



ที่ ขร ๕๘๕๐๑/๘๘๐

สำนักงานเทศบาลตำบลเมืองชุม

๑๙๙ หมู่ ๘ ตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย

จังหวัดเชียงราย ๕๗๒๑๐

๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอเวียงชัย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน วงดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด

ด้วย เทศบาลตำบลเมืองชุม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานเรียบร้อยแล้ว

ดังนั้น เทศบาลตำบลเมืองชุม จึงขอส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายกิตติ พวงอินใจ)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองชุม

งานบริหารงานทั่วไป

สำนักปลัดเทศบาล

โทรศัพท์ ๐-๕๓๖๖-๒๘๘๓, ๐๕๓-๖๗๘๔๖๑

E-mail muangchoom.sub@gmail.com

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเวียงชัย

เทศบาลตำบลเมืองชุม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเมืองชุม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเวียงชัย



(นายกิตติ พวงอินใจ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองชุม

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเมืองชุม

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลเมืองชุม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเมืองชุมมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผู้จัดทำ

(นางสาวจิตติมา กำเหล็ก)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ มีการกำหนดนโยบายและการแสดงเจตจำนงที่จะบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและพร้อมที่จะได้รับการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน บุคลากรในสังกัดเทศบาลตำบลเมืองชุม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในส่วนราชการ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ เทศบาลตำบลเมืองชุม มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาตามอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑. สำนักปลัดเทศบาล ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ๕. หน่วยตรวจสอบภายใน โดยการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้บุคลากรแต่ละตำแหน่งอย่างชัดเจน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรในองค์กร ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถ และมีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ยุติธรรม โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ ตลอดจนการยกย่องเชิดชูเกียรติบุคลากรที่เป็นแบบอย่างในการปฏิบัติตนและทำคุณประโยชน์แก่ทางราชการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ เทศบาลตำบลเมืองชุม มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานและความรับผิดชอบให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน และมีการประชุมร่วมกันอย่างสม่ำเสมอเพื่อติดตามผลการดำเนินงาน และชี้แจงข้อราชการต่าง ๆ
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑. เทศบาลตำบลเมืองชุม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจขององค์กร โดยมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของเทศบาลตำบลเมืองชุม มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากภายในและภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ด้วยการประชุมเพื่อพิจารณาร่วมกัน
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการจัดวางระบบควบคุมภายใน กำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เพื่อกำหนดวิธีการควบคุม ป้องกัน หรือลดความเสี่ยงแล้ว ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากร มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำ หรือปรับปรุงระบบฐานข้อมูลการปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบัน มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ หอกระจายข่าว แผ่นพับ สื่อสังคมออนไลน์ ป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของบุคลากรทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานของตนและองค์กร ๓.๓.๓ มีการบูรณาการระหว่างการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายใน โดยใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการควบคุมภายใน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ มีการใช้คอมพิวเตอร์ในการจัดทำ และเก็บรวบรวมข้อมูล ๔.๑.๒ ใช้อินเทอร์เน็ตเพื่อสืบค้นข้อมูล หรือรับส่ง หรือติดต่อประสานข้อมูลระหว่างกัน ๔.๑.๓ ใช้โทรศัพท์ สื่อสังคมออนไลน์ ติดต่อสื่อสารภายในองค์กร หรือภายนอกองค์กรอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง คู่มือการปฏิบัติงาน และคู่มือการให้บริการลงในเว็บไซต์ของหน่วยงาน รวมถึงจัดไว้ในศูนย์รวมข้อมูลข่าวสาร เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๓. จัดให้มีการให้บริการเกี่ยวกับข้อมูลแก่บุคคลภายนอก ผ่านหนังสือราชการ เว็บไซต์ หอกระจายข่าว แผ่นพับ สื่อสังคมออนไลน์ และบอร์ดประชาสัมพันธ์ ตลอดจนการให้บริการปรึกษาแนะนำเรื่องต่าง ๆ ๕.๑ เทศบาลตำบลเมืองชุม มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงระหว่างการดำเนินงาน หรือทุกปี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีการกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งเทศบาลตำบลเมืองชุมได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลงชื่อ

