

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลแชแล

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบ สำนักปลัดเทศบาล ๑) “กิจกรรมการจัดทำ การโอน และเปลี่ยนแปลง งบประมาณ” เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และภายนอก คือ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ มีการจัดตั้งงบประมาณไม่เพียงพอกับความจำเป็นที่จะต้องใช้ ๑.๒ มีการโอนเงินงบประมาณ และแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณตลอดปีงบประมาณ สภาพแวดล้อมภายนอก ๑.๓ มีการอนุมัติโครงการต่างๆ จาก ส่วนกลาง เช่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และกำหนดให้มีการอุดหนุนงบประมาณร่วมกัน ซึ่งทางเทศบาลฯ ไม่ได้จัดตั้งงบประมาณ ดังกล่าวไว้ ๒. การประเมินความเสี่ยง - เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับความจำเป็นและถูกต้องตามระเบียบวิธีการงบประมาณ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ จัดตั้งงบประมาณไว้ให้เหมาะสมเพียงพอกับความจำเป็นที่จะต้องใช้ ๓.๒ โอนเงินงบประมาณ ให้เพียงพอกับการใช้จ่าย ๓.๓ แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย อย่าง รอบคอบ และให้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - ประสานกับทุกกอง โดยขอให้พิจารณาจัดทำ งบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ๕. การติดตามประเมินผล - มีการจัดทำรายงานการขออนุมัติงบประมาณรายจ่าย และ การขออนุมัติเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปี งบประมาณ โดยมีรายการไม่เกินจำนวนของ มาตรฐานการปฏิบัติ ราชการของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด	สำนักปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ พบว่า มีความเสี่ยง ๕ กิจกรรม ดังนี้ ๑) “กิจกรรมการจัดทำ การโอน และเปลี่ยนแปลง งบประมาณ” ผลการประเมิน พบว่า ยังมีการจัดทำรายงานการขออนุมัติงบประมาณ รายจ่าย และการขออนุมัติเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๒ เกินจำนวนของมาตรฐานการปฏิบัติราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้กำหนดไว้ ๒) “กิจกรรมการรายงานผลข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น e-plan” ผลการประเมิน พบว่า มีการรายงานผลข้อมูลระบบสารสนเทศ เพื่อการวางแผนและประเมินผลของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น e-plan เสนอผู้บริหารเทศบาลเพื่อทราบ ๓) “กิจกรรมการจัดทำคู่มือสำหรับประชาชน” ผลการประเมิน พบว่า ได้มีการจัดทำคู่มือสำหรับประชาชนเทศบาล ตำบลแชแล ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ แล้ว และยังต้องมีการพิจารณาปรับปรุงคู่มือสำหรับประชาชนอยู่เสมอ เนื่องจาก มีการพิจารณาการลดขั้นตอนการปฏิบัติราชการเป็นประจำทุกปี ๔) “กิจกรรมการบริหารงานบุคคล” ผลการประเมิน พบว่า ได้มีการปรับปรุงกรอบอัตรากำลังพนักงาน เทศบาล,ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างเทศบาล เป็น ประจำทุกปี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒) “กิจกรรมการรายงานผลข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น e-plan” ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - สัญญาณอินเทอร์เน็ตไม่เสถียร และไม่มีประสิทธิภาพ ๒. การประเมินความเสี่ยง - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการรายงานผลข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นe-plan เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ทันต่อกำหนดการรายงานผลข้อมูล ๓. กิจกรรมการควบคุม - จัดทำคำสั่งแบ่งงานและกำหนดหน้าที่แก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการรายงานผลข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น e-plan ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านการรายงานผล ข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นe-plan - ปรับปรุงระบบสัญญาณอินเทอร์เน็ตให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น ๕. การติดตามประเมินผล - มีการตรวจสอบข้อมูลการรายงานข้อมูลทางระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของเทศบาลตำบลแซแล e-lass เสนอผู้บริหารเทศบาลเพื่อทราบ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓) “กิจกรรมการจัดทำคู่มือสำหรับประชาชน” <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำคู่มือสำหรับประชาชน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ด้านการบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์ ๓. การป้อนข้อมูลในระบบของส่วนกลางไม่เสถียร ๔. ระบบอนุมัติคู่มือสำหรับประชาชนล่าช้า <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และถูกต้อง ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่และผู้บริหารเทศบาล ในการเข้ารับการอบรม หลักสูตร “แนวทางปฏิบัติขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตาม พรบ.อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ.๒๕๕๘” ๒. มีการปรับปรุงระบบสัญญาณอินเทอร์เน็ตภายในสำนักงาน ๓. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศ <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ในหลักสูตร การใช้ระบบ สารสนเทศกับสำนักงาน ก.พ.ร. <u>๕. การติดตามประเมินผล</u> - มีการจัดทำคู่มือสำหรับประชาชนเทศบาลตำบลแซแล	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔) “กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพฯ” ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ รวมถึงครอบครัว กลุ่มเป้าหมายให้มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานการออกจ่ายเบี้ยยังชีพ - เพื่อบริการประชาชน และอำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชนผู้รับเงินเบี้ยยังชีพในพื้นที่เทศบาลตำบลแซแล ๒. การประเมินความเสี่ยง - การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ เป็นเงินสดเสี่ยงต่อการสูญหาย - ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพ มารับเบี้ยล่าช้ากว่ากำหนด ๓. กิจกรรมการควบคุม - จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ - ประชุมเชิงปฏิบัติการแก่เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพฯ เช่น วิธีการรับเงิน การจัดเตรียมเอกสารหลักฐาน ที่ใช้ประกอบ กรณีที่เป็นผู้รับเงินเบี้ยยังชีพแทน - จัดทำหนังสือขอความร่วมมือกับทุกภาคส่วน ประชาสัมพันธ์แผนการออกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ เป็นประจำทุกเดือน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - ชักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่ เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ - จัดขั้นตอนและกระบวนการจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้เป็นแนวปฏิบัติเดียวกันทุกหมู่บ้าน - ให้ความรู้ และสร้างความเข้าใจแก่ประชาชนในการรับเงินเบี้ยยังชีพ - ประสานผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาในพื้นที่แจ้งให้ผู้รับเบี้ยทราบ ๕. การติดตามประเมินผล - มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองคลัง ๑) “กิจกรรมการรับชำระเงินภาษีบำรุงท้องที่/ภาษีโรงเรือนและที่ดิน และค่าธรรมเนียมการเก็บขนขยะ” ๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม - มีลูกหนี้ค้างชำระเงินภาษีบำรุงท้องที่/ภาษีโรงเรือนและที่ดิน และค่าธรรมเนียม การเก็บขนขยะ ๒. การประเมินความเสี่ยง - ผู้ใช้บริการเพิกเฉย ขาดการติดต่อชำระภาษี และ ค่าธรรมเนียมการเก็บขนขยะ - ลูกหนี้ภาษีและผู้ค้างชำระค่าธรรมเนียมการเก็บขนขยะ อาศัยอยู่นอกพื้นที่ไม่สามารถติดต่อได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม - จัดตั้งทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษี และผู้รับบริการเก็บขนขยะให้เป็นปัจจุบัน - มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่โดยชัดเจน - จัดทำหนังสือติดตามทวงถามลูกหนี้ภาษีและผู้ค้างชำระ ค่าธรรมเนียมการเก็บขนขยะ - จัดหาช่องทางการรับบริการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมการเก็บขนขยะ - กำชับและเร่งรัดเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติหน้าที่ อย่างรัดกุม และปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ของทางราชการ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - หนังสือแจ้งเตือน และติดตามทวงถาม - โทรศัพท์/โทรสาร ๕. การติดตามประเมินผล - ติดตามจากทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษีและค่าธรรมเนียมการเก็บขนขยะมูลฝอย - รายงานผลการดำเนินงาน	กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ พบว่ามีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ดังนี้ ๑) “กิจกรรมการรับชำระเงินภาษีบำรุงท้องที่/ภาษีโรงเรือนและที่ดิน และค่าธรรมเนียมการเก็บขนขยะ” ผลการประเมิน พบว่า - ผู้ใช้บริการเพิกเฉย ขาดการติดต่อชำระ ค่าธรรมเนียม การเก็บขนขยะ - ลูกหนี้ภาษีและผู้ค้างชำระค่าธรรมเนียมการเก็บขนขยะ อาศัยอยู่นอกพื้นที่ไม่สามารถติดต่อได้

