

สำเนาฉบับ



ที่ ชร ๕๘๕๐๑/๕๖๑

สำนักงานเทศบาลตำบลเมืองชุม
๑๙๙ หมู่ ๘ ตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย
จังหวัดเชียงราย ๕๗๒๑๐

๖๙๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอเวียงชัย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน งวดสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ชุด

ด้วย เทศบาลตำบลเมืองชุม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานเรียบร้อยแล้ว

ดังนั้น เทศบาลตำบลเมืองชุม จึงขอส่งรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ว่าที่ร้อยตรี

(ชัยยา พลอยแหวน)

นายกเทศมนตรีตำบลเมืองชุม

งานบริหารงานทั่วไป

สำนักปลัดเทศบาล

โทรศัพท์ ๐-๕๓๖๖-๒๘๘๓, ๐๖๑ ๕๔๙๑๔๖๒

E-mail muangchoom.sub@gmail.com

รับหนังสือแล้ว
ผู้รับ <i>[Signature]</i>
()
ที่ 29 / 11 / 67

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเวียงชัย

เทศบาลตำบลเมืองชุม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

ว่าที่ร้อยตรี.....

(ชัยยา พลอยแหวน)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองชุม
วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	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 ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑. เทศบาลตำบลเมืองชุม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจขององค์กร โดยมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของเทศบาลตำบลเมืองชุม มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากภายในและภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ด้วยการประชุมเพื่อพิจารณาร่วมกัน 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 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๓. จัดให้มีการให้บริการเกี่ยวกับข้อมูลแก่บุคคลภายนอก ผ่านหนังสือราชการ เว็บไซต์ หอกระจายข่าว แผ่นพับ สื่อสังคมออนไลน์ และบอร์ดประชาสัมพันธ์ ตลอดจนการให้บริการปรึกษาแนะนำเรื่องต่าง ๆ ๕.๑ เทศบาลตำบลเมืองชุม มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงระหว่างการทำงาน 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 ว่าที่ร้อยตรี.....