(นายกิตติ พวงอินใจ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองชุม

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

การพิจารณาแผนผังที่ตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๗)
๑ กิจกรรม ด้านงานบริหารราชการทั่วไป การส่งเสริมสนับสนุน พัฒนา และประสานงานตามนโยบาย มาตรการ แนวทางและ แผนปฏิบัติการ ตลอดจน งานต่างๆ ที่ไม่ได้กำหนดให้เป็น หน้าที่ของกองหรือส่วนราชการ ใดในเทศบาลโดยเฉพาะ	๑.มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในแต่ละ งาน	๑.มีการกำกับ การดำเนินงานต่างๆ ให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องในแต่ละงาน	๑.มีการติดตามและ ประเมินผลการดำเนินงาน ตามรายงานการผลการ ดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในแต่ละงาน	๑.ผู้ปฏิบัติงานอาจไม่ เข้าใจการดำเนินงานด้าน บริหารงานที่ค่อนข้างกว้าง และมีความหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง หลากหลาย	๑.ศึกษา และทำความเข้าใจ การเปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ ต่างๆ ๒.เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้ ในการ เปลี่ยนแปลงต่างๆ ของ ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ	สำนักปลัดเทศบาลเมืองชุม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๔
๒ กิจกรรมด้านงานธุรการ	๑.ระดับองค์กร บางกองยังไม่สามารถดำเนินการตาม ระเบียบฯ งานสารบรรณ กรณีควบคุมประกาศ, คำสั่ง เป็นต้น	๑. มีการดำเนินการควบคุม เอกสารต่างๆ เช่น หนังสือรับ-ส่ง ประกาศต่างๆ	๑.มีการสรุปผลการ ดำเนินการตามระเบียบฯ งานสารบรรณอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	๑.การควบคุมคำสั่งของ กองต่างๆ ประกาศ หนังสือรับ-ส่ง ยังต้องมีการติดตามเอกสารเพื่อ ตรวจสอบความถูกต้อง	๑.มีการสรุปการควบคุม เอกสารต่างๆ เช่น หนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศต่างๆ เพิ่มขึ้น	สำนักปลัดเทศบาลเมืองชุม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๓ กิจกรรม	(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
งานการเจ้าหน้าที่ การดำเนินงานด้านบุคลากรตามแผนอัตรากำลังตามโครงสร้างและแผนพัฒนาบุคลากรในการปฏิบัติราชการได้อย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องตามระเบียบและข้อกฎหมาย	๑. การรายงานผลการฝึกอบรมและการประชุมของบุคลากรเข้า ๒. การเข้าร่วมการฝึกอบรมบุคลากรฯ ไม่สอดคล้องกับแผนพัฒนาบุคลากร	๑. มีการติดตามรายงานผลการฝึกอบรมและการประชุมทุกครั้ง ๒. แผนพัฒนาบุคลากรเป็นไปตามความเหมาะสมของบุคลากรในแต่ละตำแหน่ง	๑. มีการสรุปการรายงานผลการฝึกอบรมและการประชุมของบุคลากรทุกสำนัก/กองอย่างน้อยปีละครั้ง ๒. มีการประเมินผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาบุคลากรของเทศบาลตำบลเมืองชุมของงานการเจ้าหน้าที่	๑. แผนอัตรากำลังกำหนดยังมียังอัตรากำลังไม่ครบ ๒. การปฏิบัติราชการผู้ดำรงตำแหน่งบางรายจะต้องรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการมากกว่าหนึ่งตำแหน่ง	๑. มีการติดตามรายงานผลการฝึกอบรมและการประชุมของบุคลากร ทุกครั้ง ๒. มีการแจ้งและเสนอบุคลากรในแต่ละตำแหน่งเข้ารับการฝึกอบรมได้เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากรของงานการเจ้าหน้าที่	สำนักงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ สำนักงาน/เมืองชุม/๓๐ ก.ย.๒๕๖๙	
