



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....สำนักปลัด เทศบาลตำบลสันกำแพง.....
ที่..... ชม ๖๑๓๐๑/ ๖๖๖..... วันที่..... ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖
เรื่อง..... รายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสันกำแพง

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความที่ ชม ๖๑๓๐๑/๕๘๔ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ เรื่อง การดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้แจ้งให้แต่ละส่วนราชการของเทศบาลตำบลสันกำแพงดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และนำส่งให้แก่เลขานุการคณะกรรมการ ระดับองค์กร เพื่อรวบรวมสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) เสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (นายกเทศมนตรีตำบลสันกำแพง) และจัดส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอสันกำแพง) ภายในวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ทุกส่วนราชการของเทศบาลตำบลสันกำแพง ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ และปค.๕) รวมทั้งผู้ตรวจสอบภายในได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบปค.๖) เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ข้อพิจารณา

ขอเสนอรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ของเทศบาลตำบลสันกำแพง มาเพื่อให้ท่านทราบ และจะจัดส่งรายงานดังกล่าวให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอสันกำแพง) ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสาวยุณนิศา ถาอินชัย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(นายศรารุท อีวรรณ)

รองนายกเทศมนตรีตำบลสันกำแพง

(นายชูพงศ์ อนุพรหมาวิวัฒน์)

รองปลัดเทศบาลตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลสันกำแพง

ว่าที่ร้อยตรี

(ปัญญา อุ่นประดิษฐ์)

นายกเทศมนตรีตำบลสันกำแพง

ที่ ชม ๖๑๐๓๑/ ๒๑๒๗



สำนักงานเทศบาลตำบลสันกำแพง
ถนนเชียงใหม่-สันกำแพง
อำเภอสันกำแพง
จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๑๓๐

๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอสันกำแพง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
จำนวน ๑ ชุด

ด้วยเทศบาลตำบลสันกำแพง ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนด ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสันกำแพง

เพื่อให้การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสันกำแพง เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว จึงขอส่งรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

ว่าที่ร้อยตรี

(ปัญญา อุ่นประดิษฐ์)

นายกเทศมนตรีตำบลสันกำแพง

เทศบาลตำบลสันกำแพง

สำนักปลัด

โทร.๐๕๓ - ๓๓๑๙๐๔

โทรสาร. ๐๕๓ - ๓๓๒๖๖๑



เทศบาลตำบลสันกำแพง

อำเภอสันกำแพง
จังหวัดเชียงใหม่



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

คำนำ

เทศบาลตำบลสันกำแพงได้จัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลสันกำแพงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เกิดประโยชน์ต่อเทศบาลตำบลสันกำแพง มีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า ลดการสิ้นเปลือง ลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ป้องกันการทุจริต รวมทั้งสร้างความเชื่อมั่นในการปฏิบัติงาน ว่าเทศบาลตำบลสันกำแพง ปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชน และรักษาผลประโยชน์ของประเทศชาติอย่างแท้จริง

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสันกำแพง หวังว่ารายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เล่มนี้ จะทำให้พนักงานเทศบาลผู้บริหาร และสมาชิกสภาเทศบาลตำบลทุกคน ปฏิบัติงานตามหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลสันกำแพง และประเทศชาติโดยรวม

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลสันกำแพง
พฤศจิกายน ๒๕๖๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสันกำแพง

เทศบาลตำบลสันกำแพงได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลสันกำแพงเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอสันกำแพง

ว่าที่ร้อยตรี

ลายมือชื่อ



(ปัญญา อุ่นประดิษฐ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสันกำแพง

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การปฏิบัติงานด้านประชาสัมพันธ์

การประสานงานกระชั้นชิด และข้อมูล/รายละเอียด/กำหนดการเพื่อการประชาสัมพันธ์ไม่ชัดเจน

๑.๒ งานรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์

มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในการปฏิบัติงานท้องถิ่นเป็นจำนวนมาก และมีการแก้ไขเพิ่มเติม เพื่อให้เหมาะสมกับปัจจุบัน จึงมีความจำเป็นต้องศึกษาอบรม เพื่อให้มีความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในสถานการณ์ปัจจุบัน

