

**รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลแชแล**



**ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕**



ประกาศเทศบาลตำบลแชแล
เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลแชแล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐนำมาตรฐานการควบคุมภายในที่ออกตามหลักเกณฑ์นี้ไปบังคับเป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน และกำหนดให้หน่วยงานรัฐรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี ทั้งนี้ โดยองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในด้านสารสนเทศและการสื่อสารกำหนดให้หน่วยรับตรวจต้องจัดให้มีสารสนเทศอย่างเพียงพอ รวมถึงการสื่อสารให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรอื่นๆทราบอย่างเหมาะสมทั้งภายในและภายนอกหน่วยรับตรวจ

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการด้านสารสนเทศและการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกของเทศบาลตำบลแชแลเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขอประกาศประชาสัมพันธ์รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลแชแล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้ผู้เกี่ยวข้องและประชาชนทั่วไปทราบโดยทั่วกัน รายละเอียดปรากฏตามแบบรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน แนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายสันติย์ กาลวิบูลย์)

นายกเทศมนตรีตำบลแชแล

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบดังกล่าว เพื่อใช้เป็นแนวทางในการพัฒนาศักยภาพ และเพิ่มประสิทธิภาพให้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อรองรับภารกิจที่เพิ่มพูนขึ้น และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่า ของทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริตนั้น

เทศบาลตำบลแชแล ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญดังกล่าว จึงดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานขึ้น โดยรวบรวมประเด็นปัญหาซึ่งเกี่ยวข้องในด้านต่างๆ ซึ่งหวังเป็นอย่างยิ่งว่าการติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในนี้ จะเป็นประโยชน์ต่อผู้ปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลแชแลรวมถึงผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล และให้คำปรึกษา ในระดับจังหวัด อำเภอ และส่วนราชการอื่นที่เกี่ยวข้องต่อไป

คณะผู้จัดทำ
เทศบาลตำบลแชแล

สารบัญ

เรื่อง

แบบปค. ๑

แบบปค. ๔

แบบปค. ๕

หน้า

๑

๓

๗

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลแชแล

เรียน นายอำเภอกุมภวาปี

เทศบาลตำบลแชแล ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่ เทศบาลตำบลแชแล กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลแชแล เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอกุมภวาปี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กิจกรรมการเฝ้าระวัง ป้องกัน ควบคุมโรคระบาด
- ๒) กิจกรรมด้านการดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๓) ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญด้านเศรษฐกิจชุมชน
- ๔) กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๕) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
- ๖) กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษาวัตถุประสงค์ของการควบคุม
- ๗) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ๘) กิจกรรมด้านกีฬา นันทนาการและภูมิปัญญาท้องถิ่น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑ กิจกรรมการเฝ้าระวัง ป้องกัน ควบคุมโรคระบาด

- เพิ่มการให้ความรู้และประชาสัมพันธ์เรื่องโรคติดต่อ และรณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงอันตรายของโรคระบาด โรคติดต่อ รวมถึงแนวทางการป้องกัน แบบเชิงรุก
- จัดสรรเรื่องงบประมาณในการออกพื้นที่ฉีดพ่นน้ำยาเคมีกำจัดลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง
- สนับสนุนการทำงานของเจ้าหน้าที่และอาสาสมัครในชุมชนสร้างแรงจูงใจและกระตุ้นการทำงาน

๒ กิจกรรมด้านการดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดประชุมภาครัฐและภาคประชาชนในชุมชนเพื่อปรึกษาหารือด้านการป้องกันกิจกรรมดังกล่าว
- จัดตั้งกลุ่มเฉพาะการเพื่อการดำเนินการปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง
- รณรงค์ให้ชุมชนหันมาเล่นกีฬาและหันหลังให้กับยาเสพติด

๓ การกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ

- ติดตามให้กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนมาชำระเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญา

- จัดทำหนังสือแจ้งเตือนให้กลุ่มอาชีพมาชำระเงินทุกๆ ๒ สัปดาห์

๔ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- การประสานขอความร่วมมือกับสำนักงานที่ดินเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน และชื่อ-ที่อยู่เจ้าของที่แท้จริงเพื่อการติดตามภาษี