๔ กิจกรรม งานสวัสดิการสังคม การดำเนินงานให้ประชาชนทุกกลุ่มมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นได้รับสวัสดิการเป็นไปตามระเบียบฯ และที่กฎหมายกำหนด	๑. ข้อมูลของผู้ได้รับสิทธิมีเฉพาะการดำเนินการของเทศบาลฯ	๑. การบันทึกข้อมูลผู้ได้รับสิทธิให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อกฎหมาย	๑. การตรวจสอบข้อมูลของผู้ได้รับสิทธิให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อกฎหมาย	๑. ผู้มีสิทธิรับเบี้ยและสิทธิต่างๆ ส่วนหนึ่งขาดความเข้าใจในการเตรียมเอกสารตามระเบียบฯ และข้อกฎหมาย	๑. การจัดการบันทึกข้อมูลในระบบฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	สำนักงานที่รับผิดชอบ/เมืองชุม/๓๐ ก.ย.๒๕๖๙	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๑)	ความเสียง	(๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำกับดูแล
๔ (ต่อ)	(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)
๕ กิจกรรมด้านงานพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ และผู้ด้อยโอกาส	๑. มีหน่วยงานที่ให้การสงเคราะห์หลายหน่วยงาน โดยในบางครั้งไม่ได้ดำเนินการผ่านเทศบาลจึงทำให้ไม่ทราบถึงการดำเนินการ อาจทำให้เกิดการซ้ำซ้อนของการดำเนินการดังข้างต้น	๑. การพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ และผู้ด้อยโอกาส ของเทศบาล เป็นการทำตามระเบียบฯ และข้อกำหนด	๑. มีการบันทึกข้อมูลในการดำเนินการด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ และผู้ด้อยโอกาส	๑. การสงเคราะห์และให้ความช่วยเหลือแก่กลุ่มต่างๆ ยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากงบประมาณที่อยู่อย่างจำกัด	๑. ได้ให้คำแนะนำในการขอรับการสงเคราะห์แก่ประชาชนในช่องทางหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับสิทธิให้เกิดความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิที่จะได้รับและเอกสารประกอบต่างๆ	๒. การส่งเสริมอาชีพให้แก่ลักษณะที่เด่นชัดตามความพร้อมและความเหมาะสมกับบริบทพื้นที่	สำนักเลขาธิการ/เมืองชุม/๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๖ กิจกรรม งานนโยบายและแผน การดำเนินงานนโยบายและแผน โดยมุ่งเน้นดำเนินการตามนโยบายของผู้บริหารของเทศบาลตำบลเมืองชุม โดยดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาฯ จากกรที่มีส่วนร่วมประชาชนให้เหมาะสมกับงบประมาณรวมถึงปัจจัยต่างๆ ที่ให้เป็นไปตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. ในการดำเนินงานตามแผนพัฒนาฯ ยังไม่สอดคล้องกับงบประมาณและความจำเป็น ๒. การประสานแผนพัฒนาฯ กับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องยังมีบางส่วนไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกัน	๑. มีการดำเนินการตามแผนพัฒนาฯ ตามระเบียบฯ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. การกำกับการดำเนินงานนโยบายและแผนตามระเบียบฯ และ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามระเบียบฯ และข้อกฎหมายกำหนด	๑. ประชาชนส่วนใหญ่ให้ความสำคัญในด้านโครงสร้างพื้นฐานมากกว่าการพัฒนาในด้านอื่นและไม่เข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาฯ อย่างแท้จริง	๑. มีการให้ความรู้และบทบาทแก่ประชาชนและประชาชนผ่านระบบสารสนเทศ	สำนักปลัดทต. เมืองชุม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๕
๗ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การดำเนินการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นหรือที่เกิดขึ้นเพื่อป้องกันและช่วยเหลือประชาชนได้อย่างเหมาะสมทันว่วงที	๑. แผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นภาพรวมยังไม่เหมาะสมกับบริบทพื้นที่	๑. มีแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในการดำเนินงาน	๑. มีรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทุกครั้งในการดำเนินการ	๑. ประชาชน ผู้นำชุมชน ขาดความเข้าใจในด้านเอกสารหลักฐานการขอรับความช่วยเหลือต่างๆ	