๑.๓ การแจ้งย้ายที่อยู่

การแจ้งย้ายที่ไม่ได้เป็นไปตามข้อเท็จจริง ไม่ได้พักอาศัยจริง เจตนาแอบแฝง เพื่อนำเอกสารหลักฐานไปทำนิติกรรมอื่น ๆ และมีประชากรแฝงทำให้ได้ข้อมูลไม่ตรงตามข้อเท็จจริงที่จะใช้เป็นข้อมูลต่าง ๆ

๑.๔ กิจกรรงาน ...

๑.๔ กิจกรรมงานพัฒนาการจัดเก็บรายได้

สิ้นปีงบประมาณมีลูกหนี้ค้างชำระจำนวนมาก เนื่องจากมีการเปลี่ยนที่อยู่ของผู้เสียภาษี เมื่อเทศบาลส่งจดหมายแจ้งประเมินภาษีไป ไม่มีผู้รับจดหมายแจ้งประเมินภาษี จดหมายจึงถูกตีกลับ นอกจากนี้ประชาชนบางส่วนขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ที่บังคับใช้ปัจจุบัน ส่งผลให้ประชาชนมาเสียภาษิล่าช้าเกินกำหนดเวลาหรือยังไม่มาเสียภาษี

๑.๕ กิจกรรมการควบคุมพัสดุ (การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่ายวัสดุ)

การควบคุม การจัดเก็บวัสดุ-ครุภัณฑ์ของเทศบาลยังไม่สัมฤทธิ์ผลเท่าที่ควร ผู้ยืมครุภัณฑ์ไม่ใส่ใจในการรักษาและนำส่งคืนครุภัณฑ์ที่ยืมไปเมื่อนำไปใช้เสร็จสิ้นแล้ว

๑.๖ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงต่อเติมอาคาร

ผู้ที่มายื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคารและผู้เขียนแบบบางรายขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร ทำให้มีการแก้ไขเอกสารหลายครั้ง ส่งผลให้การยื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคารล่าช้า รวมทั้งผู้ยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ยื่นขออนุญาตใช้อาคารผิดประเภทจากที่ได้ยื่นขออนุญาตไว้

๑.๗ กิจกรรมส่งเสริมชุมชนพอเพียงตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง

ประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้าร่วมกิจกรรม ประชาชนละเลยไม่สนใจการร่วมกลุ่มอาชีพ กลุ่มไม่มีความเข้มแข็ง ไม่มีตลาดรองรับ

๑.๘ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ

ประชาชนยังขาดความเข้าใจและความตระหนักในสิทธิการรับเบี้ยยังชีพของตนเอง การเปลี่ยนแปลงเลขบัญชีแล้วไม่ได้แจ้งหน่วยงานจึงทำให้เสียสิทธิ เพราะสมุดบัญชีธนาคารปิดซึ่งส่งผลการบริหารจัดการและความต่อเนื่องของการรับสวัสดิการเบี้ยยังชีพ

๑.๙ กิจกรรมงานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

ประชาชนบางส่วนยังขาดจิตสำนึกในการคัดแยกขยะมูลฝอยก่อนทิ้ง และไม่เข้าใจในการจัดการขยะมูลฝอยแต่ละประเภทอย่างเหมาะสม

๑.๑๐ โครงการสุขาภิบาลอาหารและคุ้มครองผู้บริโภค

ผู้ประกอบการร้านอาหาร/แผงลอย บางส่วนยังไม่เห็นถึงความสำคัญ และไม่มาแจ้งขออนุญาตประกอบกิจการอย่างถูกต้องตามกฎหมายกับเทศบาล

๑.๑๑ โครงการควบคุมและป้องกันโรคอุบัติใหม่

โรคอุบัติใหม่ยังมีการแพร่ระบาด จึงต้องมีการควบคุมป้องกันการแพร่เชื้อของโรคดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง ตามมาตรการที่ทางราชการกำหนด

๑.๑๒ กิจกรรม การจัดหา จัดซื้อ จัดจ้างพัสดุ (งานการจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