องค์ประกอบกำรควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>กองช่าง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ - ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัยสะดวกรวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน -เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการก่อสร้างและงานเกี่ยวกับการดูแลรักษาสาธารณสมบัติของแผ่นดิน ๑.๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือรายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก	<u>กองช่าง</u> สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่างในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในสิทธิผลโครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในภารกิจ คือ งานก่อสร้างงานซ่อมแซมไฟฟ้า และการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่า กิจกรรมงานไฟฟ้า มีความเสี่ยง ดังนี้ ๑. สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ยังมีไม่เพียงพอ ๒. การบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานยังไม่เพียงพอ และต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า -จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น -ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง -สร้างแรงจูงใจให้กับผู้มาชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้มีการ ปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของ ส่วนรวมร่วมกันและร่วมมือกันในการดูแลการก่อสร้างของ ทางราชการ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง -มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ประจำปี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร -นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติ ราชการทำให้การบริหารมีประสิทธิภาพสามารถรับรู้ข้อมูล ข่าวสารได้รวดเร็วทันเวลาตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ราคากลางวัสดุก่อสร้างการหาค่าพิคัด เป็นต้น ๕. การติดตามประเมินผล -การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน ตลอดจนให้ศึกษาระเบียบฯและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมี ผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับที่ดี	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมี ประสิทธิภาพพอสมควร ในกองช่าง พบว่ากิจกรรมการ ควบคุม คืองานไฟฟ้ามีดังนี้ ๑. กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทาง ทั้งทฤษฎีและปฏิบัติผู้บังคับบัญชาแนะนำระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ ระบบ สารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ในเทศบาลมาช่วยใน การปฏิบัติงาน รวมถึงหาข้อมูลข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับ งานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อ สืบรวจข้อมูลต่างๆกับทางหมู่บ้านและประชาชนโดยตรง ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดย ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนด ไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>กองการศึกษา</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูล และการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ประเมินและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพโครงสร้างองค์กรการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบาย และการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจ และสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน การจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง	<u>กองการศึกษา</u> กองการศึกษา ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งาน คือ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จาก การวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐาน การควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบจุดอ่อน คือ ๑. กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ (๑) เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาและการจัดทำหลักสูตร (๒) เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ ๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อม ภายนอก ดังนี้ - กิจกรรมด้านการจัดงานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น ซึ่งในการจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางรายการไม่สามารถ ดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืนเมื่อหน่วย ตรวจสอบเข้าตรวจสอบ โดยรวมกิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา และ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ควบคุมได้อย่างเหมาะสม มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่และบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมและเพียงพอ โดยมีการส่งเสริมเจ้าหน้าที่ และบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อนำความรู้มาพัฒนาในงานที่เกี่ยวข้อง

แบบ ปค.๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวางแผนเรื่องการจัดสรรงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ มีการมอบหมายงานให้บุคลากรในการดำเนินงานที่ชัดเจน มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการต่างๆ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที มีการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานและเหมาะสมกับผู้ใช่ มีการติดต่อประสานงานไปยังหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการประชาสัมพันธ์ในการจัดกิจกรรมต่างๆ โดยผู้นำของชุมชนและการสนับสนุนจากประชาชนในเขตพื้นที่และมีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง สอบทานความเหมาะสมของนโยบาย กฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบงาน ด้านศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่นไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลพอสมควร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสาร มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดีมาก ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป ติดตามดูแล และสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจนและศึกษากฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบให้ชัดเจน

สรุปผลการประเมิน

เทศบาลตำบลแชแลมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องทำการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)

(นายเกรียงศักดิ์ ศรีโบราณ)