(ชัยยา พลอยแหวน)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองชุม

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลเมืองชุม อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ถ้าห้ระบุระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสียงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๑ กิจกรรม ด้านงานบริหารราชการทั่วไป การส่งเสริมสนับสนุน พัฒนา และประสานงานตามนโยบาย มาตรการ แนวทางและ แผนปฏิบัติการ ตลอดจน งานต่างๆ ที่มีกำหนดให้เป็นหน้าที่ของกองหรือส่วนราชการใดในเทศบาลโดยเฉพาะ	๑.มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไข เพิ่มเติมกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในแต่ละงาน	๑.มีการกำกับ การดำเนินงานต่างๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในแต่ละงาน	๑.มีการติดตามและ ประเมินผลการดำเนินงาน ตามรายงานการกฎหมาย ดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในแต่ละงาน	๑.ผู้ปฏิบัติงานอาจไม่ เข้าใจการดำเนินงาน ด้านบริหารงานที่ค่อนข้างกว้างและมี กฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง หลากหลาย	๑.ศึกษา และทำความเข้าใจการเปลี่ยนแปลงแก้ไข เพิ่มเติมกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ ต่างๆ ๒.เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้ ในการ เปลี่ยนแปลงต่างๆ ของ ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ	สำนักปลัดทต. เมืองชุม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๘
๒ กิจกรรมด้านงานธุรการ	๑.ระดับองค์กร บางกอง ยังไม่สามารถดำเนินการ ตามระเบียบฯ งานสารบรรณ กรณีควบคุม ประกาศ, คำสั่ง เป็นต้น	๑.มีการดำเนินการ ควบคุมเอกสารต่างๆ เช่น หนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศต่างๆ	๑.มีการสรุปผลการ ดำเนินการตามระเบียบฯ งานสารบรรณอย่างน้อยปี ละ ๑ ครั้ง	๑.การควบคุมคำสั่งของ กองต่างๆ ประกาศ หนังสือรับ-ส่ง ยังต้องมี การติดตามเอกสารเพื่อ ตรวจสอบความถูกต้อง	๑.มีการสรุปการควบคุม เอกสารต่างๆ เช่น หนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศต่างๆ เพิ่มขึ้น	สำนักปลัดทต. เมืองชุม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๓ กิจกรรม งานการเจ้าหน้าที่ การดำเนินงานด้านบุคลากร ตามแผนอัตรากำลังตามโครงสร้างและแผนพัฒนาบุคลากรในการปฏิบัติราชการ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบและข้อกำหนด	๑. การรายงานผลการฝึกอบรมและการประชุมของบุคลากรฯล่าช้า ๒. การเข้ารับการฝึกอบรมบุคลากรฯ ไม่สอดคล้องกับแผนพัฒนาบุคลากร	๑. มีการติดตามรายงานผลการฝึกอบรมและการประชุมทุกครั้ง ๒. แผนพัฒนาบุคลากร เป็นไปตามความเหมาะสมของบุคลากรในแต่ละตำแหน่ง	๑. มีการสรุปการรายงานผลการฝึกอบรมและการประชุมของบุคลากรทุกสำนัก/กองอย่างน้อยปีละครั้ง ๒. มีการประเมินผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาบุคลากรของเทศบาลตำบลเมืองชุมของงานการเจ้าหน้าที่	๑. แผนอัตรากำลัง กำหนดยังมีอัตรากำลังไม่ครบ ๒. การปฏิบัติราชการผู้ดำรงตำแหน่งบางราย จะต้องรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการมากกว่าหนึ่งตำแหน่ง	๑.มีการติดตามรายงานผลการฝึกอบรมและการประชุมของบุคลากร ทุกครั้ง ๒. มีการแจ้งและเสนอบุคลากรในแต่ละตำแหน่ง เข้ารับการฝึกอบรมให้เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากรของงานการเจ้าหน้าที่	สำนักปลัดทต. เมืองชุม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๘
๔ กิจกรรม งานสวัสดิการสังคม การดำเนินงานให้ประชาชนทุกกลุ่มมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ได้รับสวัสดิการเป็นไปตามระเบียบฯ และที่กฎหมายกำหนด	๑.ข้อมูลของผู้ได้รับสิทธิมีเฉพาะการดำเนินการของเทศบาลฯ	๑.การบันทึกข้อมูลผู้ได้รับสิทธิให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อกฎหมาย	๑.การตรวจสอบข้อมูลของผู้ได้รับสิทธิให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อกฎหมาย	๑.ผู้มีสิทธิรับเบี้ยและสิทธิต่างๆ ส่วนหนึ่งขาดความเข้าใจในการเตรียมเอกสารตามระเบียบฯ และข้อกฎหมาย	๑.การจัดการบันทึกข้อมูลในระบบฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	สำนักปลัดทต. เมืองชุม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๔ (ต่อ)						๒.ประชาชนผู้มีสิทธิให้ประชาชนผู้ได้รับสิทธิให้เกิดความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิที่จะได้รับและเอกสารประกอบต่างๆ	