ครู/เจ้าหน้าที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ผู้รับผิดชอบบางรายยังขาดความรู้ ทักษะ และความชำนาญในเรื่อง ระบบงานการเงิน บัญชี พัสดุ

**๑.๑๓ กิจกรรมนิเทศการจัดประสบการณ์การเรียนรู้การสอนปฐมวัย ให้คำปรึกษาและ
แนะนำปัญหาทางวิชาการ**

บุคลากรผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้และประสบการณ์ในการนิเทศให้คำปรึกษาและแก้ไข
ปัญหาทางวิชาการ และการจัดการเรียนการสอนต่าง ๆ รวมทั้งรูปแบบและวิธีการของการนิเทศงานยังไม่มี
ความหลากหลาย และไม่สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษา

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายในมีบุคลากรจำนวนหนึ่งคน ประกอบกับได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงาน
ด้านอื่น ๆ จึงทำให้การปฏิบัติงานตรวจสอบอาจล่าช้า ไม่เป็นไปตามกำหนด อีกทั้งผู้ตรวจสอบภายในยังมี
ประสบการณ์และทักษะความรู้ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ บางครั้งไม่ได้รับความร่วมมือ
จากหน่วยรับตรวจเท่าที่ควร รวมถึงระเบียบหรือหนังสือสั่งการต่าง ๆ มีการออกฉบับใหม่ แก้ไข เปลี่ยนแปลง
และยกเลิกหนังสือบางฉบับ ทำให้การตรวจสอบบางครั้งนั้นล่าช้า เนื่องจากต้องตรวจสอบการปฏิบัติงานให้
ถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบหลายฉบับ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การปฏิบัติงานด้านประชาสัมพันธ์

ประสานแจ้งงานประชาสัมพันธ์ เพื่อเตรียมประชาสัมพันธ์ข่าวสาร/กิจกรรมล่วงหน้า เพื่อให้
ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง รวดเร็ว ประชาชนรับทราบข้อมูลข่าวสารอย่างทั่วถึง รวมทั้งการรับเรื่องร้องเรียน
ร้องทุกข์ของประชาชนทุกช่องทาง แล้วนำเข้าสู่อระบบ E-service ณ จุดบริการเดียว (One stop service)
ควบคู่กับการทำงานในรูปแบบเดิม

๒.๒ งานรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์

กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและมติคณะรัฐมนตรีที่
เกี่ยวข้องและปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด

๒.๓ การแจ้งย้ายที่อยู่

เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามข้อระเบียบกฎหมายที่กำหนดไว้ และเก็บรักษาเอกสาร
หลักฐานต่าง ๆ ให้อยู่ในสภาพดี ไม่ให้ชำรุดหรือสูญหาย ใช้รหัสปฏิบัติงานในการรักษาความลับ ข้อมูลส่วน
บุคคลของผู้มาติดต่อ รวมทั้งตรวจสอบข้อมูลจากเอกสารหลักฐานที่ประชาชนนำมาติดต่อ ร่วมกับข้อมูลของ
สำนักทะเบียนในระบบคอมพิวเตอร์

๒.๔ กิจกรรมงานพัฒนาการจัดเก็บรายได้

จัดอบรมเพิ่มเติมให้ความรู้ด้านภาษีต่าง ๆ แก่เจ้าหน้าที่ ผู้นำชุมชน และประชาชนอย่าง
ทั่วถึง รวมทั้งเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับขั้นตอนการเสียภาษีทุกประเภทอย่างต่อเนื่อง และมีการ
จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งเตือนให้เจ้าของทรัพย์สินมาชำระภาษีภายในระยะเวลาที่ระเบียบ
กำหนด

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมพัสดุ (การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ)

จัดทำหนังสือแจ้งและกำชับให้แต่ละกองควบคุมดูแลและรักษาพัสดุ-ครุภัณฑ์อย่างเหมาะสม
ให้มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ-ครุภัณฑ์อย่างถูกต้องและเป็นปัจจุบัน กำหนดผู้ที่รับผิดชอบในการเบิกจ่าย
เก็บรักษาพัสดุ-ครุภัณฑ์ ของทุกสำนัก/กอง

๒.๖ กิจกรรม ...