นายกเทศมนตรีตำบลแชแล

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

เทศบาลตำบลแชแล

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่ คณะกรรมการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๑) ความเสี่ยง	(๒) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๓) การประเมินผล การควบคุม	(๔) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๕) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๖) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล ๑) “กิจกรรมการจัดทำการโอน และ แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณ” - เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้ เพียงพอกับความจำเป็นตลอด ปีงบประมาณ - เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนหรือ การแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	รายการโอนเงินและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณเกินจำนวน ครั้ง ตามที่แบบ ประเมินมาตรฐานการ ปฏิบัติราชการกำหนด ไว้	ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วย วิธีการงบประมาณ พ.ศ.๒๕๔๑ และฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๔๓ ตลอดจนระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งดำเนินงานตาม นโยบายของคณะ ผู้บริหารเทศบาล	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ควบคุมได้ทั้งรายการ โอนเงินและแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณเกินจำนวน ครั้งตามแบบประเมิน มาตรฐานการปฏิบัติ ราชการกำหนดไว้จึงยังมี ความเสี่ยงอยู่ และต้อง ทำการปรับปรุงในปี งบประมาณ ๒๕๖๒ ต่อไป	ยังมีรายการโอนเงิน และแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณเกินจำนวน ครั้ง ตามที่แบบ ประเมิน มาตรฐานการปฏิบัติ ราชการกำหนดไว้	จัดการประชุมการ จัดทำ เทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณได้โดย จัดตั้งงบประมาณให้ เพียงพอต่อการใช้จ่าย และสอดคล้องกับ แผนพัฒนาจังหวัด แผนพัฒนาอำเภอ และ แผนพัฒนาเทศบาล	งานวิเคราะห์ นโยบาย และ แผน/หัวหน้า ฝ่ายน่วยการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๒) “กิจกรรมการรายงานผลข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-plan” - เพื่อให้การดำเนินงานนำข้อมูลที่ได้รับจากการสำรวจมาปรับปรุง แก้ไข พัฒนาหรือหาแนวทางในการแก้ไขระบบฯ เพื่อประโยชน์ในการส่งเสริมสนับสนุนการปฏิบัติงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เกิดประสิทธิภาพในการรายงานผลข้อมูล	ปัญหาและอุปสรรค ในการรายงานผลข้อมูล เนื่องจาก ๑. ระบบของส่วนกลาง ไม่เสถียร ๒. สัญญาณอินเทอร์เน็ตช้า ส่งผลให้ใช้ระยะเวลาในการรายงานผลข้อมูลล่าช้า	- จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่ และมอบหมายการปฏิบัติงานการรายงานผล ข้อมูลระบบสารสนเทศ เพื่อการวางแผนและ ประเมินผลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-plan	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง	ในการรายงานผลข้อมูล เนื่องจาก ๑. ระบบของส่วนกลาง ไม่เสถียร ๒. สัญญาณอินเทอร์เน็ตช้า ส่งผลให้ใช้ระยะเวลาในการรายงานผลข้อมูลล่าช้า	๑. มีการปรับปรุงระบบสัญญาณอินเทอร์เน็ตภายในสำนักงาน ๒. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้โปรแกรมรายงานผลข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น e-plan	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน/หัวหน้าฝ่ายนวยการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๓) “กิจกรรมการจัดทำคู่มือสำหรับประชาชน” - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และถูกต้องตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกของภาคประชาชน พ.ศ. ๒๕๕๘	ปัญหาและอุปสรรคในการรายงานผลข้อมูล เนื่องจาก ๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำคู่มือสำหรับการให้บริการประชาชน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำคู่มือสำหรับการให้บริการประชาชน พ.ศ. ๒๕๕๘	- จัดทำคำสั่งกำหนดหน้าที่ และมอบหมายการปฏิบัติงาน	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง	ในการรายงานผลข้อมูลเนื่องจาก ๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำคู่มือสำหรับการให้บริการประชาชน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำคู่มือสำหรับการให้บริการประชาชน พ.ศ. ๒๕๕๘	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่และผู้บริหารเทศบาลในการเข้าร่วมการอบรมหลักสูตร “แนวทางปฏิบัติขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตาม พรบ.อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘” ๒. มีการปรับปรุงระบบสัญญาณอินเทอร์เน็ตภายในสำนักงาน ๓. มีการปรับปรุงระบบของส่วนกลางไม่เสถียร ๔. ระบบอนุมัติคู่มือสำหรับประชาชนล่าช้า	งานธุรการ/หัวหน้าฝ่ายนโยบาย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๔. กิจกรรม “การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์” วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ เบี้ยผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	ปฏิบัติหน้าที่แทน ตำแหน่งพนักงาน เทศบาลที่ว่างแต่ยังขาดทักษะความรับผิดชอบโดยตรง - ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ไม่มารับเบี้ยยังชีพ ตามวันเวลาที่กำหนด - ให้บุคคลอื่นมารับเงิน เบี้ยยังชีพแทนโดยไม่ได้มีการมอบอำนาจ	๑. มีการจัดทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์การจ่าย เบี้ยยังชีพ ๒. มีพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่แทน ตำแหน่ง พนักงานจ้างปฏิบัติงาน โดยตรง	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมไม่ชัดเจน ๒. มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด ๓. มีการควบคุมกำกับดูแลจากหัวหน้าหน่วยงาน	พนักงานจ้าง ปฏิบัติหน้าที่แทน ตำแหน่ง พนักงาน เทศบาลที่ว่างแต่ยังขาดทักษะ ความรับผิดชอบ โดยตรง - ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ไม่มารับ เบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่กำหนด - ให้บุคคลอื่นมารับเงิน เบี้ยยังชีพแทนโดยไม่ได้มีการมอบอำนาจ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมงานในหน้าที่ และงานที่ได้รับ มอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ๒. มีการจัดทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์การจ่าย เบี้ยยังชีพ	งานสังคมสงเคราะห์/ หัวหน้าฝ่ายปกครอง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
กองคลัง ๑) “กิจกรรมการรับชำระเงินภาษีบำรุงท้องที่/ภาษีโรงเรือนและที่ดิน และค่าธรรมเนียม การเก็บขยะ” - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ของเทศบาลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- ผู้ให้บริการเพิกเฉยในการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมการเก็บขยะ - ผู้คลังชำระอาศัยอยู่นอกพื้นที่ไม่สามารถติดต่อได้	- จัดตั้งทะเบียนคุมลูกหนี้ ภาษี และผู้รับบริการเก็บขยะให้เป็นปัจจุบัน - มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่โดยชัดเจน - จัดทำหนังสือติดตามทวงถามผู้ค้างชำระภาษีและค่าธรรมเนียมการเก็บขยะ - จัดหาช่องทางการรับบริการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมการเก็บขยะ	- ยังมีลูกหนี้ค้างชำระภาษี และค่าธรรมเนียมการเก็บขยะ	ค้างชำระอาศัยอยู่นอกพื้นที่ไม่สามารถติดต่อได้	- ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอความร่วมมือในการตรวจสอบข้อมูลของลูกค้าในภาษีสถานการณ์ค่าธรรมเนียมการเก็บขยะเพื่อนำมาปรับปรุงฐานข้อมูลอย่างต่อเนื่อง - กำชับและเร่งรัดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่อย่างรัดกุมและปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับของทางราชการ	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน/หัวหน้าฝ่ายวินยการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
กองช่าง ๑. กิจกรรม “งานไฟฟ้า” -เพื่อให้ การปฏิบัติงานซ่อมแซม ไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและ รวดเร็ว และเพื่อให้เกิดความปลอดภัย เป็นไปอย่างเป็นระบบ	-ไม่มีสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ แยกแต่ละงานที่ เพียงพอ -อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบสมบูรณ์	-ออกคำสั่งมอบหมาย งานกำหนดภาระงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	-การกำหนดแนวทาง และควบคุมการ ปฏิบัติงานตามแนวทาง ปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์ทั้งในทาง ทฤษฎีและปฏิบัติ	สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้แยกแต่ละงาน ที่เพียงพอ -อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบสมบูรณ์	-จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติ งาน -จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	ผช.ช่างไฟฟ้า/ นายช่างไฟฟ้า /ผอ.กองช่าง
๒. กิจกรรม “งานออกแบบการก่อสร้าง” -เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้อง	-งานมีปริมาณมากทำ ให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจ งานประมาณราคางาน เขียนแบบและงาน ควบคุมการก่อสร้าง	-ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการใช้สารสนเทศ เกี่ยวกับการออกแบบ -จัดทำอุปกรณ์ที่ทันสมัย เพื่อรองรับการใช้งาน ด้านการออกแบบ	-การกำหนดแนวทาง และควบคุมการ ปฏิบัติงาน -ปรับปรุงแผนงาน มอบหมายงานอย่าง ชัดเจน	-งานมีปริมาณมากทำ ให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจ งานประมาณราคางาน เขียนแบบและงาน ควบคุมการก่อสร้าง	-สรรหาบุคลากรเพิ่ม -ออกคำสั่งมอบหมาย งานกำหนดภาระงาน ให้ผู้รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน -กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ ศึกษาระเบียบข้อบังคับ -ให้ผู้ปฏิบัติงานไป อบรมเพิ่มความรู้	ผช.