- การจัดให้เจ้าหน้าที่มีการอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องให้ชำนาญและใช้งานได้อย่างเหมาะสม

- ได้ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี

๕ กิจกรรมงานก่อสร้าง

- ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคารและการขุดดินถมดิน

- จัดทำโครงการเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคารและการขุดดินถมดิน

- เพื่อให้ประชาชนได้รับความรู้และขั้นตอนในการดำเนินการ

๖ กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษาวัตถุประสงค์ของการควบคุม

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาศักยภาพด้านความรู้ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๗ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ให้บทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดทำโครงการที่เกี่ยวข้องการปรับปรุงอาคารสถานที่ การทำรั้วของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การจ้างเวรยามและอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๘ กิจกรรมด้านกีฬา นันทนาการและภูมิปัญญาท้องถิ่น

- ให้บทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่ายงบประมาณที่ตอบสนองความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจังการเบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และใช้จ่ายอย่างประหยัดตลอดทั้งการดำเนินการบริการ

ลงชื่อ  ผู้รายงาน

(นายสันติย์ กาลวิบูลย์)

นายกเทศมนตรีตำบลแซแล

วันที่ ๑๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลแชแล

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และ จริยธรรม ๑.๒ การกำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการ ควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุม ภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับ บัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับ ดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรเทศบาลตำบลแชแล ยึดมั่นในความ ซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ หน้าที่ภายในองค์กรมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการ ปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีนายก เทศมนตรีตำบลแชแล เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วย งาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนา ทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับ บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้ บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงาน ภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการ ประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ และผ่านทางสื่อโซเชียลมีเดีย (Facebook, Line) ของเทศบาลตำบลแซแล หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ ทต.แซแล, Facebooks, Line และป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งภายในภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ ทต. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน ได้มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์ ๕.๒.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์ ๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวมเทศบาลตำบลแชแล มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจจะต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายसानิตย์ กาลวิบูลย์)