๕ กิจกรรมด้านงานพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ และผู้ด้อยโอกาส	๑.มีหน่วยงานที่ให้การสงเคราะห์หลายหน่วยงานโดยในบางครั้งไม่ได้ดำเนินการผ่านเทศบาลจึงทำให้ไม่ทราบถึงการดำเนินการ อาจทำให้เกิดการซ้ำซ้อนของการดำเนินการดังข้างต้น	๑.การพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ และผู้ด้อยโอกาส ของเทศบาลฯ เป็นการดำเนินการตามระเบียบฯ และข้อกฎหมาย กำหนด	๑. มีการบันทึกข้อมูลในการดำเนินการด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ และผู้ด้อยโอกาส	๑.การสงเคราะห์และให้ความช่วยเหลือแก่กลุ่มต่างๆ ยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากงบประมาณที่อยู่อย่างจำกัด	๑.ได้คำแนะนำในการขอรับการสงเคราะห์แก่ประชาชนในช่องทางหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม	สำนักปลัดทต. เมืองชุม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๘	
				๒.การสงเสริมอาชีพแก่กลุ่มต่างๆ ยังไม่เป็นรูปธรรม	๒.การสงเสริมอาชีพให้มีลักษณะที่เด่นชัดตามความพร้อมและความเหมาะสมกับบริบทพื้นที่		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๑)	ความเสี่ยง	(๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ	(๗)
๒ กิจกรรม งานนโยบายและแผน การดำเนินงานนโยบายและแผนโดยมุ่งเน้นดำเนินการตามนโยบายของผู้บริหารของเทศบาลตำบลเมืองชุม โดยดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาฯ จากความร่วมมือประชาชนให้เหมาะสมกับงบประมาณ รวมถึงปัจจัยต่างๆ ที่ให้เป็นไปตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง		๑. ในการดำเนินงานตามแผนพัฒนาฯ ยังไม่สอดคล้องกับงบประมาณและความจำเป็น ๒. การประสานแผนพัฒนาฯ กับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องยังมีบางส่วนไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกัน		๑. มีการดำเนินการตามแผนพัฒนาฯ ตามระเบียบฯ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. การกำกับการดำเนินการของงานนโยบายและแผนตามระเบียบฯ และ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง		๑. มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามที่ระเบียบฯ และข้อกฎหมายกำหนด		๑. ประชาคมส่วนใหญ่ให้ความสำคัญในด้านโครงสร้างพื้นฐานมากกว่าการพัฒนาในด้านอื่นและไม่เข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาฯ อย่างแท้จริง		๑. มีการให้ความรู้และบทบาทแก่ประชาชนและประชาคมผ่านระบบสารสนเทศ		สำนักปลัดทต.เมืองชุม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๘	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๗ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การดำเนินการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นหรือที่เกิดขึ้นเพื่อป้องกันและช่วยเหลือประชาชนได้อย่างเหมาะสมทันทั่วทั้ง	๑.แผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นภาพรวมยังไม่เหมาะสมกับบริบทพื้นที่ ๒.ความต้องการของผู้ประสบภัยหรือของผู้นำไม่ไปเป็นไปตามระเบียบฯ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑.มีแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในการดำเนินงาน ๒.มีการดำเนินงานด้านสาธารณภัยเป็นไปตามระเบียบฯ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. มีรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทุกครั้งในการดำเนินการ ๒. มีการติดตามและประเมินผลตามแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑.ประชาชน ผู้นำชุมชนขาดความเข้าใจด้านเอกสารหลักฐานการขอรับความช่วยเหลือต่างๆ ๒.มีระเบียบฯ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องจำนวนมากในการดำเนินการอาจเกิดความสับสนในการดำเนินการ	๑.การประสานงานของแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยควรมีความสอดคล้องกันในทุกระดับ และเหมาะสมกับบริบทพื้นที่	สำนักปลัดทต. เมืองชุม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๘
๘ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมสาธารณสุข การขาดแคลนบุคลากรปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข	การขาดแคลนบุคลากรอาจทำให้คุณภาพงานลดลง การรอคอยตามขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ ล่าช้า	๑. ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอเนื่องจาก ยังขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญโดยตรง	๑.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจทางด้านสาธารณสุขในการปฏิบัติงาน	๑.เพิ่มอัตรากำลังในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข	สำนักปลัดทต. เมืองชุม/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๗)
๘ (ต่อ)	มีข้อผิดพลาด และอาจเกิดเหตุการณ์ไม่พึงประสงค์เช่นเรื่องร้องเรียนได้มากขึ้น เนื่องด้วยงานในหมวดสาธารณสุขส่วนใหญ่เป็น การให้บริการประชาชน และส่งเสริมสุขภาพ	๒. ดำเนินการตามระเบียบอำนาจหน้าที่ของเทศบาล ๓. ปฏิบัติงานสอดคล้องกับเทศบัญญัติของเทศบาลตำบลเมืองชุม ๔. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานภายใน		๒. บุคลากรที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอกับการระงับด้านสาธารณสุขและสาธารณสุขอื่นๆขององค์กร	๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณสุขประเภทต่างๆ เช่น การจัดการเหตุรำคาญ, การบริหารจัดการขยะมูลฝอย เป็นต้น	
