

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเชียงดาว

...เทศบาลตำบลเมืองงาย...อำเภอเชียงดาว...จังหวัดเชียงใหม่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ปริมาณเอกสารของสำนักงานที่ครบอายุที่จะสามารถทำลายได้มีจำนวนมาก
- ๑.๒ ภารกิจทำให้ความช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติพบ ว่าด้านอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน สืบเนื่องจากภัยธรรมชาติที่มีความรุนแรงขึ้น เช่น อุทกภัย
- ๑.๓ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี พบว่ามีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน และหน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาส่งเบิก เอกสารไม่ครบถ้วนและระยะเวลากระชั้นชิดในการเบิกจ่ายให้กับผู้มีสิทธิรับเงิน
- ๑.๔ กิจกรรมงานแผนที่ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม
- ๑.๕ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่าผู้มีหน้าที่ชำระภาษีบางราย ไม่ให้ความร่วมมือ ในการชำระภาษี และงานจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษี เนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่
- ๑.๖ กิจกรรมตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ พบว่าระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ทำให้เกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน
- ๑.๗ การซ่อมแซมสิ่งสาธารณูปโภค เช่น การซ่อมถนนสาธารณะ ซ่อมไฟฟ้า สาธารณะ ซ่อมบำรุงโครงสร้างพื้นฐาน เทศบาลตำบลเมืองงาย พบว่ายังขาดเครื่องมือ และวิธีการใช้เทคโนโลยี ที่ทันสมัย
- ๑.๘ งานรักษาความสะอาด พบว่าประชาชนบางส่วนยังขาดความตระหนักในการคัดแยกขยะ และวิธีบริหารจัดการขยะอินทรีย์ให้ถูกวิธีเกี่ยวกับการลดปริมาณขยะในครัวเรือน
- ๑.๙ งานป้องกันและควบคุมโรคพบว่ามีสัตว์บางกลุ่มที่มีความเสี่ยงสูงที่จะเกิดโรคพิษสุนัขบ้าได้ และไม่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

๑.๑๐ กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป การขาดบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังปฏิบัติงานในกองการศึกษา เช่น ผู้อำนวยการกองการศึกษา นักวิชาการศึกษา

๑.๑๑ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานที่ปฏิบัติหน้าที่การเงินและบัญชี

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการตามขั้นตอนของการทำลายเอกสารทางราชการ

๒.๒ จัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติการกิจช่วยเหลือประชาชน ผู้ประสบภัยธรรมชาติ และประชาสัมพันธ์แจ้งเตือนประชาชนให้รับทราบถึงสถานการณ์เพื่อเตรียมรับมือกับสถานการณ์ที่จะเกิดขึ้น

๒.๓ ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย เจ้าหน้าที่การเงิน และผู้อำนวยการกองคลัง มีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๔ ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน พร้อมจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อทำการปรับปรุงระบบแผนที่ให้มีความถูกต้อง

๒.๕ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ การชำระภาษีประจำปี อัตราภาษี และแนะนำช่องทางการชำระภาษี ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น เสียงตามสาย เว็บไซต์หน่วยงาน เฟสบุ๊กหน่วยงาน ทำการออกหนังสือแจ้ง และทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่ เสียภาษี และรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกรายเพื่ออำนวยความสะดวกการชำระเงิน

๒.๖ กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา

๒.๗ จัดหางบประมาณในการซ่อมแซมถนนสาธารณประโยชน์ภายในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลเมืองงาย และพัฒนาฝีมือให้แก่บุคลากร สร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

๒.๘ จัดอบรมให้ความรู้ในเรื่องการบริหารจัดการขยะ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำถังขยะเปียกลดโลกร้อน ลด ละ เลิกการใช้โฟม และถุงพลาสติก และสนับสนุนกิจกรรมธนาคารขยะทุกหมู่บ้านอย่างต่อเนื่อง

๒.๙ มีการสำรวจข้อมูลจำนวนสุนัขและแมวในเขตพื้นที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในเขตพื้นที่ช่วยกันเฝ้าระวังสัตว์ที่ไม่มีเจ้าของอาศัยอยู่ที่สาธารณะ หากพบว่ามีอาการที่ผิดปกติให้แจ้งเจ้าหน้าที่ท้องถิ่นทันที

๒.๑๐ ใช้แบบสอบถามในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายในตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา นักวิชาการศึกษาและสรรหาพนักงานจ้างตามกรอบอัตรากำลังของกองการศึกษา

๒.๑๑ จัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่การเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการฝึกอบรม

ลายมือชื่อ.....