๑. การประสานงานของแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยควรมีความสอดคล้องกันในทุกระดับ และเหมาะสมกับบริบทพื้นที่	สำนักปลัดทต. เมืองชุม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๑) ความเสี่ยง	(๒) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๓) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๔) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๕) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๙ กิจกรรม งานกองทุน หลักประกันสุขภาพ การบริหารงานและดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ เป็นไปตามระเบียบ/หลักเกณฑ์ของกองทุนฯ	(๑) การดำเนินการยังมีลักษณะที่ไม่ชัดเจนด้านสุขภาพหรือไม่ยั่งยืนต่อเนื่อง	(๒) การดำเนินการมุ่งเน้นการดำเนินงานตามระเบียบกองทุนหลักประกันสุขภาพ	(๓) มีการรายงานและติดตามประเมินผลการดำเนินงานโครงการฯ ของกองทุนหลักประกันสุขภาพ	(๔) การดำเนินการโครงการฯ มีลักษณะคล้ายคลึงกันในทุกกลุ่ม	(๕) ๑.ควรมีการวางแผนการดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ที่มีทิศทางที่ชัดเจนขึ้นอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน	สำนักปลัดทต. เมืองชุม/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙
๑๐ กิจกรรม ด้านการจ่ายเงินการรับเงิน	(๑) การเบิกจ่ายในบางครั้งไม่ตรงตามยอดเงิน เนื่องจากแผนงานที่แก้ไขหรือเปลี่ยนแปลง	(๒) มีการกำหนดการจัดทำการจ่ายเงิน การรับเงินเป็นไปตามระเบียบฯ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	(๓) มีขั้นตอนการติดตาม และการประเมินผลตาม ถูกต้องของการจ่ายเงิน การรับเงินเป็นไปตามระเบียบฯ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	(๔) การเบิกจ่ายในบางครั้งไม่ตรงตามยอดเงิน เนื่องจากมีแผนงานที่แก้ไขหรือเปลี่ยนแปลง	(๕) ๑.มีการตรวจสอบโดยหัวหน้ากอง	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภาคีจัดตั้งแผนการจัดเป็นกรมหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุปประสงค์	(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๑๑ กิจกรรม ด้านงานตรวจสอบใบสำคัญ ผู้กาทุกประเภท	๑.มีเอกสารประกอบใบสำคัญ ในการเบิกจ่ายจำนวนมาก	๑.มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบใบสำคัญการเบิกจ่าย เป็นไปตามระเบียบข้อ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องๆ โดยหัวหน้า กอง	๑.มีขั้นตอนการติดตาม และประเมินผลตาม ถูกต้องของการเบิกจ่าย ตามระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงเพิ่มเติม ระเบียบข้อกฎหมายและ หรือหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องๆ ในการ เบิกจ่ายบ่อยครั้งซึ่งอาจ ทำให้ผู้ปฏิบัติงาน บกพร่องได้	๑.มีการใช้ระบบของ และระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของอปท. Electronic Local Administrative Accounting System (e - LAAS)	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	
๑๒ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน -การจัดหาพัสดุ -การจัดซื้อ จัดจ้าง พัสดุประสงค์ -เพื่อให้การดำเนินงานจัดซื้อ จัดจ้างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่ กำหนดไว้	๑.ขาดความรู้ ความ เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่กำหนดใหม่	๑.ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ความเหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	๑.ขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่กำหนด ขึ้นใหม่ให้อยู่ตลอด	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า ร่วมอบรมเพื่อให้มี ความรู้ความเข้าใจและ วิธีการปฏิบัติงานในการ จัดซื้อจัดจ้าง	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔	