๙ กิจกรรม งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ การบริหารงานและดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ เป็นไปตามระเบียบ/หลักเกณฑ์ของกองทุนฯ	๑. การดำเนินการยังมีลักษณะที่ไม่ชัดเจนด้านสุขภาพหรือไม่ยั่งยืนต่อเนื่อง	๑. การดำเนินการมุ่งเน้นการดำเนินงานตามระเบียบกองทุนหลักประกันสุขภาพ	๑. มีการรายงานและติดตามและประเมินผล การดำเนินการโครงการฯ ของกองทุนหลักประกันสุขภาพ	๑. การดำเนินโครงการฯ มีลักษณะคล้ายคลึงกันในทุกกลุ่ม	๑. ควรมีการวางแผนการดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ให้มีทิศทางที่	สำนักปลัดทต. เมืองชุม/ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๙ (ต่อ)	๒.การรายงานผลการดำเนินงานโครงการฯ และการติดตามประเมินผลมีตัวชี้วัดที่ไม่เป็นไปตามโครงการฯ	๒.การตรวจสอบการรายงานผลการดำเนินงานโครงการฯ และการติดตามประเมินผลโครงการฯ ไม่ได้มุ่งเน้นตามตัวชี้วัดของโครงการฯ		๒. มีการวางแผนการดำเนินงานแต่ขาดความต่อเนื่องและยั่งยืน	ชัดเจนขึ้นอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน	
๑๐ กิจกรรม ด้านการเงิน	๑.การเบิกจ่ายในบางครั้งไม่ตรงตามยอดเงินเนื่องจากมีแผนงานที่แก้ไขหรือเปลี่ยนแปลง	๑.มีการกำหนดการจัดทำการจ่ายเงิน การรับเงินเป็นไปตามระเบียบฯ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องๆ	๑.มีขั้นตอนการติดตาม และการประเมินผล ความถูกต้องของการจ่ายเงิน การรับเงิน เป็นไปตามระเบียบฯ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องๆ	๑.การเบิกจ่ายในบางครั้งไม่ตรงตามยอดเงินเนื่องจากมีแผนงานที่แก้ไขหรือเปลี่ยนแปลง	๑.มีการตรวจสอบโดยหัวหน้ากอง	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๑)	ความเสี่ยง	(๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ	(๗)
๑๑ กิจกรรม ด้านงานตรวจสอบใบสำคัญ ฎีกาทุกประเภท		๑.มีเอกสารประกอบฎีกาในการเบิกจ่ายจำนวนมาก	(๒)	๑.มีการตรวจเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องๆ โดยหัวหน้ากอง	(๓)	๑.มีขั้นตอนการติดตามและประเมินผลความถูกต้องของการเบิกจ่ายตามระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	(๔)	๑.มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมระเบียบข้อกฎหมาย และหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องๆ ในการเบิกจ่ายบ่อยครั้งซึ่งอาจทำให้ผู้ปฏิบัติงานบกพร่องได้	(๕)	๑.มีการใช้ระบบของและระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของอปท. Electronic Local Administrative Accounting System (e - LAAS)	(๖)	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๘	(๗)
๑๒ กิจกรรม ด้านการจัดทำบัญชี		๑.มีผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี เป็นบุคคลคนเดียวกัน เนื่องจากยังไม่มีพนักงานโอนย้ายมาปฏิบัติราชการ	(๒)	๑.มีขั้นตอนการปฏิบัติงานและตรวจสอบการจัดทำบัญชีอย่างเป็นระบบ	(๓)	๑.มีการติดตามรายงานทางการเงินและรายงานทางบัญชีในการปฏิบัติงาน โดยหัวหน้ากอง	(๔)	๑.มีผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี เป็นบุคคลคนเดียวกัน เนื่องจากยังไม่มีพนักงานโอนย้ายมาปฏิบัติราชการ	(๕)	๑.มีการวางแผนงานในการดำเนินงานด้านการเงินการบัญชีอย่างมีประสิทธิภาพ ๒.รับโอน เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	(๖)	กองคลัง/ ๓๑ มี.ค.๒๕๖๘	(๗)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๓ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน								
-การจัดหาพัสดุ	๑.ขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่กำหนดใหม่	๑.ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	๑.ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑.ขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่กำหนดขึ้นมาใหม่ อยู่ตลอด	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจและวิธีการปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้าง	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจและวิธีการปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้าง	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๘
-การจัดซื้อ จัดจ้าง วัตถุประสงค์								
-เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่กำหนดไว้								
				</				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ (๗)
๑๓ (ต่อ)		๔.ถือปฏิบัติเป็นแนวทางเดียวกันโดยหากหน่วยงานใดต้องการใช้ที่สุด ให้จัดทำบันทึกขออนุมัติก่อน ๕.ทรัพย์สินที่จะบำรุงรักษา ซ่อมแซม มีการตรวจสอบสภาพก่อนการซ่อมแซม ๖.มีภาพถ่ายที่สุดที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างประกอบการตรวจสอบรับเพื่อทำการเบิกจ่าย			๓.จัดทำคู่มือ ขั้นตอนกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติให้ถูกต้อง	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๗)