๒.๖ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคาร

มอบหมายนายตรวจออกไปตรวจสอบการปลูกสร้างอาคารภายในพื้นที่ตำบลสันกำแพงอย่างสม่ำเสมอ ถ้าพบว่ามีมีการก่อสร้างโดยไม่ขออนุญาตให้ดำเนินการออกคำสั่งระงับการก่อสร้าง กำชับนายตรวจเขตเพิ่มความรอบคอบและระมัดระวังในการปฏิบัติงานให้มีข้อผิดพลาดน้อยที่สุดหรือไม่มีเลย และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในเขตพื้นที่ควบคุมอาคารทราบถึงขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง เช่น จัดทำแผนผังการขออนุญาต ประชาสัมพันธ์ตามหอกระจายข่าว เว็บไซต์ของเทศบาล

๒.๗ กิจกรรมส่งเสริมชุมชนพอเพียงตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง

เพิ่มความถี่ในการประสาน งานกลุ่มเป้าหมาย ผ่านผู้นำชุมชน ช่องทางต่าง ๆ อาทิ เว็บไซต์ กลุ่มไลน์ เฟสบุ๊ค หรือผ่านพบปะประชาสัมพันธ์ จัดให้มีสถานที่จำหน่ายสินค้าและผลิตภัณฑ์ของชุมชน จัดให้มีการตั้งกลุ่มอาชีพต่าง ๆ และสร้างความเข้มแข็งในแต่ละกลุ่ม ปรับปรุงการดำเนินการจัดตั้งลานค้าชุมชนตลาดนัดชุมชน โครงการหนึ่งตำบลหนึ่งผลิตภัณฑ์ การจัดกิจกรรมถนนคนเดิน “สันกำแพงสานศิลป์ ถิ่นหัตถกรรม”

๒.๘ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ

พยายามสร้างความเข้าใจและความตระหนักในสิทธิต่าง ๆ ให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส สตรี เด็กและเยาวชน ตลอดจนประชาชนทั่วไป ประชาสัมพันธ์และรับขึ้นทะเบียนตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ได้กำหนดไว้ ออกคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานให้ชัดเจนและมีการกำกับดูแลอย่างเคร่งครัด รวมถึงตรวจสอบข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยที่ย้ายที่อยู่เข้า-ออกพื้นที่ จากสำนักทะเบียนท้องถิ่นเทศบาลเป็นประจำ

๒.๙ กิจกรรมงานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง โดยการจัดโครงการเกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะมูลฝอยในชุมชนพื้นที่ตำบลสันกำแพง และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือในการรักษาความสะอาดและการทิ้งขยะมูลฝอยอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการบังคับใช้กฎหมายเกี่ยวกับ พรบ.รักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมืองอย่างเคร่งครัด

๒.๑๐ โครงการสุขาภิบาลอาหารและคุ้มครองผู้บริโภค

เพิ่มการประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือกับผู้ประกอบการร้านอาหาร/แผงลอย เรื่องสุขาภิบาลอาหารและการขออนุญาตหนังสือรับรองการแจ้งจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารและสะสมอาหารทางเว็บไซต์และรถประชาสัมพันธ์ บังคับใช้กฎหมายอย่างเคร่งครัดต่อผู้ประกอบการร้านอาหารที่ฝ่าฝืน

๒.๑๑ โครงการควบคุมและป้องกันโรคอุบัติใหม่

ขยายกลุ่มเป้าหมายในการจัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโรคอุบัติใหม่ และมาตรการป้องกันโรคให้กับกลุ่มสถานศึกษาในเขตพื้นที่เทศบาล เพิ่มความถี่ในการประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือกับประชาชน เรื่อง ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการติดเชื้อโรคอุบัติใหม่ ผ่านเสียงตามสาย เว็บไซต์ สื่อโซเชียลมีเดียรวมทั้งให้คำแนะนำเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการพ่นยากำจัดเชื้อฯ ให้ปฏิบัติตามมาตรการอย่างเคร่งครัด

๒.๑๒ กิจกรรม การจัดหา จัดซื้อ จัดจ้างพัสดุ (งานการจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทำการศึกษา ค้นคว้า และให้เรียนรู้การปฏิบัติงานจากผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอยู่เสมอ ผู้บริหารสนับสนุนส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบฯ

๒.๑๓ กิจกรรมนิเทศ ...

