้ เนื่องจาก ที่อยู่ไม่ ถูกต้องชัดเจน</p>	<p>๑. จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ การชำระ ภาษีประจำปี โดยมีการประชาสัมพันธ์ เสียงตามสายทุกเช้า</p> <p>๒. มีการจัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์อัตรา ภาษีและแนะนำช่องทาง การชำระภาษี</p> <p>๓. ทำการออกหนังสือ แจ้ง และทวงถามตาม ระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้ มีหน้าที่ เสียภาษี</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>งานพัฒนารายได้ (ต่อ)</u> - กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> ๓. เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บ รายได้มี วิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนพัฒนา และ จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บ รายได้ และ จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ สามารถจัด เก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย</p>		<p>๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้า รับการ อบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ การเรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน ๕. ประชาสัมพันธ์เสี่ยงให้ ประชาชนรับทราบข้อมูล ข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง</p>	<p>๓. ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่ บ้านให้ประชาสัมพันธ์เมื่อ มีการซื้อขาย ที่ดินและให้ นำสำเนาโฉนดที่เกี่ยวข้อง มาแจ้งเปลี่ยนแปลง ประโยชน์การใช้ที่ดินกับ เจ้าหน้าที่จัดเก็บทราบทุก ครั้งเพื่อทำการปรับปรุง ข้อมูลให้ถูกต้อง</p>		<p>๔. มีการรับชำระภาษี ผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ ครบถ้วนทุกรายเพื่อ อำนวยความสะดวก</p>	

เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>งานพัสดุและทรัพย์สิน</b></p> <p>- กิจกรรมตรวจสอบทรัพย์สิน และพัสดุ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การบริหารงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุของเทศบาล ตำบลเมืองงาย ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามพระราชบัญญัติและ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่า ด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและ ถูกต้องตรวจสอบได้</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุ ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ ชัดเจน</p>	<p>๑. ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ พัสดุฯ</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ</p> <p>๓. การจัดซื้อจัดจ้างและการ จำหน่ายทรัพย์สินมีการ ปฏิบัติ ตามระเบียบและ หนังสือสั่งการ ของทาง ราชการ</p> <p>๔. มีการจัดทำทะเบียนคุม ตาม ระเบียบฯ</p> <p>๕. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ พัสดุ โดยตรง โดยตำแหน่ง รับผิดชอบ</p>	<p>๑. แต่ละกองมีการรายงานใน การจัดซื้อครุภัณฑ์ในแต่ละ เดือนให้กองคลังทราบ</p> <p>๒. การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการ เพิ่มความละเอียดรอบคอบ ของเอกสารทำให้มีความ ครบถ้วนของเอกสารได้ดีใน ระดับหนึ่ง</p> <p>๓. มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ เพราะเป็นงานที่ ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่าง มากและเป็นงานกลุ่มเสี่ยง ๔. มีการตรวจสอบเอกสาร การ จัดซื้อจัดจ้าง อย่าง ละเอียด</p>	<p>- มีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่</p>	<p>๑. กำชับให้หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ จัดทำแผนการเบิกจ่าย แต่ละไตรมาสให้ตรงกับ ความต้องการใช้งานมาก ที่สุด</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับ รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุม วัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน สามารถ ตรวจสอบได้ทุกเวลา</p> <p>๓. มีหัวหน้าพัสดุกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>งานสาธารณูปโภค</b></p> <p>- กิจกรรมการควบคุมงาน ก่อสร้าง</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้ การก่อสร้าง ของ เทศบาลตำบลเมืองงายแต่ละ โครงการเป็นไปตามแบบแปลน สัญญาจ้าง และมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามมาตรฐานงานก่อสร้าง ที่กำหนดไว้</p>	<p>- งานก่อสร้างอาจไม่ เป็นไปตามแบบแปลน ในสัญญา เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ต้องรับผิดชอบในการ ควบคุมงานก่อสร้าง หลายโครงการในแต่ละ วัน</p>	<p>๑. คำสั่งแบ่งงานภายในกอง ช่าง และการมอบหมาย หน้าที่ความรับผิดชอบของ บุคลากรแต่ละคนอย่าง ชัดเจน</p> <p>๒. ประสานความร่วมมือกับ ผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และสมาชิกสภา เทศบาล เพื่อเข้ามาช่วยดูแล และควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p>- การควบคุมงานก่อสร้าง ค่อนข้างทำได้ลำบาก เนื่องจากมีจำนวนโครงการที่ ดำเนินการก่อสร้างพร้อมกัน หลายโครงการ ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างอาจทำได้ ไม่ทั่วถึง</p>	<p>- งานก่อสร้างอาจไม่ เป็นไปตามแบบแปลน ในสัญญา เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ต้องรับผิดชอบในการ ควบคุมงานก่อสร้าง หลายโครงการในแต่ละ วัน</p>	<p>๑. กำชับให้ช่างผู้ควบคุม งาน ควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตาม แบบแปลนและรูปแบบ ของสัญญา</p> <p>๒. เมื่อเกิดปัญหาในการ ก่อสร้างให้ผู้ควบคุมงาน มีอำนาจในการตัดสินใจ ตามความเหมาะสมและ แจ้งประธานกรรมการ ตรวจการจ้างให้ทราบ โดยเร็ว</p>	<p>กองช่าง</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>งานสาธารณูปโภค</b></p> <p>- กิจกรรมการซ่อมแซมสิ่ง สาธารณูปการ เช่น ถนน สาธารณะภายในเขตเทศบาล ตำบลเมืองงาย</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้ภารกิจด้านการ บำรุงรักษาและซ่อมแซมถนนใน พื้นที่เทศบาลเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>- ความเสี่ยงด้านความ ปลอดภัยต่อผู้ใช้ เส้นทาง</p>	<p>๑. จัดทำแผนการตรวจสอบ ซ่อมบำรุงให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. จัดตั้งงบประมาณค่าวัสดุ ก่อสร้างในการบำรุงรักษา ซ่อมแซม</p> <p>๓. จัดหางบประมาณในการ ปรับปรุงซ่อมแซมถนน สาธารณูปการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากงบประมาณมีจำกัด</p>	<p>- ถนนสาธารณประโยชน์ ภายในพื้นที่เขต เทศบาลตำบล เมือง งายยังมีสภาพชำรุด เสียหายบางเส้นทาง</p>	<p>๑. จัดหางบประมาณใน การซ่อมแซมถนน สาธารณประโยชน์ ภายในพื้นที่เขตเทศบาล ตำบลเมืองงาย</p> <p>๒. ขอรับการสนับสนุน งบประมาณในการ ปรับปรุงซ่อมแซมถนน สาธารณประโยชน์ ใน พื้นที่เขตเทศบาลตำบล เมืองงาย</p>	<p>กองช่าง</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>งานรักษาความสะอาด</b></p> <p>- กิจกรรมบริหารจัดการขยะ อันตรายหรือขยะพิษ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้ทุกหมู่บ้านในเขต เทศบาลตำบลเมืองงาย มีถัง อันตรายหรือขยะพิษครบทุก ประเภทและประชาชนสามารถ ทิ้งขยะอันตรายหรือขยะพิษได้ อย่างถูกต้อง ปลอดภัย</p> <p>๒. เพื่อป้องกันและควบคุมการ แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อต่าง ๆ</p>	<p>-ประชาชนยังขาด ความเข้าใจในการคัด แยกขยะอันตรายหรือ ขยะพิษ และขั้นตอนใน การทิ้งขยะติดเชื้อที่ ถูกต้อง</p>	<p>๑. ทุกหมู่บ้านมีถังขยะ อันตรายหรือขยะพิษ</p> <p>๒. กำหนดจุดทิ้งขยะ อันตรายหรือขยะพิษ และ วัน - เวลาในการเก็บและ ขน</p>	<p>๑. ทุกหมู่บ้านมีถังขยะ อันตรายหรือขยะพิษ แต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกประเภท</p> <p>๒. มียานพาหนะพร้อมใช้เพื่อ ออกบริการจัดเก็บขยะ อันตรายหรือขยะพิษ</p>	<p>-ประชาชนยังขาด ความความเข้าใจใน การคัดแยกขยะ อันตรายหรือขยะพิษ และขั้นตอนในการทิ้ง ขยะติดเชื้อที่ถูกต้อง</p>	<p>๑. จัดให้มีถังขยะติดเชื้อ ให้ครบทุกหมู่บ้าน พร้อมติดตั้งป้าย ประชาสัมพันธ์ขั้นตอน การทิ้งขยะติดเชื้อที่ ถูกต้อง</p> <p>๒. กำหนดจุดทิ้งขยะ อันตรายหรือขยะติดเชื้อ และวัน - เวลาในการ เก็บและขนให้ชัดเจน</p>	<p>กองสาธารณสุขฯ</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>งานรักษาความสะอาด(ต่อ)</u> - กิจกรรมบริหารจัดการขยะ อันตรายหรือขยะพิษ					๓. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีการคัดแยก ขยะก่อนทิ้ง รวมทั้ง ขั้นตอนการทิ้งขยะติด เชื้อที่ถูกต้องโดยใช้สื่อ ประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ ๔. จัดให้มีการอบรม ความรู้ให้แก่พนักงาน ผู้นำชุมชน เด็กเยาวชน และประชาชนในเขต พื้นที่เรื่องการคัดแยก ขยะและขั้นตอนการทิ้ง ขยะติดเชื้อที่ถูกต้อง	

เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>งานส่งเสริมสุขภาพ</b></p> <p>๑. กิจกรรมป้องกันและควบคุม โรคติดต่ออันตรายหรือโรคติดต่อ อุบัติใหม่</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนในเขตพื้นที่มี ความรู้ ความเข้าใจในการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่ออันตราย หรือโรคติดต่ออุบัติใหม่</p> <p>๒. เพื่อให้ประชาชนในเขตพื้นที่ สามารถป้องกันตนเอง และเฝ้า ระวังตนเอง ให้ห่างไกลจาก โรคติดต่ออันตรายหรือโรคติดต่อ อุบัติใหม่</p>	<p>-ประชาชนยังขาดความ เข้าใจในการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ อันตรายหรือโรคติดต่อ อุบัติใหม่</p>	<p>๑. มีกิจกรรมประชุม คณะกรรมการควบคุม โรคติดต่อระดับตำบล เพื่อ ร่วมกันหาแนวทางการ ยกระดับมาตรการเฝ้าระวัง และป้องกันโรคติดต่อเชื้อโคโร นาไวรัส ๒๐๑๙ (COVID- ๑๙)</p> <p>๒. สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ใน การควบคุม สถานการณ์ การแพร่ระบาดของ โรคติด เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)</p>	<p>- ประเมินการรับรู้ความรู้ ความเข้าใจ ของผู้ปฏิบัติงาน ต่อ ทิศทางการดำเนินงาน ของ โครงการฯ</p>	<p>-เนื่องจากโครงการ ป้องกันและควบคุม โรคติดต่ออันตราย รวมถึงเกี่ยวข้องกับการ ช่วยเหลือ ประชาชนภายใต้ สถานการณ์การ ระบาดของโรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙ จึงเห็น ควรให้มีดำเนิน โครงการอย่างต่อเนื่อง ทุกปี</p>	<p>๑. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ อันตรายหรือโรคติดต่อ อุบัติใหม่ โดยใช้สื่อ ประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ</p> <p>๒. จัดให้มีการอบรม ความรู้อาสาสมัคร สาธารณสุข ผู้นำชุมชน ตลอดจนประชาชน ทั่วไปในเขตพื้นที่เรื่อง ป้องกันและควบคุม โรคติดต่ออันตรายหรือ โรคติดต่ออุบัติใหม่</p>	<p>กองสาธารณสุขฯ</p>



เทศบาลตำบลเมืองงาย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>งานส่งเสริมสุขภาพ(ต่อ)</u> ๑. กิจกรรมป้องกันและควบคุม โรคติดต่ออันตรายหรือโรคติดต่อ อุบัติใหม่		๓. กำหนดมาตรการป้องกัน การแพร่ระบาดของเชื้อ ไวรัส และ เผยแพร่ให้ ประชาชนทราบและถือ ปฏิบัติ ๔. ทำความสะอาดบริเวณจุด สัมผัส ร่วมด้วยแอลกอฮอล์ อย่างสม่ำเสมอ		เพื่อพัฒนาระบบเฝ้า ระวัง ควบคุม และ ป้องกันโรคติดต่อ อันตรายหรือโรคติดต่อ อุบัติใหม่ ทั้งยังจะ ก่อให้เกิดประโยชน์ สูงสุดต่อประชาชน และประเทศชาติต่อไป		