ช่างโยธา/ นายช่างไฟฟ้า /ผอ.กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๓. กิจกรรม “งานประมาณราคาก่อสร้าง” - เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพแม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนา เทศบาลและประชาชน	งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจงานประมาณราคางานเขียนแบบและงานควบคุมการก่อสร้าง	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆการส่งการจากหน่วยงานต่างๆโดยใช้สารสนเทศ (IT) - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านงานออกแบบและประมาณราคา	- การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน - ปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน	บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจงานประมาณราคางานเขียนแบบและงานควบคุมการก่อสร้าง	- สรรหาบุคลากรเพิ่ม - ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน - กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มความรู้อบรมเพิ่มความรู้	ผช.ช่างโยธา/ นายช่างไฟฟ้า /ผอ.กองช่าง
๔. กิจกรรม “การคำนวณประมาณการช่าง” - เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่างถูกต้อง มีมาตรฐานสอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ	รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจาก การคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน	มีการตรวจทาน/ ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ประจำปี	- การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน - ปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน	การคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาด และไม่มีการตรวจทาน	- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น	ผช.ช่างโยธา/ นายช่างไฟฟ้า /ผอ.กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
กองการศึกษา ๑. กิจกรรมด้านการงานบริหาร การศึกษาวัดอุปการะสงฆ์ ควบคุม - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้ บุคลากรมีความทักษะ ความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ส่งผลให้ การปฏิบัติงานมีคุณภาพมากขึ้น	- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา - เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบข้อบังคับ ทำให้ อาจเกิดข้อผิดพลาดได้	๑. มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่และบุคลากร เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพด้านความรู้ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	การควบคุมมีความเหมาะสม เพียงพอมีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากบังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ	- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องด้านการศึกษาและการจัดทำหลักสูตร - เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบข้อบังคับ ทำให้ อาจเกิดข้อผิดพลาดได้	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาศักยภาพด้านความรู้ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	ผอ. นักวิชาการศึกษา/ นักวิชาการศึกษา/หัวหน้าฝ่ายบริหารงานการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๒) กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณด้านการ จัดงานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุของ หน่วยบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การจัดซื้อจัดจ้าง ในโครงการบาง รายการไม่สามารถ ดำเนินการได้อย่างส่งผล ให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมา ตรวจสอบ	- นำระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการพัสดุของหน่วย การบริหารราชการ ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มาปฏิบัติอย่างเคร่งครัด - กำหนดแนวทางการจัดการ จัดงานตามโครงการใน แต่ละครั้งให้มีความ ชัดเจน และการจัดซื้อจัด จ้าง เบิกจ่าย เท่าที่จ่าย จริง และใช้จ่ายอย่าง ประหยัด	การควบคุมมีความ เหมาะสม เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่ง	โครงการบาง รายการไม่สามารถ ดำเนินการได้อย่างส่งผล ให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมา ตรวจสอบ	ให้ทบทวนและ กำหนดมาตรการ งบประมาณในการจัด งานโครงการที่ใช้จ่าย งบประมาณที่ ตอบสนองความ ต้องการและแก้ไข ปัญหาอย่างจริงจัง การเบิกจ่ายเท่าที่จ่าย จริง และใช้จ่ายอย่าง ประหยัด	ผอ. วิชาการ/ การศึกษ/ วิชาการ ศึกษา/หัวหน้า ฝ่ายบริหาร งานการศึกษา

(ลงชื่อ)



(นายเกรียงศักดิ์ ศรีโบราณ)

นายกเทศมนตรีตำบลแชแล

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