๑๔ กิจกรรม ด้านงานทะเบียนคุมทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ -เพื่อจัดทำการคุมทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องและ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	-มีความยากในการดำเนินการตามทะเบียนคุมทรัพย์สินเนื่องจากมีจำนวนมาก	-มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนและพัสดุให้ เป็นไปตามระเบียบฯ ข้อกฎหมาย	-มีขั้นตอนการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนและพัสดุเป็นไปตามระเบียบฯ ข้อกฎหมาย	-ระเบียบฯ ข้อกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติการด้านงานทะเบียนคุมทรัพย์สิน ๒.ศึกษาแนวทางปฏิบัติ ตามระเบียบ	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ (๗)
๑๕ กิจกรรม ด้านงานจำหน่ายพัสดุ ครุภัณฑ์และทรัพย์สินต่าง ๆ วัตถุประสงค์ -เพื่อดำเนินการจำหน่ายพัสดุที่ไม่จำเป็นต้องใช้ในราชการ หรือเสื่อมสภาพตามการใช้งาน	การหาข้อมูลต่างๆ ใน การดำเนินงาน จำหน่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ และทรัพย์สินต่าง ๆ ต้องอาศัยความรู้และ ประสบการณ์เพื่อรักษา ผลประโยชน์	-มีการดำเนินการตาม ระเบียบฯ ข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	-มีการตรวจสอบและ ประเมินในการ ดำเนินการตามระเบียบ ฯข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-การดำเนินการ ตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์และทรัพย์สิน ต่าง ๆ ต้องใช้เวลาและ ความรอบคอบในการ ดำเนินการเนื่องจากมี จำนวนมาก	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า ร่วมอบรมเพื่อให้มี ความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติการทำงาน ทะเบียนคุมทรัพย์สิน	๒.ศึกษาการใช้ระบบ โซเชียลมีเดีย (social media) เช่น website และระบบสารสนเทศ ในการดำเนินงาน	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๑)	ความเสี่ยง	(๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๑๖ กิจกรรม ด้านงานพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลเมืองชุมคำเนินการถูกต้องเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการและสามารถจัดเก็บภาษีได้ครบและบังคับใช้กฎหมายอย่างเสมอภาค	-งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษี เนื่องจากมีการย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่	-ประชาชนยังไม่เข้าใจในระบบการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ซึ่งจะเพิ่มภาระค่าภาษีจากราคาประเมินที่ดิน	-มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่รับผิดชอบชัดเจน	-มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่รับผิดชอบชัดเจน	-มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่รับผิดชอบชัดเจน	-มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่รับผิดชอบชัดเจน	-มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่รับผิดชอบชัดเจน	-ตรวจสอบทะเบียนคุมการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม	-ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี	-จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ทั้งทางออนไลน์ เว็บไซต์ และประชาสัมพันธ์ในพื้นที่	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑๗ กิจกรรม ด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ดินถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน นำมาปรับปรุงข้อมูลผู้ชำระภาษี และเป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษีในปีต่อไป -เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้ที่มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ถูกต้องครบถ้วน	-ทรัพย์สินตามโปรแกรมที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนดยังไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากยังอยู่ในระหว่างดำเนินการปรับปรุงข้อมูล	-ทรัพย์สินตามโปรแกรมที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนดยังไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าของกรรมสิทธิ์ที่ดินตลอดเวลา	-มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นสายลักษณะอัคร -จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้ การปฏิบัติงาน การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ในโปรแกรม LTAX ONLINE และ LTAX GIS	-ทำหนังสือประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินให้นำสำเนาโฉนดที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้ยื่นเปลี่ยนแปลงการใช้ที่ดินกับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงฐานข้อมูลให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	-ทรัพย์สินตามโปรแกรมที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนดยังไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าของกรรมสิทธิ์ที่ดินตลอดเวลา	-ตรวจสอบและปรับปรุงฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง/ ๓๐ ก.ย.๒๕๖๘