(นายชัยรัตน์ คำมูล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองงาย

วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลเมืองยาง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</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.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</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>

เทศบาลตำบลเมืองยาง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</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 บุคลากรของเทศบาลตำบลเมืองยางทุกระดับได้ร่วมกันกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ไม่ให้ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น หรือเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการกำหนดแนวทางควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีอย่างเหมาะสม เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้บรรลุวัตถุประสงค์ เช่น ลงข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างฯ บนเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองยาง, ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายของเทศบาล, แผ่นพับ, ป้ายประชาสัมพันธ์, ข้อมูลออนไลน์ (เพจ,ไลน์) เป็นต้น</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของพนักงานไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน แต่เนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ทำให้บุคลากรหนึ่งคนต้องปฏิบัติหน้าที่หลายอย่าง ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า หรือไม่สัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมายที่วางไว้</p> <p>๓.๓.๒ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เพื่อให้ง่ายต่อการเข้าถึงข้อมูลของประชากรในพื้นที่ เช่น ลงข้อมูลบนเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองยาง, ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายของเทศบาล, ประชาสัมพันธ์รถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่, แผ่นพับ, ป้ายประชาสัมพันธ์, ข้อมูลออนไลน์(เพจเฟซบุ๊ก, ไลน์) เป็นต้น</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย


รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</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 เช่นมีระบบเครือข่ายโทรศัพท์ และระบบอินเทอร์เน็ตสำหรับติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก</p> <p>๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในส่วนของ การดำเนินงานของเทศบาลตำบลเมืองงายทราบ ทุกครั้ง</p>
<p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</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 ๑๗ หลักการ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การควบคุมภายในยังมีความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง บางภารกิจงานยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ เทศบาลตำบลเมืองงาย จะได้มีการกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั้งองค์กร เพื่อให้แต่ละภารกิจที่สำคัญสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และส่วนของภารกิจงานที่มีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้ว ก็ต้องมีการรักษามาตรฐานของการควบคุมภายในให้อยู่ในมาตรฐานที่ดีต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายชัยรัตน์ คำมูล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองงาย

วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลเมืองงาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานธุรการ</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>กิจกรรมด้านงานระบบรับ-ส่ง หนังสือ การเก็บรักษา การทำลาย และการสืบค้น เอกสารของทางราชการ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ระบบการรับส่งหนังสือราชการมีความถูกต้อง ส่งตรงส่งถึงกับหน่วยงานผู้เกี่ยวข้อง ลดการสูญหายหรือล่าช้าของหนังสือราชการ มีระบบการควบคุมที่เข้มข้น ทั้งการรับและการส่ง รวมทั้งการรักษาความลับของหนังสือตามระดับชั้นความลับ และเพื่อให้การทำลายเอกสารเป็นไปตามขั้นตอนของการทำลายเอกสารทางราชการ</p>	<p>๑. การลงทะเบียนรับ-ส่งหนังสือเข้าห้อง</p> <p>๒. การลงทะเบียนรับ-ส่งหนังสือแล้วขอยกเลิกเลขหนังสือรับ - ส่ง</p> <p>๓. มีเอกสารที่มีอายุครบที่จะสามารถทำลายได้</p>	<p>๑. จัดทำกระบวนการระบบการรับ-ส่งหนังสือของทางราชการ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒. แจ้งที่ประชุมทราบถึงแนวทางการปฏิบัติด้านงานสารบรรณให้แก่บุคลากรในทุกกลุ่มงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.สำรวจหนังสือที่ครบอายุการเก็บของหน่วยงาน</p>	<p>ระบบควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถทำงานธุรการบริหารระบบงานสารบรรณได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการรับส่งหนังสือราชการได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และรักษาความลับของหนังสือราชการได้</p>	<p>๑.ระบบการรับ - ส่งหนังสือหนังสือของทางราชการยังมีข้อผิดพลาดซ้ำซ้อน</p> <p>๒.ปริมาณเอกสารของสำนักงานที่ครบอายุที่จะสามารถทำลายได้มีจำนวนมาก</p>	<p>๑. ปรับปรุงรูปแบบการรับส่งหนังสือราชการให้มีความเข้มงวดตามกระบวนการระบบงานสารบรรณอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. แจ้งแนวทางด้านงานสารบรรณให้แก่บุคลากรในทุกกลุ่มงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.ดำเนินการตามขั้นตอนของการทำลายเอกสารทางราชการ</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การช่วยเหลือประชาชนที่ประสบสาธารณภัยได้อย่างทันท่วงที</p>	<p>-การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยธรรมชาติ</p>	<p>๑. จัดทำแผนปฏิบัติงานในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในการออกปฏิบัติงาน</p> <p>๓. เตรียมความพร้อมด้านกำลังพลตลอด ๒๔ ชั่วโมง</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบสถานการณ์</p> <p>๕. มีการบูรณาการหน่วยงานต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ชักซ้อมเกี่ยวกับแนวทางในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ซึ่งหากเกิดภัยพิบัติขึ้นจริง</p> <p>๒. สามารถออกปฏิบัติงาน ณ จุดเกิดได้ทันที</p> <p>๓. สามารถบรรเทาความเดือดร้อนและได้รับผลกระทบจากเหตุอุทกภัย</p>	<p>๑. อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ภัยธรรมชาติที่มีแนวโน้มที่รุนแรงขึ้น</p>	<p>๑. จัดหาเครื่องมือ เครื่องใช้ ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติการกิจ</p> <p>๒. มีการประชาสัมพันธ์แจ้งเตือนประชาชนให้รับทราบถึงสถานการณ์เพื่อเตรียมรับมือกับสถานการณ์ที่จะเกิดขึ้น</p>	<p>สำนักปลัดเทศบาล</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>งานการเงินและบัญชี</u> กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่าย เงิน การจัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำ ฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็น ปัจจุบัน</p> <p>๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๕. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>๑.หน่วยงานผู้เบิกมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในเรื่องงบประมาณ ระเบียบ และหนังสือสั่ง การบางเรื่อง</p> <p>๒.หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา ล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลัง มีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย</p>	<p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การ ผากเงิน การเก็บรักษาเงินและ ก า ร ตรวจสอบเงินของ องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ .ศ ๒๕๖๖ โดย ครังครัด</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้ และการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง กา ร และ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. มีตรวจสอบการรับและการ น าฝากเงิน</p> <p>๓. มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิก จ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p> <p>๔. มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชี ให้เป็นไปตามระเบียบและ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p> <p>๒.หน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาส่งเบิกเอกสารไม่ครบถ้วน และระยะเวลากระชั้นชิดในการเบิกจ่ายให้กับผู้มีสิทธิรับเงิน</p>	<p>๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยความสะดวก มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p> <p>๓. กำหนดขั้นตอนการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>งานพัฒนารายได้</u></p> <p>๑. กิจกรรมงานแผนที่</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม</p> <p>๓. เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>จากการประเมินความเสี่ยงได้มีการปรับปรุง ความเสี่ยงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จึงต้องควบคุมต่อไป</p>	<p>๑.ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๓๗</p> <p>๒. มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่น</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. ตรวจสอบการรับเงิน การ นำส่งเงิน และการนำฝาก เงินเป็นประจำ</p>	<p>-ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน</p>	<p>๑. ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน</p> <p>๒. จัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อทำการปรับปรุงระบบแผนที่ให้มีความถูกต้อง</p>	<p>- กองคลัง</p> <p>- กองช่าง</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานพัฒนารายได้ ๒.กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ รายได้ - เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้ เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการ จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง,ภาษีป้าย - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มี วิธีการ และหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้ มี ประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนา และจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บ รายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ ได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระสามารถ จัด เก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย 	<p>๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีบางราย ไม่ให้ความร่วมมือ ในการชำระภาษี</p> <p>๒. งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อกับเจ้าของ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษี เนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่</p>	<p>๑. ปฏิบัติงาน ตามระเบียบของภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด</p> <p>๒. ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติมและปฏิบัติตามกฎกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายลักษณะอักษร</p> <p>๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้า รับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ การเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. ประชาสัมพันธ์เสียงให้ประชาชนรับทราบข้อมูลข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม ต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์ เมื่อมีการซื้อขาย ที่ดินและให้นำสำเนาโฉนดที่เกี่ยวข้องมาแจ้งเปลี่ยนแปลงประโยชน์การใช้ที่ดินกับเจ้าหน้าที่จัดเก็บทราบทุกครั้งเพื่อทำการปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้อง</p>	<p>๑. ประชาชนบางส่วนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ใน เรื่องของการเสียภาษี</p> <p>๒. ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทาง มา เสียภาษี จึงทำให้มี ยอดภาษีค้างชำระ</p> <p>๓. ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่และใช้เทคโนโลยีการรับชำระภาษีไม่เป็น จึงทำให้มี ยอดภาษีค้างชำระ</p> <p>๔. ไม่สามารถติดต่อกับ ผู้เสียภาษีได้ เนื่องจาก ที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน</p>	<p>๑. จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี โดยมีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเช้า</p> <p>๒. มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษี</p> <p>๓. ทำการออกหนังสือแจ้ง และทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่ เสียภาษี</p> <p>๔. มีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกรายเพื่ออำนวยความสะดวก การชำระเงิน</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานพัสดุและทรัพย์สิน กิจกรรมตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุของเทศบาลตำบลเมืองงาย ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและถูกต้องตรวจสอบได้</p>	<p>๑. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมาย ในงานพัสดุ</p> <p>๓. การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติ ตามระเบียบและหนังสือสั่งการ ของทางราชการ</p> <p>๔. มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ</p> <p>๕. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ</p>	<p>๑. แต่ละกองมีการรายงานในการจัดซื้อครุภัณฑ์ในแต่ละเดือนให้กองคลังทราบ</p> <p>๒. การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ดีในระดับหนึ่ง</p> <p>๓. มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เพราะเป็นงานที่ ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมากและเป็นงานกลุ่มเสี่ยง</p> <p>๔. มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด</p>	<p>- มี ระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่</p>	<p>๑. กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ตลอดเวลา</p> <p>๓. มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p>	<p>กองคลัง</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานวิศวกรรม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การก่อสร้างของเทศบาลตำบลเมืองงายแต่ละโครงการเป็นไปตามแบบแปลนสัญญาจ้าง และมีประสิทธิภาพเป็นไปตามมาตรฐานงานก่อสร้างที่กำหนดไว้</p>	<p>๑. งานก่อสร้างอาจไม่ปฏิบัติตามแบบแปลนในสัญญา เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานต้องรับผิดชอบในการควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการในแต่ละวัน</p> <p>๒. จำนวนโครงการมีปริมาณมาก ใช้ประมาณดำเนินการสูง มีขั้นตอนการทำงานที่</p>	<p>๑. คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรภายในของช่างอย่างชัดเจน</p> <p>๒. ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชนกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และสมาชิกสภาเทศบาล เพื่อเข้ามาช่วยดูแลและควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p>- การควบคุมงานก่อสร้างค่อนข้างทำได้ลำบาก เนื่องจากผู้รับจ้างไม่ชำนาญ และมีปริมาณงานเยอะจนไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างพร้อมกันหลายโครงการ ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างอาจทำได้ไม่ทั่วถึง</p>	<p>- ปริมาณงานก่อสร้างมีจำนวนมากจนไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างพร้อมกันหลายโครงการได้ และเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานต้องรับผิดชอบในการควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการในแต่ละวัน</p>	<p>๑. ปรับเวลาในการทำงาน</p> <p>๒. เพิ่มบุคลากรในการทำงาน</p> <p>๓.