นายกเทศบาลตำบลแชแล

วันที่ ๑๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลแซแล

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรมการเฝ้าระวัง ป้องกัน ควบคุมโรคระบาด - การควบคุมและป้องกันโรค ใช้เลือดออก รวมทั้งการณรงค์ให้ ความรู้และป้องกันโรคติดต่อชนิด อื่นๆ เช่น โรคไข้เลือดออก โรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดอัตราการเกิดโรค ใช้เลือดออก ๒. เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึง อันตรายและแนวทางในการป้องกัน ควบคุมโรคระบาด และโรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙	- จากสภาพภูมิอากาศที่ เปลี่ยนแปลงทำให้เกิดโรค ระบาด เช่น โรค ไข้เลือดออก โรคติดต่อ ชนิดอื่นๆ และโรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ที่ ขณะนี้กำลังระบาดอยู่ใน ทั่วโลกประเทศไทยก็พบ การระบาดอยู่เป็นระยะๆ	- ให้ความรู้และ ประชาสัมพันธ์เรื่อง โรคติดต่อ และรณรงค์ให้ ประชาชนตระหนักถึง อันตรายของโรคระบาด โรค ติดต่อฯ รวมถึงแนวทางการ ป้องกันและควบคุมโรค - จัดทำโครงการป้องกันและ ควบคุมโรคไข้เลือดออก เช่น การฉีดน้ำยาเคมีพ่นหมอก ควัน การทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย	- ประชาชนได้รับ ความรู้ในระดับหนึ่งแต่ ไม่ค่อยให้ความสนใจ ในการกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย - การทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย โดยการฉีดพ่นน้ำยา เคมี พบน้อยครั้ง จำนวนน้อยครั้ง เนื่องจากงบประมาณมี จำกัดทำให้การควบคุม และป้องกันไม่ประสบ ผลสำเร็จเท่าที่ควร	- จากการควบคุมที่มี อยู่แต่ก็ยังมีผู้ได้รับ เชื้อไข้หวัด และ ไข้เลือดออกอยู่ ทำให้ ความเสี่ยงยังคงมีอยู่ - ยังพบลูกน้ำยุงลาย และยุงชนิดต่างๆ ตาม ครัวเรือนของ ประชาชน ซึ่งเป็น ความเสี่ยงอย่างมาก - ขาดความร่วมมือจาก ประชาชนบางส่วนที่ยัง ไม่ให้ความสำคัญและ ตระหนักกับโรคระบาด ต่างๆ และโรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙	- เพิ่มการให้ความรู้และ ประชาสัมพันธ์เรื่อง โรคติดต่อ และรณรงค์ให้ ประชาชนตระหนักถึง อันตรายของโรคระบาด โรค ติดต่อ รวมถึงแนวทางการ ป้องกัน แบบเชิงรุก - จัดสรรเรื่องงบประมาณใน การออกพื้นที่ฉีดพ่นน้ำยา เคมีกำจัดลูกน้ำยุงลายอย่าง ต่อเนื่อง - สนับสนุนการทำงานของ เจ้าหน้าที่และอาสาสมัครใน ชุมชนสร้างแรงจูงใจและ กระตุ้นการทำงาน	สำนักปลัด/ ก.ย. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรมด้านการดำเนินงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ขยายของยาเสพติดในพื้นที่ ๒. เพื่อส่งเสริมให้เยาวชนหันมาสนใจในการเล่นกีฬาต้านยาเสพติด	- มีจำนวนผู้เสพยาเสพติดเพิ่มขึ้น - ไม่สามารถหาแหล่งของผู้ค้ายาเสพติดได้	- สำรวจติดตามและปรับปรุงข้อมูลเกี่ยวกับยาเสพติดให้เป็นปัจจุบัน - จัดทำแผนและโครงการที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขปัญหายาเสพติด - ให้ความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ถึงพิษภัยของยาเสพติดให้เด็กเยาวชนประชาชนได้รับทราบจากเสียงตามสายหอกระจายข่าวในชุมชน - ตรวจเช็คข้อมูลเกี่ยวกับการเสพยาเสพติดที่ศูนย์ควบคุมการแพร่ระบาดของยาเสพติดอย่างสม่ำเสมอ	- มีแนวโน้มการแพร่ระบาดของยาเสพติดมากขึ้น - เยาวชนมีการจับกลุ่มมั่วสุมดื่มสุราและของมีเมา - ไม่สามารถสืบหาผู้จำหน่ายได้	- จัดประชุมภาครัฐและภาคประชาชนในชุมชนเพื่อปรึกษาหารือด้านการป้องกันกิจกรรมดังกล่าว - จัดตั้งกลุ่มเฉพาะการเพื่อการดำเนินการปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง - รณรงค์ให้ชุมชนหันมาเล่นกีฬาและหันหลังให้กับยาเสพติด	สำนักปลัด/ก.ย. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