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑๒ (ต่อ)	(๒)	(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)
		๒.ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบราชการบริหารส่วนท้องถิ่นและพระราชบัญญัติการเลือกตั้งเจ้าพนักงานบริหารสวัสดิการรัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๓.ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๔.ถือปฏิบัติเป็นแนวทางเดียวกันโดยหากหน่วยงานใดต้องการใช้พัสดุ ให้จัดทำบันทึกขออนุมัติก่อน ๕.ทรัพย์สินที่จะบำรุงรักษา ซ่อมแซม มีการตรวจสอบสภาพก่อนการซ่อมแซม		๒.การจัดทำบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างรายการละเอียดความต้องกรำไม่ครบถ้วน	๒.กำกับให้หน่วยงานผู้เป็นกระป๋องละเอียดของพัสดุที่ตรงการใช้ให้ครบถ้วน เพื่อที่จะจัดหาให้ถูกต้องกับความต้องการของผู้ใช้งาน ๓.จัดทำคู่มือ ขั้นตอนกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติให้ถูกต้อง		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจทางแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๑๒ (ต่อ)		๖.มีภาพถ่ายพัสดุที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ประกอบการตรวจรับ เพื่อทำการเบิกจ่าย				
๑๓ กิจกรรม ด้านงานทะเบียนคุมทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ -เพื่อจัดทำการคุมทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-มีความยากในการดำเนินการตามทะเบียนคุมทรัพย์สินเนื่องจากมีจำนวนมาก	-มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนและพัสดุให้เป็นไปตามระเบียบฯ ข้อกฎหมาย	-มีขั้นตอนการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนและพัสดุเป็นไปตามระเบียบฯ ข้อกฎหมาย	-ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเพื่อให้ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตามทรัพย์สินทะเบียนคุมทรัพย์สิน ๒.ศึกษาแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบ	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕
๑๔ กิจกรรม ด้านงานจำหน่ายพัสดุ ครุภัณฑ์และทรัพย์สินต่าง ๆ วัตถุประสงค์ -เพื่อดำเนินการจำหน่ายพัสดุที่ไม่จำเป็นต้องใช้ในราชการ หรือเสื่อมสภาพตามการใช้งาน	การหาข้อมูลต่างๆ ในการดำเนินการจำหน่ายพัสดุ ครุภัณฑ์และทรัพย์สินต่าง ๆ ต้องอาศัยความรู้และประสบการณ์เพื่อใช้ในการประกอบการตัดสินใจเพื่อศึกษาผลประโยชน์	-มีการดำเนินการตามระเบียบฯ ข้อกฎหมายที่	-มีการตรวจสอบและประเมินในการดำเนินการตามระเบียบฯ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-การดำเนินการตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ และทรัพย์สินต่าง ๆ ต้องใช้เวลาและความรอบคอบในการดำเนินการเนื่องจากมีจำนวนมาก	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเพื่อให้ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตามทรัพย์สินทะเบียนคุมทรัพย์สิน	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๑) ความเสี่ยง	(๒) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๓) การประเมินผลกระทบตามภายใน	(๔) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๕) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑๔ (ต่อ)	(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)
๑๕ กิจกรรม ด้านงานพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้แบบเขตพื้นที่เทศบาลตำบลเมืองชุมดำเนินการถูกต้องเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการ และสามารถจัดเก็บภาษีได้ครบและบังคับใช้กฎหมายอย่างเสมอภาค	-งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อกับเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากมีการย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่ -ประชาชนยังไม่เข้าใจในระบบการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ซึ่งจะเป็นภาษีที่คิดภาษีจากราคาประเมินที่ดิน	-ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ พระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติม และปฏิบัติตามกฎกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๒	-ตรวจสอบทะเบียนคุมการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม	-ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องภาษี	๒.ศึกษาการใช้ระบบโซเชียลมีเดีย (social media) เช่น website และระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน -จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ทั้งทางออนไลน์ เว็บไซต์ และประชาสัมพันธ์พื้นที่เขตตำบลเมืองชุม -มีการจัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์อัตราการจัดเก็บภาษี -แนะนำช่องทางการชำระภาษี ผ่านระบบ KTB Corporate Online	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจด้านแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๑๖ กิจกรรม						