		-สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจไม่ค่อยดี จึงทำให้มีการชำระภาษีสล่าช้า ทำให้เกิดลูกหนี้ภาษีขึ้น	ทะเบียนทรัพย์สิน ในโปรแกรม LTAX ONLINE และ LTAX GIS		-สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจไม่ค่อยดี จึงทำให้มีการชำระภาษีสล่าช้า	-แนะนำช่องทางการชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๑๘ กิจกรรม งานด้านงาน ออกแบบและเขียนแบบ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานออกแบบเขียนแบบแปลน ถูกต้องครบถ้วน	๑. การออกแบบแปลน และรูปแบบตลอดจนรายการที่กำหนดอาจประสบปัญหาและความคุ้มค่าเนื่องจากราคาวัสดุอุปกรณ์มีราคาสูงขึ้น ๒. ขาดบุคลากรผู้เชี่ยวชาญงานด้านวิศวกรรม	๑. มีขั้นตอนการควบคุมการออกแบบแปลนและรูปแบบตลอดจนรายการที่กำหนดอย่างคุ้มค่าตามหลักวิชาการ ๒. ขาดบุคลากรด้านวิศวกรรม ตำแหน่งวิศวกร	๑. มีขั้นตอนการติดตามประเมินผลการออกแบบแปลนและรูปแบบตลอดจนรายการที่กำหนด ๒. มีบุคลากรที่สามารถปฏิบัติงานด้านวิศวกรรมได้	๑. การออกแบบและการเขียนแบบแปลนยังมีความเสี่ยงอยู่เนื่องจากความเร่งด่วนเร่งรัดของงานบางโครงการทำให้อาจเกิดความผิดพลาดรวมถึงระเบียบ กฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมตลอดเวลา ๒. ขาดบุคลากรผู้เชี่ยวชาญงานด้านวิศวกรรมโดยตรง	การรับโอน(ย้าย)บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านวิศวกรรม	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๑๙ งานด้านควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานด้านบริการงานควบคุมอาคาร สนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	๑. ผู้ขออนุญาตยังไม่มี ความเข้าใจการควบคุม อาคารจึงดำเนินการไม่ เป็นไปตามแบบแปลน	๑. มีขั้นตอนการ ดำเนินการตามระเบียบ ควบคุมอาคารอย่างเป็น ระเบียบ ๒. มีการแนะนำอธิบาย ให้กับผู้ขออนุญาต	การควบคุมภายในมีความ เหมาะสมและเพียงพอ เนื่องจากมีการดำเนินงาน ตามขั้นตอนและมีการ ติดตามผลการดำเนินงาน ของพ.ร.บ.ควบคุมอาคาร และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๒๐ งานด้านควบคุมการก่อสร้างและซ่อมแซม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานด้านบริการงานซ่อมแซม ตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	๑. ดำเนินงานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุงและอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. มีขั้นตอนในการควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุงให้เป็นไปตามแบบแปลนและรูปแบบ ตลอดจนรายการที่กำหนด ตามระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายในมีความเหมาะสมและเพียงพอ การติดตามและประเมินผลการควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุงให้เป็นไปตามแบบแปลนและรูปแบบที่กำหนด	-	-	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	(๑)	(๒)	(๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)		
๒๑ การจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด	๑. จำนวนโครงการตามแผนดำเนินงานและโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุนเฉพาะกิจมีจำนวนมากทำให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบไม่สามารถดำเนินการได้ทันตามแผนที่กำหนดไว้ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติกฎกระทรวง ระเบียบและหนังสือสั่งการหรือตามแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๒. ศักยภาพของกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓. มีการตรวจสอบและสอบถามการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละโครงการว่าเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด	การควบคุมที่มีอยู่แต่ยังไม่เพียงพอ เพราะการดำเนินงานยังขาดความล่าช้า ทำให้การปฏิบัติไม่เป็นไปตาม	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสียงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๒๒ การประมาณราคาและ การกำหนดราคากลาง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การประมาณราคา ค่าก่อสร้างถูกต้องและ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	๑. ผู้ปฏิบัติงานในด้าน การประมาณราคาที่จะ หลายโครงการทำให้เกิด ความล่าช้า ๒. เนื่องจากระยะเวลาใน การปฏิบัติงานมีจำกัด และมี การเปลี่ยนแปลง ของระเบียบหนังสือสั่ง การอาจทำให้เกิดความ ผิดพลาด	ถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และ แนวทางการปฏิบัติงาน	มีการสอบทานที่ต่อเนื่อง และครอบคลุม	๑. เอกสารการประมาณราคา	กำกับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเป็นปัจจุบัน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ และความรู้อย่าง ครอบคลุมเกี่ยวกับ หลักเกณฑ์การปฏิบัติ หน้าที่เปลี่ยนแปลง	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