๓. ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ - ด้านเศรษฐกิจชุมชน ขาดการเข้าร่วมโครงการเศรษฐกิจชุมชน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนได้ดำเนินการตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ๒. เพื่อให้กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินสามารถชำระหนี้ที่กู้ยืมได้ตรงตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา	- ทำให้องค์กรไม่ได้รับการชำระหนี้ที่กู้ยืมไปตามสัญญาโครงการเศรษฐกิจชุมชนได้ครบตามกำหนด - กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินไปไม่ปฏิบัติตามสัญญาที่กำหนดไว้ทำให้เกิดปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานเนื่องจากจำนวนเงินไม่ครบตามเป้าหมายที่กำหนดไว้	- มีสัญญายืมเงินระหว่างเทศบาลตำบลแซแลกับกลุ่ม - มีดอกเบี้ย ปรับ บ ต ม ระยะเวลาที่เกินกำหนดส่งใช้เงินยืม - มีหนังสือติดตามให้นำส่งก่อนครบกำหนดชำระและที่ค้างชำระ - จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานตามโครงการเศรษฐกิจชุมชน - จัดประชุมเพื่อชี้แจงความเข้าใจกับกลุ่มอาชีพถึงผลที่จะตามมาของการผิดนัดชำระหนี้	- มีการตรวจสอบและติดตามกลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน เดือน ละ ๑ ครั้ง - เรียกประชุมประธานกลุ่มอาชีพให้ชี้แจงรายละเอียดในการไม่ส่งเงินตามสัญญาที่กำหนดไว้	- กลุ่มอาชีพยังเพิกเฉยไม่มาชำระเงินกู้ยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชน - องค์กรไม่ได้รับการชำระเงินกู้ยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชนตามสัญญา	- ติดตามให้กลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนมาชำระเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญา - จัดทำหนังสือแจ้งเตือนให้กลุ่มอาชีพมาชำระเงินทุกๆ ๒ สัปดาห์	สำนักงานที่รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
กองคลัง ๑. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ๒. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นธรรมสำหรับผู้มีหน้าที่เสียภาษี	๑. การเปลี่ยนแปลงค่าธรรมเนียมที่ดิน (ผท.๑) อยู่ตลอดเวลา ซึ่งยากต่อการรับรู้ข้อมูลเพราะสำนักงานที่ดินเป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงเกี่ยวกับที่ดิน ๒. การแจ้งกรรมสิทธิ์ในการครอบครองที่ดินไม่ตรงตามความเป็นจริง	- มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินให้มาแจ้งกับ ทด. โดยตรงเพื่อความสะดวกและข้อมูลถูกต้อง	๑. ติดตามประเมินผลการใช้โปรแกรมเป็นระยะ ๒. ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในเรื่องแนวเขต งานแผนที่ระวาง	๑. การประสานขอความร่วมมือกับสำนักงานที่ดินเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินและชื่อ-ที่อยู่เจ้าของที่ดิน ๒. การจัดทำเจ้าหน้าที่มีการอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องให้ชำนาญและใช้งานได้อย่างเหมาะสม ๓. ได้ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี	กองคลัง/ ก.ย. ๒๕๖๕