อบรมให้ความรู้บุคลากรในกองช่าง</p>	<p>กองช่าง</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>งานสาธารณสุขปโภค</p> <p>การซ่อมแซมสิ่งสาธารณูปโภค เช่น การซ่อมถนนสาธารณะ ซ่อมไฟฟ้า สาธารณะ ซ่อมบำรุงโครงสร้างพื้นฐาน เทศบาลตำบลเมืองงาย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ภารกิจด้านการบำรุงรักษา และซ่อมแซมถนนในพื้นที่เทศบาล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ความเสี่ยงด้านความ ปลอดภัยต่อผู้ใช้ เส้นทาง</p> <p>๒. ปริมาณงานการ ซ่อมแซมสิ่ง สาธารณูปโภค</p> <p>๒.๑ ซ่อมถนน สาธารณะ</p> <p>๒.๒ ซ่อมไฟฟ้า สาธารณะ</p> <p>๒.๓ ซ่อมบำรุง โครงสร้างพื้นฐานมี จำนวนมากแต่ งบประมาณมีจำกัด</p>	<p>๑. จัดทำแผนการ ตรวจสอบซ่อมบำรุง ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. จัดตั้งงบประมาณ ค่าวัสดุก่อสร้างในการ บำรุงรักษาซ่อมแซม</p>	<p>๑. เนื่องจากปริมาณ งานมีมากและ หลากหลาย ปริมาณ เจ้าหน้าที่มีความ เหมาะสมแต่ยังขาด ความรู้ความชำนาญ งาน</p> <p>๒. ขาดเครื่องมือและ วิธีการที่ทันสมัย</p>	<p>๑. บุคลากรยังขาด ทักษะในการใช้ เครื่องมือหรือ เทคโนโลยีสมัยใหม่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ขาดเครื่องมือ และวิธีการใช้ เทคโนโลยีที่ทันสมัย</p> <p>๓. งบประมาณ สำหรับการซ่อมแซม บำรุงรักษาสิ่ง สาธารณูปโภคไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. จัดหางบประมาณ ในการซ่อมแซมสิ่ง สาธารณูปโภค และเครื่องมือ เครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. พัฒนาฝีมือให้แก่ บุคลากร สร้างขวัญ และกำลังใจในการ ทำงาน</p>	<p>กองช่าง</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานรักษาความสะอาด</p> <p>๑. โครงการบริหารจัดการขยะมูลฝอยชุมชน “เมืองงายสะอาด”</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลเมืองงาย มีความรู้เกี่ยวกับขยะประเภทต่างๆ ตลอดจนจนทราบถึงปัญหาและผลกระทบที่เกิดจากขยะ</p> <p>๒. เพื่อให้มีความรู้เกี่ยวกับวิธีการบริหารจัดการขยะ ลดปริมาณขยะ วิธีการคัดแยกขยะ</p> <p>๓. เพื่อให้ชุมชนบริหารจัดการขยะด้วยตนเองได้</p>	<p>- ประชาชนบางส่วนยังขาดความตระหนักในการคัดแยกขยะ และวิธีบริหารจัดการขยะอินทรีย์ให้ถูกวิธีเกี่ยวกับการลดปริมาณขยะในครัวเรือน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในที่ชัดเจน</p> <p>๒. จัดทำแผนการจัดเก็บขยะที่ชัดเจน</p> <p>๓. รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง การทำถังขยะเปียกลดโลกร้อน</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ ยังมีปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้นและไม่มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง และถูกวิธี</p>	<p>- ประชาชนบางส่วนไม่มีการคัดแยกขยะที่ถูกวิธี ไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้ส่งกลิ่นเหม็นรบกวน</p>	<p>๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำถังขยะเปียกลดโลกร้อน</p> <p>๒. อบรมให้ความรู้ในการคัดแยกขยะ และนำขยะไปใช้ประโยชน์เพื่อลดปริมาณขยะ</p> <p>๓.รณรงค์ให้ประชาชน ลด ละ เลิกการใช้โฟม และถุงพลาสติก</p> <p>๔.สนับสนุนกิจกรรมธนาคารขยะทุกหมู่บ้านอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองสาธารณสุขฯ</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>๑. โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า (ตามแนวทางโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า)</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้เจ้าของสัตว์ควบคุม (สุนัขและแมว) และประชาชนมีความรู้เรื่องโรคพิษสุนัขบ้า โดยสามารถดูแลตนเองให้ปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>๒. เพื่อให้แมวและสุนัข อย่างน้อยร้อยละ ๘๐ ได้รับการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>๓. เพื่อให้มีฐานข้อมูลสุนัขและแมว ที่เป็นปัจจุบันและนำมาใช้ประโยชน์ในการวางแผนดำเนินการควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าต่อไป</p> <p>๔. เพื่อสร้างพื้นที่ปลอดโรคพิษสุนัขบ้า</p>	<p>-มีสัตว์บางกลุ่มที่มีความเสี่ยงสูงที่จะเกิดโรคพิษสุนัขบ้าได้ และไม่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p>	<p>๑. มีการจัดทำโครงการและตั้งงบประมาณ “โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า” เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดในเขตพื้นที่</p> <p>๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้เจ้าของสุนัขและประชาชนทั่วไปในเขตพื้นที่ที่มีความรู้และตระหนักถึงอันตรายของโรคพิษสุนัขบ้า</p>	<p>๑. การดำเนินโครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าบรรลุตามวัตถุประสงค์ของโครงการตามการสรุปผลสำเร็จของการดำเนินงาน รวมถึงความคุ้มค่าของโครงการดังกล่าว</p> <p>๒. ประชาชนมีความพึงพอใจในโครงการ และมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับโรคพิษสุนัขบ้ามากขึ้น</p>	<p>- ยังมีสัตว์บางกลุ่มที่มีความเสี่ยงสูงที่จะเกิดโรคพิษสุนัขบ้าได้ และไม่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า คือ สัตว์จรจัดหรือสัตว์ที่อยู่ในสถานที่สาธารณะ เช่นวัด โรงเรียน สวนสาธารณะ ฯลฯ</p>	<p>๑. มีการสำรวจข้อมูลจำนวนสุนัขและแมวในเขตพื้นที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ในเขตพื้นที่ช่วยกันเฝ้าระวังสัตว์ที่ไม่มีเจ้าของอาศัยอยู่ที่สาธารณะ หากพบว่ามีอาการที่ผิดปกติให้แจ้งเจ้าหน้าที่ท้องถิ่นทันที</p>	<p>กองสาธารณสุขฯ</p>

เทศบาลตำบลเมืองงาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานธุรการ กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานในภารกิจงานประจำตามบทบาทหน้าที่ของกองการศึกษา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การขาดบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังมาปฏิบัติงานในกองการศึกษา เช่น ผู้อำนวยการกอง นักวิชาการศึกษา เป็นต้น</p>	<p>๑. เสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาอนุมัติ รับโอนย้ายหรือบรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง เพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน</p> <p>๒. จัดหาเจ้าหน้าที่ (ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก) ที่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับงานธุรการ งานบริหารงานการศึกษา มาช่วยปฏิบัติงานในกองการศึกษา</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	<p>๑. การปฏิบัติหน้าที่เพียงคนเดียวอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า หรือเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน และอาจทำให้เทศบาลตำบลเมืองงายเกิดความเสียหายได้</p>	<p>๑. ใช้แบบสอบถามในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองการศึกษาและ ปลัดเทศบาลตำบลเมืองงายตามลำดับ</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายในตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา นักวิชาการศึกษาและ สรรหาพนักงานจ้างตามกรอบอัตรากำลังของกองการศึกษา</p>	<p>กองการศึกษา</p>

เทศบาลตำบลเมืองาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานการศึกษาปฐมวัย กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - งานบริหารการศึกษา ซึ่งครอบคลุมไปถึงงานพัสดุ การเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานในภารกิจงานประจำตามบทบาทหน้าที่ของกองการศึกษา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดบุคลากร เจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชี</p>	<p>๑. ในการบริหารจัดการการศึกษา มีการออกคำสั่งมอบหมายงานให้ ที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชี</p> <p>๒. มีการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้าอบรมด้านการเงินพัสดุ และการจัดทำบัญชีของสถานศึกษาเพื่อเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงานในหน้าที่</p> <p>๓. มีการออกคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงิน พักของเทศบาล เป็นผู้ตรวจสอบ ดูแลการปฏิบัติงานร่วมกับครู</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการมอบหมายให้ครูผู้ดูแลเด็กซึ่งไม่มีความรู้และประสบการณ์ในจัดทำบัญชี การเงินและพัสดุ ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่การเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑. ใช้แบบสอบถามในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. จัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรม</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายชัยรัตน์ คำมูล)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองาย

วันที่ ๒๙ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอเชียงดาว

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลเมืองงาย อำเภอเชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ 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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ปริมาณเอกสารของสำนักงานที่ครบอายุที่จะสามารถทำลายได้มีจำนวนมาก
- ๑.๒ ภารกิจทำให้ความช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยธรรมชาติพบว่าด้านอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน สืบเนื่องจากภัยธรรมชาติที่มีความรุนแรงขึ้น เช่น อุทกภัย
- ๑.๓ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี พบว่ามีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน และหน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาส่งเบิก เอกสารไม่ครบถ้วนและระยะเวลากระชั้นชิดในการเบิกจ่ายให้กับผู้มีสิทธิรับเงิน
- ๑.๔ กิจกรรมงานแผนที่ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม
- ๑.๕ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่าผู้มีหน้าที่ชำระภาษีบางราย ไม่ให้ความร่วมมือ ในการชำระภาษี และงานจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษี เนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่
- ๑.๖ กิจกรรมตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ พบว่าระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน
- ๑.๗ การซ่อมแซมสิ่งสาธารณูปโภค เช่น การซ่อมถนนสาธารณะ ซ่อมไฟฟ้า สาธารณะ ซ่อมบำรุงโครงสร้างพื้นฐาน เทศบาลตำบลเมืองงาย พบว่ายังขาดเครื่องมือ และวิธีการใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย
- ๑.๘ งานรักษาความสะอาด พบว่าประชาชนบางส่วนยังขาดความตระหนักในการคัดแยกขยะ และวิธีบริหารจัดการขยะอินทรีย์ให้ถูกวิธีเกี่ยวกับการลดปริมาณขยะในครัวเรือน
- ๑.๙ งานป้องกันและควบคุมโรคพบว่า มีสัตว์บางกลุ่มที่มีความเสี่ยงสูงที่จะเกิดโรคพิษสุนัขบ้าได้ และไม่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
- ๑.๑๐ กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป การขาดบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังปฏิบัติงานในกองการศึกษา เช่น ผู้อำนวยการกองการศึกษา นักวิชาการศึกษา

๑.๑๑ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานที่ปฏิบัติหน้าทีการเงินและบัญชี

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการตามขั้นตอนของการทำลายเอกสารทางราชการ

๒.๒ จัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติการกิจช่วยเหลือประชาชน ผู้ประสบภัยธรรมชาติ และประชาสัมพันธ์แจ้งเตือนประชาชนให้รับทราบถึงสถานการณ์เพื่อเตรียมรับมือกับสถานการณ์ที่จะเกิดขึ้น

๒.๓ ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย เจ้าหน้าที่การเงิน และผู้อำนวยการกองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๔ ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน พร้อมจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อทำการปรับปรุงระบบแผนที่ให้มีความถูกต้อง

๒.๕ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ การชำระภาษีประจำปี อัตราภาษี และแนะนำช่องทางการชำระภาษี ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น เสียงตามสาย เว็บไซต์หน่วยงาน เฟสบุ๊กหน่วยงาน ทำการออกหนังสือแจ้ง และทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่ เสียภาษี และรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกรายเพื่ออำนวยความสะดวกการชำระเงิน

๒.๖ กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด และให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา

๒.๗ จัดหางบประมาณในการซ่อมแซมถนนสาธารณประโยชน์ภายในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลเมืองยาง และพัฒนาฝีมือให้แก่บุคลากร สร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน ตลอดจนจัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ที่ทันสมัย

๒.๘ จัดอบรมให้ความรู้ในเรื่องการบริหารจัดการขยะ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำถังขยะเปียกลดโลกร้อน และสนับสนุนกิจกรรมธนาคารขยะทุกหมู่บ้านอย่างต่อเนื่อง

๒.๙ สํารวจข้อมูลจำนวนสุนัขและแมวในเขตพื้นที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในเขตพื้นที่ช่วยกันเฝ้าระวังสัตว์ที่ไม่มีเจ้าของอาศัยอยู่ที่สาธารณะ หากพบว่ามีอาการที่ผิดปกติให้แจ้งเจ้าหน้าที่ท้องถิ่นทันที

๒.๑๐ ใช้แบบสอบทานในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายในตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา นักวิชาการศึกษาและสรรหาพนักงานจ้างตามกรอบอัตรากำลังของกองการศึกษา

๒.๑๑ จัดส่งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่การเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการฝึกอบรม

ลายมือชื่อ.....

(นางนุชนาถ คำออน)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