เทศบาลตำบลเมืองงาย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>งานธุรการ</b> - กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การปฏิบัติงานใน ภารกิจงานประจำตามบทบาท หน้าที่ของกองการศึกษา เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การขาดบุคลากรตาม กรอบอัตรากำลังมา ปฏิบัติงานในกอง การศึกษา เช่น หัวหน้า ฝ่ายฯ นักวิชาการ ศึกษา เป็นต้น</p>	<p>๑. เสนอผู้บริหารเพื่อ พิจารณาอนุมัติ รับโอน ย้ายหรือบรรจุบุคลากรให้ ครบตามกรอบอัตรากำลัง เพื่อแบ่งความรับผิดชอบ งานในหน้าที่ให้ชัดเจน</p> <p>๒. จัดหาเจ้าหน้าที่ (ครู ผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก) ที่มีความรู้ความสามารถ เกี่ยวกับงานธุรการ งาน บริหารงานการศึกษา มา ช่วยปฏิบัติงานใน กอง การศึกษา</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และ ประสบการณ์ในการทำงาน</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอประสบผลสำเร็จใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม</p>	<p>๑. การปฏิบัติหน้าที่ เพียงคนเดียวอาจ ส่งผลให้การปฏิบัติ งานเกิดความล่าช้า หรือเกิดข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน และอาจทำให้ เทศบาลตำบลเมือง งายเกิดความเสียหาย ได้</p>	<p>๑. ใช้แบบสอบถามในการ ติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองการศึกษา และปลัดเทศบาลตำบล เมืองงาย ตามลำดับ</p>	<p>กองการศึกษา</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>งานการศึกษาปฐมวัย</b> - กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้งานบริหารการศึกษา ซึ่งครอบคลุมไปถึงงานพัสดุ การเงิน และการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p>	<p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดบุคลากร เจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชี</p>	<p>๑. ในการบริหารจัดการการศึกษา มีการออกคำสั่งมอบหมายงานให้ ที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและ บัญชี</p> <p>๒. มีการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้าอบรม ด้านการเงิน พักดู และการจัดทำบัญชี ของสถาน ศึกษาเพื่อเพิ่มความรู้ในการ ปฏิบัติงานในหน้าที่</p> <p>๓. มีการออกคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ การเงิน พักดูของเทศบาล เป็นผู้ตรวจสอบ ดูแลการปฏิบัติงาน ร่วมกับครู</p>	<p>๑. มีการควบคุมที่ เพียงพอ บรรลุตาม วัตถุประสงค์</p>	<p>๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี การมอบหมายให้ครู ผู้ดูแลเด็กซึ่งไม่มีความรู้ และประสบการณ์ใน จัดทำบัญชี การเงินและ พัสดุ ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่การเงินและ พัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>๑. ใช้แบบสอบถาม ในการติดตาม ประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง โดย เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกอง การศึกษาและปลัด เทศบาลตำบล เมืองงาย ตามลำดับ</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ชื่อผู้รายงาน.....  
 (นายชัยรัตน์ คำมูล)  
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองงาย  
 วันที่ ๒๘ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอเชียงดาว

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลเมืองงาย อำเภอเชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ...เทศบาลตำบลเมืองงาย...อำเภอเชียงดาว...จังหวัดเชียงใหม่ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางนุชนาถ คำออน)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปดังนี้

**สำนักปลัดเทศบาล****๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์****ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑. ยังคงมีจุดอ่อนในเรื่อง คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ผู้รับเบี้ยยังชีพ ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ย้ายภูมิลำเนาแล้วไม่ได้ลงทะเบียน ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ จึงไม่มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพฯ ในปีงบประมาณถัดไป หรือเดือนถัดไปสำหรับผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

**การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑. ดำเนินการประชาสัมพันธ์ เน้นย้ำให้ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพ ที่ย้ายภูมิลำเนา ต้องดำเนินการลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพ ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ในทันที ในวันที่ดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพประจำเดือนทุกเดือน

๒. เพิ่มช่องทางในการประชาสัมพันธ์ทางสติกเกอร์ประชาสัมพันธ์ให้แจกจ่ายให้ประชาชนติดตามบ้าน

๒. กิจกรรมการแจ้งการเกิด การแจ้งการตาย การแจ้งการย้ายที่อยู่ การแจ้งเกี่ยวกับบ้าน การคัด และรับรองสำเนา การพิมพ์บัญชีรายชื่อเกี่ยวกับการเลือกตั้ง ฯลฯ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. มีการปรับปรุงกฎหมาย วิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการทะเบียนราษฎร เนื่องจากกฎหมายเดิม บังคับใช้มาเป็นเวลานาน ไม่เหมาะสมกับสภาพการณ์ปัจจุบัน ทำให้ประชาชนขาดความเข้าใจ เกี่ยวกับวิธีการ ขั้นตอน และเงื่อนไขเกี่ยวกับการดำเนินงาน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม สัมมนา อย่างสม่ำเสมอ
๒. ประชาสัมพันธ์ข่าวสารทางสื่อต่าง ๆ

๓. งานด้านการบริหารงานบุคคล

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. บุคลากรปฏิบัติงานปฏิบัติหน้าที่ไม่ทันตามห่วงการกิจงาน เนื่องจากเป็นสิทธิของ บุคลากรในหน่วยงานที่มีความหลากหลายตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร
๒. จัดทำคู่มือปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับงานบุคคล เช่น คู่มือเกษียณอายุราชการ

กองคลัง

๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. หน่วยงานผู้เบิกมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในเรื่องงบประมาณ ระเบียบ และหนังสือ สั่ง การบางเรื่อง