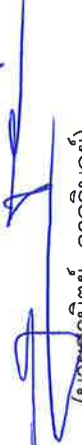
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
กองช่าง ๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง - บุคลากรและประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับการขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคารและการขุดดินถมดิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ประชาชนและเจ้าหน้าที่ของรัฐได้รับรู้ระเบียบขั้นตอนในการดำเนินการเกี่ยวกับการขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคารและการขุดดินถมดิน ๒. เพื่อเป็นการดำเนินการในการขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคารและการขุดดินถมดินสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคารและการขุดดินถมดิน - ประชาชนยังม่รู้เกี่ยวกับกฎหมายระเบียบการขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคารและการขุดดินถมดิน - ประชาชนสัมพันธ์ให้ความรู้ให้กับประชาชนได้รับทราบถึงขั้นตอนในการปฏิบัติงานการขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคารและการขุดดินถมดิน	- มีการตรวจสอบเอกสารให้ละเอียดรอบคอบตามวันเวลาที่กำหนด - ตรวจสอบรายละเอียด ขั้นตอนในการดำเนินการขอใบอนุญาต	- ประชาชนยังขาดความเข้าใจในขั้นตอนในการขอใบอนุญาต และการขอดำเนินการในเรื่องต่างๆ	- ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร และการขุดดินถมดิน - จัดทำโครงการเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร และการขุดดินถมดิน เพื่อให้ประชาชนได้รับความรู้และขั้นตอนในการดำเนินการ	กองช่าง/ ก.ย. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
กองการศึกษา ๑. กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษาวัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้บุคลากรมีทักษะ ความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่เพียงพอในการปฏิบัติงานส่งผลให้การปฏิบัติงานมีคุณภาพมากขึ้น	- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี แผนปฏิบัติการประจำปี การงบประมาณ การงบประมาณเด็กปฐมวัย - เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ ทำให้อาจเกิดข้อผิดพลาดได้	๑. มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่และบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพด้านความรู้ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	- การควบคุมมีความเหมาะสมเพียงพอการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ	- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องด้านการศึกษาและกาจัดทำหลักสูตร - เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ ทำให้อาจเกิดข้อผิดพลาดได้	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาศักยภาพด้านความรู้ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	กองการศึกษา/ ก.ย. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณด้านการ จัดงานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุของ หน่วยบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- การจัดซื้อจัดจ้างใน โครงการบางรายการไม่ สามารถดำเนินการได้จน ส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมา - ความเสี่ยงด้านร่างกาย ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ ร่างกายของนักเรียนและ บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก เช่น การลื่นล้ม การ ทำร้ายร่างกาย การได้รับ บาดเจ็บจากการถูกทำร้าย ร่างกายและความ ปลอดภัยทางด้านร่างกาย	- นาระเบีย กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การพัสดุของหน่วยการ บริหารราชการท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องมาปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด - กำหนดแนวทางในการจัด งานตามโครงการในแต่ละ ครั้งให้มีความชัดเจน และ การจัดซื้อจัดจ้างเบิกจ่าย เท่าที่จ่ายจริง และใช้จ่าย อย่างประหยัด - การทำโครงการที่เกี่ยวข้อง กับความปลอดภัย ดังนี้ ร่างกายของนักเรียนและ บุคลากร เช่น โครงการ ซักซ้อมป้องกันอัคคีภัย โครงการขับขี้อุปกรณ์ โครงการฝึกซ้อมเพื่อ ป้องกัน	-การควบคุมมีความ เหมาะสม เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่ง	- โครงการบางรายการ ไม่สามารถดำเนินการ ได้อย่างส่งผลให้มีการ เรียกเงินคืน เมื่อหน่วย ตรวจสอบมา ตรวจสอบ	- ให้บทวนและกำหนด มาตรฐานงบประมาณในการ จัดทำโครงการที่เกี่ยวข้อง การปรับปรุงอาคารสถานที่ การทำรั้วของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก การจ้างเวรยามและ อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	กอง การศึกษา/ ก.ย. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรมด้านกีฬา นันทนาการ และภูมิปัญญาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินโครงการฯ กิจกรรม เป็นไปตาม กฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ได้แก่ ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการของหน่วยงานราชการท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔ และพระบรมราชโองการที่ เกี่ยวข้อง	-การดำเนินโครงการไม่เป็นไปตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เนื่องจากการเพิ่มกฎ เปลี่ยนแปลงการเพิ่มกฎ ระเบียบ มาตราการต่างๆ บ่อยครั้งและเป็นจำนวนมากส่งผลในเรื่องของการ ละเมิดวินัยของบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานและบุคลากร ที่เกี่ยวข้องต่างๆ	- ทำระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยงานราชการท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม, ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานการจัดกิจกรรม สาธารณะการส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔ และระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมา ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	-การควบคุมมีความเหมาะสม เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง	-โครงการ/กิจกรรม/ บางโครงการ/กิจกรรม ดำเนินการได้และอาจ ส่งผลในทางลบเมื่อ และวินัย เมื่อ หน่วยงานตรวจสอบ มาตรวจสอบ	-ให้พบพจนและกำหนด มาตรการงบประมาณในการ จัดงานโครงการที่ใช้จ่าย งบประมาณที่ตอบ สนองความต้องการและ แก้ไขปัญหาอย่างจริงจังการ เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และ ใช้จ่ายอย่างประหยัดตลอด ทั้งการดำเนินการบริการ	กอง การศึกษา/ ก.ย. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ /กำหนดเสร็จ
		- เด็กจมน้ำ โครงการ ป้องกันเด็กติดโนรธ รับส่ง โครงการป้องกัน การ มาตรการหมู่ เป็นต้น การทำรื้อรอบอาคารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้มั่นคง แข็งแรง การตั้งเวรยามดูแล ทางเข้าออกศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กตลอดเวลาเปิดเรียน				กอง การศึกษา/ ก.ย. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)  (นายสันติย์ กาลิบุลย์)
นายกเทศมนตรีตำบลแชแล
วันที่ ๑๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