ด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	-ทรัพย์สินตามโปรแกรมที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดยังไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากยังอยู่ในระหว่างดำเนินการปรับปรุงข้อมูล	-มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายลักษณะอักษะ	-ทำหนังสือขอประชาสัมพันธ์ให้มีการซื้อขายที่ดินให้นำสำเนาโฉนดที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้หน่วยงานจัดการใช้ที่ดินกับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงฐานข้อมูลให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	-ทรัพย์สินตามโปรแกรมที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดยังไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าของกรรมสิทธิ์ที่ดินตลอดเวลา	-ตรวจสอบและปรับปรุงฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง/สำนักงานที่ดินจังหวัด
วัตถุประสงค์						
-เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน นำมาปรับปรุงข้อมูลผู้ชำระภาษี และพื้นฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษีในปีต่อไป	-สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจไม่ค่อยดี จึงทำให้มีการชำระภาษีล่าช้า ทำให้เกิดลูกหนี้ภาษีขึ้น	-จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้การปฏิบัติงานการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน			-แนะนำช่องทางชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙
-เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิสัยและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้ที่มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ถูกต้องครบถ้วน		-มีการออกสำรวจและลงพื้นที่จริง				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนแม่บทดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	(๑) ความเสี่ยง	(๒) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๓) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๔) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๕) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๗ การประมาณราคาและการกำหนดราคากลาง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การประมาณราคาค่าก่อสร้างถูกต้องและปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ผู้ปฏิบัติงานในด้านการประมาณราคาจะหลายโครงการทำให้เกิดความล่าช้า ๒. เนื่องจากระยะเวลาในการปฏิบัติงานมีจำกัดและมีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบหนังสือสั่งการอาจทำให้เกิดความผิดพลาด	ถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ มีการสอบทานที่ต่อเนื่องและครอบคลุม			
๑๘ งานด้านงานออกแบบและเขียนแบบ วัตถุประสงค์ ๑.๑. เพื่อให้งานออกแบบเขียนแบบแปลน ถูกต้องครบถ้วน	๑. การออกแบบแปลนและรูปแบบตลอดจนรายการที่กำหนดอาจประสบปัญหาด้านคุณค่าเนื่องจากราคาสีตูปกรณ์มีราคาสูงขึ้น ๒. ขาดบุคลากรผู้เชี่ยวชาญด้านวิศวกรรม	๑. มีขั้นตอนการควบคุมการออกแบบแปลนและรูปแบบตลอดจนรายการที่กำหนดอย่างคุ้มค่าตามหลักวิชาการ ๒. ขาดบุคลากรด้านวิศวกรรม ตำแหน่ง วิศวกร	๑. มีขั้นตอนการติดตามและประเมินผลการออกแบบแปลนและรูปแบบตลอดจนรายการที่กำหนด ๒. มีบุคลากรที่สามารถปฏิบัติงานด้านวิศวกรรม	๑. เนื่องจากความเร่งด่วนเร่งรัดของงานบางโครงการทำให้เกิดความผิดพลาด รวมถึงระเบียบ กฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมตลอดเวลา ๒. ขาดบุคลากรผู้เชี่ยวชาญด้านวิศวกรรม	การรับโอน(ย้าย)บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้านวิศวกรรม	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๑๙ งานด้านการบริการไฟฟ้า สถานะ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่อหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ๒.เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด	๑. ไม่มีข้าราชการ ตำแหน่งนายช่างไฟฟ้าปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน ซึ่งเป็นอีกตำแหน่งที่มีความสำคัญ ๒. ขาดเครื่องจักรรถกระเช้าและพนักงานขับรถกระเช้าสำหรับบริการประชาชน ๓. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานภายในกองช่างและจ้างเหมาบริการที่ได้รับมอบหมาย ๒. กำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงาน ๓. มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงาน ๔. มีการรายงานผลการปฏิบัติงานประจำวัน	๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากระยะเวลาในการปฏิบัติงานด้านไฟฟ้าสาธารณะ ล่าช้า ๒. ขาดเครื่องจักรรถกระเช้า และพนักงานขับรถกระเช้าสำหรับบริการประชาชน	๑. ไม่มีข้าราชการตำแหน่งนายช่างไฟฟ้าปฏิบัติงาน/ชำนาญงานซึ่งเป็นอีกตำแหน่งที่มีความสำคัญ ๒. พนักงานจ้างตามภารกิจตำแหน่งช่างไฟฟ้ายังไม่ได้รับการฝึกอบรม ๓. เจ้าหน้าที่ช่างความรู้เรื่องการใช้ไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ๔. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย และความสะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน	๑.ปรับกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานบริการด้านไฟฟ้าสาธารณะตามลำดับความเร่งด่วน ๒. ประกาศชี้แจงให้ประชาชนรับทราบช่องทางบริการออนไลน์ E-Service	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเรียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๒๐ งานด้านควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย วิสาหกิจ เพื่อให้งานด้านบริการงานควบคุมอาคาร สนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุด	๑. ผู้ขออนุญาตยังไม่มี ความเข้าใจการควบคุมอาคารจึงดำเนินการไม่เป็นไปตามแบบแปลน	๑. มีขั้นตอนการ ดำเนินการตามระเบียบ ควบคุมอาคารอย่างเป็น ระเบียบ ๒. มีการแนะนำอธิบาย ให้กับผู้อนุญาต	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ความเพียงพอ มีขั้นตอนการ ติดตามการดำเนินงานตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคารและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-	-	-
๒๑ งานด้านควบคุมการก่อสร้าง และซ่อมแซม วิสาหกิจ เพื่อให้งานด้านบริการงาน ซ่อมแซม ตอบสนองความ ต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	๑. ดำเนินงานควบคุมการ ก่อสร้างและซ่อมบำรุงและ อาจมีการเปลี่ยนแปลงตาม ระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. มีขั้นตอนในการควบคุม การก่อสร้างและซ่อมบำรุง ให้เป็นไปตามแบบแปลน และรูปแบบตลอดจน รายการที่กำหนด ตาม ระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ความเพียงพอ มีการติดตาม การก่อสร้างและซ่อมบำรุงให้ เป็นไปตามแบบแปลนและ รูปแบบที่กำหนด	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดลงหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	(๑)	ความเสี่ยง	(๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	(๗)
๒๒ กิจกรรม ด้านงานบริหารการศึกษา		การติดตามผลการดำเนินงาน การของหน่วยงานที่ได้รับ งบประมาณอุดหนุน	(๒)	๑. มีคำสั่งคณะกรรมการ ติดตามและประเมินผลการ ใช้จ่ายเงินอุดหนุนของ หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุน ๒. มีการดำเนินงานเป็นไป ตามระเบียบระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย เงินอุดหนุนของ อบท. ๒๕๕๙ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๓ และข้อกำหนดต่างๆที่ เกี่ยวข้อง	(๓)	การสรุปผลและประเมินผล โครงการยังไม่ครบถ้วน	(๔)	หน่วยงานที่ได้รับเงิน อุดหนุนขาดความเข้าใจใน การสรุปผลและประเมินผล โครงการ	(๕)	๑.ให้ความรู้การสรุป ผลและประเมินผลโครงการ ๒.ให้คณะกรรมการ ติดตามและประเมิน ผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน ของหน่วย งานที่ขอรับเงิน อุดหนุน โดยกำกับ ให้ส่งรายงานสรุปผล ภายในกำหนดและครบถ้วน	(๖)	กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	(๗)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๗)