๒. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา ลำช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลัง มีระยะเวลาในการตรวจ ฎีกาน้อย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละกองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อน ดำเนินการ เบิกจ่าย

๒. เจ้าหน้าที่การเงินและ หัวหน้ากองคลัง มีการ สอบทานการเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน

๓. กำหนดระยะเวลาการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทอย่างชัดเจน

๒. กิจกรรมงานแผนที่

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ออกคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบใน การจัดทำแผนที่ภาษีให้ ชัดเจน

๒. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อทำการปรับปรุงระบบแผนที่ให้มีความ ถูกต้อง

### ๓. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีบางราย ไม่ให้ความร่วมมือ ในการชำระภาษี
๒. งานจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถติดต่อเจ้าของ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษี เนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระ ภาษีประจำปี โดยมีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเช้า

๒. มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษี

๓. ทำการออกหนังสือแจ้ง และทวงถามตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่ เสียภาษี

๔. มีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกรายเพื่ออำนวยความสะดวก

ความสะดวก

### ๔. กิจกรรมตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน
  ๒. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน
- การปรับปรุงการควบคุมภายใน
๑. กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรง กับความต้องการใช้งานมากที่สุด
  ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา
  ๓. มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

### กองช่าง

#### ๑. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามแบบแปลนในสัญญา เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ต้อง รับผิดชอบในการควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการในแต่ละวัน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงาน ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนและรูปแบบของ สัญญา
๒. เมื่อเกิดปัญหาในการก่อสร้างให้ผู้ควบคุมงานมีอำนาจในการตัดสินใจตามความเหมาะสม และแจ้งประธานกรรมการตรวจการจ้างให้ทราบโดยเร็ว

#### ๒. กิจกรรมการซ่อมแซมสิ่งสาธารณูปการ เช่น ถนนสาธารณะภายในเขตเทศบาลตำบลเมืองยาง

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยต่อผู้ใช้เส้นทาง
- การปรับปรุงการควบคุมภายใน
๑. จัดหางบประมาณในการซ่อมแซมถนนสาธารณะประโยชน์ภายในพื้นที่เขตเทศบาลตำบล เมืองยาง

๒. ขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการปรับปรุงซ่อมแซมถนนสาธารณประโยชน์ ในพื้นที่ เขตเทศบาลตำบลเมืองาย

### กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

#### ๑. กิจกรรมบริหารจัดการขยะอันตรายหรือขยะพิษ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการคัดแยกขยะอันตรายหรือขยะพิษ และขั้นตอนในการ ทิ้งขยะติดเชื้อที่ถูกต้อง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดให้มีถังขยะติดเชื้อให้ครบทุกหมู่บ้าน พร้อมติดตั้งป้ายประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการ ทิ้งขยะติดเชื้อที่ถูกต้อง

๒. กำหนดจุดทิ้งขยะอันตรายหรือขยะติดเชื้อ และวัน - เวลาในการเก็บและขนให้ชัดเจน

๓. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง รวมทั้งขั้นตอนการทิ้งขยะ ติดเชื้อที่ถูกต้องโดยใช้สื่อประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ

๔. จัดให้มีการอบรมความรู้ให้แก่พนักงาน ผู้นำชุมชน เด็กเยาวชน และประชาชนในเขต พื้นที่เรื่องการคัดแยกขยะและขั้นตอนการทิ้งขยะติดเชื้อที่ถูกต้อง

#### ๒. กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคติดต่ออันตรายหรือโรคติดต่ออุบัติใหม่

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่ออันตรายหรือโรคติดต่อ อุบัติใหม่

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการป้องกันและควบคุมโรคติดต่ออันตราย หรือโรคติดต่ออุบัติใหม่ โดยใช้สื่อประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ

๒. จัดให้มีการอบรมความรู้อาสาสมัครสาธารณสุข ผู้นำชุมชน ตลอดจนประชาชนทั่วไปใน เขตพื้นที่เรื่องป้องกันและควบคุมโรคติดต่ออันตรายหรือโรคติดต่ออุบัติใหม่

### กองการศึกษา

#### ๑. กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การขาดบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังมาปฏิบัติงานในกองการศึกษา เช่น หัวหน้าฝ่ายฯ นักวิชาการศึกษา เป็นต้น

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ใช้แบบสอบถามในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติผู้อำนวยการกองการศึกษาและปลัดเทศบาลตำบลเมืองาย ตามลำดับ

#### ๒. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ใช้แบบสอบถามในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติผู้อำนวยการกองการศึกษาและปลัดเทศบาลตำบลเมืองาย ตามลำดับ