แบบ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๒๓ งานบริการด้านไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ทางด้านบริการงานไฟฟ้าสาธารณะ สนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	๑. ปริมาณงานมาก บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานในแต่ละปี เกิดความล่าช้าไม่ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทันที ๒. ขาดเครื่องจักรรถ กระเช้าและพนักงานขับรถกระเช้าสำหรับบริการประชาชน	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานภายในกองช่าง และจ้างเหมาบริการที่ได้รับมอบหมาย - กำหนดระยะเวลาในการทำงาน - มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงาน - มีการรายงานผลการปฏิบัติงานประจำทุกสัปดาห์	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากระยะเวลาในการปฏิบัติงานบริการด้านไฟฟ้าสาธารณะ ล่าช้า ๑. ขาดเครื่องจักรรถ กระเช้าและพนักงานขับรถกระเช้าสำหรับบริการประชาชน	ปริมาณงานมากบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานในแต่ละปี	-ปรับปรุงระยะเวลาในการปฏิบัติงานบริการด้านไฟฟ้าสาธารณะตามลำดับความเร่งด่วน - ประกาศชี้แจงให้ประชาชนรับทราบช่องทางบริการออนไลน์ -Service	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

แบบ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๒๔ การดำเนินงานโครงการก่อสร้างประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานโครงการก่อสร้าง เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุด	การดำเนินงานโครงการก่อสร้าง ไม่สามารถดำเนินการตามแผนดำเนินงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ เนื่องด้วยติดปัญหาเป็นพื้นที่ สาธารณะประโยชน์ของหมู่บ้าน	ถือปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางการปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ต้องมีการสำรวจพื้นที่ก่อนเสนอโครงการก่อสร้าง และดำเนินการให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	โครงการก่อสร้าง ไม่สามารถดำเนินการตามแผนดำเนินงานประจำปีได้	สำรวจพื้นที่ดำเนินการโครงการก่อสร้างให้ถูกต้องเป็นตามระเบียบกฎหมายและแนวทางการปฏิบัติงาน ก่อนบรรจุโครงการก่อสร้างในแผนพัฒนาท้องถิ่น	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๒๕ กิจกรรม ด้านงานบริหารการศึกษา	การติดตามผลการดำเนินการของหน่วยงานที่ได้รับงบประมาณอุดหนุน	๑. มีคำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผล การใช้จ่ายเงินอุดหนุนของ หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุน ๒. มีการดำเนินงาน เป็นไปตามนโยบายและ ระเบียบ ข้อกฎหมาย ต่างๆที่เกี่ยวข้อง	การสรุปผลและประเมินผล โครงการยังไม่ครบถ้วน	หน่วยงานที่ได้รับเงิน อุดหนุนขอความเข้าใจ ในการสรุปผลและ ประเมินผลโครงการ	๑.ให้ความรู้การสรุป ผลและประเมินผล โครงการ ๒.ให้คณะกรรมการ ติดตามและประเมิน ผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน ของหน่วย งานที่ขอรับเงิน อุดหนุน โดยกำกับ ให้ส่งรายงานสรุปผล ภายในกำหนดและ ครบถ้วน	กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