๒๓ กิจกรรม ด้านส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรม	ขาดการบูรณาการข้อมูล ด้านการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	การบูรณาการร่วมกับ ชุมชนในการดำเนินงาน ด้านส่งเสริม ประเพณีศิลปะ วัฒนธรรม อย่างเป็นระบบ	มีสรุปผล การติดตามและ ประเมินโครงการฯ การ ควบคุมภายในที่มีอยู่ เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ	การจัดเก็บข้อมูลด้านต่างๆ ยังไม่ครบถ้วนและยังไม่ เป็นปัจจุบัน	๑.ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารใน (social media) ประเภท facebook line เพิ่มขึ้น ๒. ประสานงานร่วมกับ ชุมชนในการดำเนินงาน ด้านส่งเสริมประเพณี ศิลปะวัฒนธรรม	กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙
๒๔ กิจกรรม ด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลเมืองชุม	ขาดการบูรณาการร่วม กับหน่วยงานอื่นอย่างเป็น รูปธรรม	การดำเนินการให้เป็นไป ตามระเบียบฯ ข้อ กฎหมายต่างๆ	มีขั้นตอนการติดตามและ ประเมินผลการดำเนินงาน และมีการบูรณาการร่วมกับ หน่วยงานอื่น	ขาดการติดต่อประสานงาน บูรณาการ กับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	บูรณาการสร้างเครือข่าย การทำงานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๒๕ กิจกรรม การบริหารงานด้าน กองการศึกษา		ขาดบุคลากรปฏิบัติงาน ด้านกองการศึกษา ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา และ ตำแหน่งธุรการ ทำให้การปฏิบัติงานอาจ เกิดข้อผิดพลาดได้	มอบหมายผู้อำนวยการ กองการศึกษาดำเนินงาน ในส่วนของนักวิชาการ ศึกษา ธุรการ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ	ขาดบุคลากรปฏิบัติงาน ด้านกองการศึกษา ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา และ ตำแหน่งธุรการ ทำให้การปฏิบัติงานอาจ เกิดข้อผิดพลาดได้	เร่งรัดการสรรหาบุคคลมา ดำรง ตำแหน่งนักวิชาการศึกษา และธุรการ	กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
๒๖ กิจกรรม การตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วย ตรวจสอบภายใน ถูกต้อง เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการและมติคณะรัฐมนตรี		หน่วยตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงานตรวจสอบไม่ เป็นตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ เนื่องจากมี การเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	ศึกษา และติดตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ ให้ทันต่อเหตุการณ์อยู่เสมอ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสมใน ระดับหนึ่งแต่ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือ สั่งการ มีการเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ มีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	๑. หนังสือนโยบาย และ ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือ สั่งการให้ทันต่อ เหตุการณ์อยู่เสมอ ๒. เข้า รับการฝึกอบรมพัฒนา ความรู้อย่างสม่ำเสมอเมื่อมี โอกาส	หน่วยตรวจสอบ ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๒๗ กิจกรรม การปฏิบัติงานตรวจสอบวัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการให้ความเชื่อมั่นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลั่งว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	หน่วยตรวจสอบภายในได้รับเอกสารจากหน่วยที่รับตรวจ ลำช้า ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามระยะเวลาตามแผนปฏิบัติงานที่วางไว้	จัดทำบันทึกแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบ ถึงช่วงเวลาที่จะเข้า ตรวจสอบ และเอกสารที่ต้อง จัดเตรียม เพื่อเป็นหลักฐาน ประกอบการตรวจสอบ โดยแจ้งล่วงหน้า ๑ - ๒ สัปดาห์	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเหมาะสมในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก บ่อยครั้งหน่วยรับตรวจมีการกิจกรรมที่ต้องปฏิบัติตามในช่วงที่เข้าตรวจสอบ ทำให้หน่วยรับตรวจจัดเตรียมเอกสารส่งให้ตรวจสอบล่าช้าไม่ทันตามแผนปฏิบัติงานที่วางไว้	หน่วยตรวจสอบภายในได้รับเอกสารจากหน่วยที่รับตรวจ ลำช้า ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานที่วางไว้	จัดทำบันทึกแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบถึงช่วงเวลาที่จะเข้าตรวจสอบและเอกสารที่ต้องจัดเตรียม ก่อนเข้าตรวจสอบ โดยแจ้งล่วงหน้า ๑-๒ สัปดาห์ และเพิ่มจำนวนวันในการตรวจสอบให้เพียงพอต่อปริมาณงานของแต่ละกิจกรรม	หน่วยตรวจสอบภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ลงชื่อ



(นายกิตติ พวงอินใจ)

ตำแหน่ง นายกฤษฎาธรรมศรีตำบลเมืองชุม

วันที่ ๒๗ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