แบบ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๑)	ความเสี่ยง	(๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	(๗)
๒๖ กิจกรรม ด้านส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรม		ขาดการบูรณาการข้อมูล ด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม		การบูรณาการร่วมกับ ชุมชนในการดำเนินงาน ด้านส่งเสริม ประเพณีศิลปะ วัฒนธรรม อย่างเป็นระบบ		มีสรุปผล การติดตามและ ประเมินโครงการฯ การ ควบคุมภายในที่มีอยู่ เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ		การจัดเก็บข้อมูลด้าน ต่างๆ ยังไม่เป็นปัจจุบัน		๑.ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารใน(social media) ประเภท facebook line เพิ่มขึ้น ๒.ประสานงานร่วมกับ ชุมชนในการดำเนินงาน ด้านส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรม		กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	
๒๗ กิจกรรม ด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลเมืองชุม		ขาดการบูรณาการร่วม กับหน่วยงานอื่นอย่าง เป็นรูปธรรม		การดำเนินการให้เป็นไป ตามระเบียบฯ ข้อ กฎหมายต่างๆ		มีขั้นตอนการติดตามและ ประเมินผลการดำเนินงาน และมีการบูรณาการ ร่วมกับหน่วยงานอื่น	-	-	-	-	-	-	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๑)	ความเสี่ยง	(๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ	(๗)
๒๘ กิจกรรม การบริหารงานด้าน กองการศึกษา		ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านกองการศึกษา ตำแหน่งผู้อำนวยการกอง การศึกษา และ นักวิชาการศึกษา ทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาดได้	แต่งตั้งรองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา เพื่อสอบทานงานกองการศึกษา	การควบคุมภายในที่มีอยู่เหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ				ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านกองการศึกษา ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา และ นักวิชาการศึกษา ทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาดได้		เร่งรัดการสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา และ นักวิชาการศึกษาโดยเร็ว		กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๒๙ กิจกรรม งานด้านการเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลเมืองชุม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทุนการเงินและบัญชีของสถานศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการเงินและการจัดทำบัญชียังขาดการพัฒนาความรู้ ความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในด้าน การจัดทำบัญชี จึงทำให้การดำเนินงานเกิดความคลาดเคลื่อน และล่าช้า	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลเมืองชุม ๒. มีการกำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย และหมั่นศึกษาระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๓. มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเป็นระยะ บัญชีเบื้องต้นเป็นระยะ โดยรองปลัดเทศบาล	การควบคุมภายในที่มีอยู่เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการเงินและการจัดทำบัญชียังขาดการพัฒนาความรู้ ความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในด้าน การจัดทำบัญชี จึงทำให้การดำเนินงานเกิดความคลาดเคลื่อนและล่าช้า	๑. มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านการเงินและการจัดทำบัญชีเข้ารับการพัฒนาความรู้อยู่เสมอ	กองการศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๓๐ กิจกรรม การตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานของ หน่วยตรวจสอบภายใน ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการ และมติคณะรัฐมนตรี	หน่วยตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงานตรวจสอบไม่ เป็นตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ เนื่องจากมีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	ศึกษา และติดตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ ให้ทันต่อเหตุการณ์อยู่ เสมอ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสมใน ระดับหนึ่งแต่ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือ สั่งการ มีการเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ มีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	๑. หมั่นศึกษา และ ติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือ สั่งการให้ ทันต่อเหตุการณ์อยู่เสมอ ๒. เข้ารับการ ฝึกอบรมพัฒนาความรู้ อย่างสม่ำเสมอเมื่อมี โอกาส	หน่วย ตรวจสอบภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๓๑ กิจกรรม การปฏิบัติงานตรวจสอบ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานบริการ ให้ความเชื่อมั่นเป็นไปตาม หลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับเอกสารจากหน่วย รับตรวจ ล่าช้า ทำให้การ ตรวจสอบไม่เป็นไปตาม แผนปฏิบัติงานที่วางไว้	จัดทำบันทึกแจ้งให้หน่วย รับตรวจทราบ ถึง ช่วงเวลาที่เข้า ตรวจสอบ และเอกสารที่ต้อง จัดเตรียมเพื่อเป็น หลักฐานประกอบการ ตรวจสอบ โดยแจ้ง ล่วงหน้า ๕ - ๗ วัน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสมในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ระยะเวลาที่แจ้ง เข้าตรวจสอบและให้ จัดเตรียมเอกสารน้อย เกินไป ทำให้หน่วยรับ ตรวจสอบเตรียมเอกสารให้ ไม่ทันตามแผนปฏิบัติงาน ที่วางไว้	หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับเอกสารจากหน่วย รับตรวจ ล่าช้า ทำให้การ ตรวจสอบไม่เป็นไปตาม แผนปฏิบัติงานที่วางไว้	จัดทำบันทึกแจ้งให้หน่วย รับตรวจทราบถึง ช่วงเวลาที่เข้าตรวจสอบ และเอกสารที่ต้อง จัดเตรียม ก่อนเข้า ตรวจสอบ โดยแจ้ง ล่วงหน้า ๑-๒ สัปดาห์	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ

ลงชื่อ ว่าที่ร้อยตรี.....
 (ชื่อยา พลายแหวน)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองชุม
 วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเมืองชุม

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลเมืองชุม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเมืองชุมมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สีทิศา

(นางสาวฐิติมา กำเหล็ก)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