**๒.๑๓ กิจกรรมนิเทศการจัดประสบการณ์การเรียนรู้การสอนปฐมวัย ให้คำปรึกษาและ
แนะนำปัญหาทางวิชาการ**

แลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่นภายนอก หรือศึกษาดูงานกับหน่วยงานอื่น เพื่อพัฒนา
องค์ความรู้ในเรื่องที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจัดให้มีปฏิทินกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนอย่างเป็นระบบ
อย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง

๒.๑๔ กิจกรรมด้านการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มพูน
ความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน ผู้ตรวจสอบภายในต้องศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ
ต่าง ๆ อยู่เสมอ รวมถึงสื่อสารให้หน่วยรับตรวจทุกหน่วยเข้าใจถึงบทบาทหน้าที่และขั้นตอนการทำงานของ
หน่วยตรวจสอบภายใน และสร้างความร่วมมือในการปฏิบัติงานตรวจสอบมากยิ่งขึ้น จัดทำบันทึกแจ้งขอ
อนุมัติเข้าดำเนินการตรวจสอบให้กับหน่วยรับตรวจ เพื่อขอเอกสารประกอบการตรวจสอบก่อนเข้าตรวจสอบ
แต่ละครั้ง นอกจากนี้ควรประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

เทศบาลตำบลสันกำแพง อำเภอสันกำแพง จังหวัดเชียงใหม่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	บุคลากรของเทศบาลตำบลสันกำแพง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ปฏิบัติงานตามระเบียบข้อบังคับที่กำหนด และมีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ รวมทั้งผู้บริหารทุกระดับมีทัศนคติที่ดี สนับสนุนการปฏิบัติงาน มีการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ ส่งเสริมให้มีการควบคุมภายใน มีการติดตามการปฏิบัติงานและควบคุมกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม จำนวน ๖ กอง ประกอบด้วย ๑. สำนักปลัดเทศบาล ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองสาธารณสุขฯ ๕. กองสวัสดิการสังคม ๖. กองการศึกษา และ ๑ หน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงานในทุกสำนัก/กองเพื่อกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบงานให้กับบุคลากรอย่างชัดเจน และแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ รวมทั้งมีการส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรในหน่วยงานได้พัฒนาความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน โดยการจัดการอบรม การศึกษาดูงาน พร้อมทั้งมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี เพื่อรับผิดชอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสันกำแพงอย่างต่อเนื่อง
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	เทศบาลตำบลสันกำแพงมีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายทิศทาง ในการดำเนินงานทุกกิจกรรมไว้อย่างชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน รวมถึงบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ได้มีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยง และวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โอกาสที่อาจเกิดการทุจริต รวมถึงผลกระทบของความเสี่ยง มีการจัดลำดับความเสี่ยง และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน รวมทั้งมีการสื่อสารให้บุคลากรในหน่วยงานทราบและเข้าใจตรงกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	เทศบาลตำบลสันกำแพงมีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในได้แก่ ๑. <u>ช่องทางในการร้องเรียน - ร้องทุกข์</u> มีหลายช่องทาง ซึ่งบางช่องทางอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการดำเนินงาน เช่น เอกสารตกหล่นจากการมาเขียนใบคำร้องสร้างความไม่พอใจให้แก่ประชาชนผู้แจ้งคำร้อง ๒. <u>การประสานงานประชาสัมพันธ์</u> มีความกระชั้นชิด ข้อมูล/รายละเอียด/กำหนดการไม่ชัดเจน อาจจะทำให้เกิดความผิดพลาด รวมถึงการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่ไม่ถูกต้อง จึงต้องดำเนินการประสานงานเพื่อการประชาสัมพันธ์อย่างเหมาะสม ๓. <u>กิจกรรมการควบคุมพัสดุ (การเก็บ การบันทึกการเบิกจ่ายวัสดุ)</u> การควบคุม การจัดเก็บวัสดุ- ครุภัณฑ์ของเทศบาลยังไม่สัมฤทธิ์ผลเท่าที่ควร ผู้ยืมครุภัณฑ์ไม่ใส่ใจในการรักษาและนำส่งคืนครุภัณฑ์ที่ยืมไป เมื่อนำไปใช้เสร็จสิ้นแล้ว ๔. <u>กิจกรรม การจัดหา จัดซื้อ จัดจ้างพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> ครู/เจ้าหน้าที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ผู้รับผิดชอบบางรายยังขาดความรู้ ขาดทักษะ ขาดความชำนาญในเรื่องระบบงานการเงิน บัญชีพัสดุ ๕. <u>กิจกรรมนิเทศการจัดประสบการณ์การเรียนการสอน</u> ปรุ้มวัย ให้คำปรึกษา และแนะนำปัญหาทางวิชาการ บุคลากรผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้และประสบการณ์ในการนิเทศให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาทางวิชาการ การจัดการเรียนการสอนต่าง ๆ รูปแบบและวิธีการการนิเทศงานยังไม่มี ความหลากหลาย และไม่สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษา ๖. <u>กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</u> หน่วยตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบไม่ครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบที่กำหนดไว้ เนื่องจากขาดประสบการณ์ และทักษะความรู้ ซึ่งต้องใช้ความรู้เฉพาะด้านในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ ประกอบกับได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ และบางครั้งไม่ได้รับความร่วมมือจากหน่วยรับตรวจเท่าที่ควร ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ได้แก่ ๑. <u>การดำเนินการเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียน</u> การดำเนินการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียนบางครั้งไม่ประสบความสำเร็จ เนื่องจากคู่กรณีมีปัญหาส่วนตัว ๒. <u>การแจ้งย้ายที่อยู่</u> การแจ้งย้ายที่มีเจตนาทุจริตและแอบแฝง การแจ้งย้ายที่ไม่ได้เป็นไปตามข้อเท็จจริง ไม่ได้พักอาศัยจริง เพื่อนำเอกสารหลักฐานไปทำนิติกรรมอื่น ๆ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๓. <u>กิจกรรมงานพัฒนาการจัดเก็บรายได้</u> สิ้นปีงบประมาณมีลูกหนี้ค้างชำระจำนวนมาก เนื่องจากมีการเปลี่ยนที่อยู่ของผู้เสียภาษี ทำให้จดหมายแจ้งประเมินภาษี ถูกตีกลับ และประชาชนบางส่วนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องการเสียภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ที่บังคับใช้ปัจจุบัน ส่งผลให้ประชาชนมาเสียภาษิล่าช้าเกิน กำหนดเวลา หรือยังไม่มาเสียภาษี ๔. <u>กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้างอาคารและ</u> <u>ดัดแปลงอาคารต่าง ๆ</u> ผู้ที่มายื่นขออนุญาตก่อสร้าง และ ผู้เขียนแบบบางรายขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ตามพรบ. ควบคุมอาคาร ทำให้การยื่นขออนุญาต ล่าช้า ต้องใช้เวลาในการแก้ไขมากขึ้น ๕. <u>กิจกรรมส่งเสริมชุมชนพอเพียงตามแนวเศรษฐกิจ</u> <u>พอเพียง</u> ประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้าร่วมกิจกรรม สถานที่จำหน่ายสินค้าและผลิตภัณฑ์ เป็นของส่วนราชการ ส่วนภูมิภาค ไม่สามารถปรับปรุง อาคารสถานที่ได้ ๖. <u>กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ</u> ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพเปลี่ยนแปลงที่อยู่ หรือเสียชีวิต แต่ไม่มีญาติมาแจ้ง ไม่รักษาสีที่พึงได้รับ มีการ เปลี่ยนแปลงเลขที่บัญชีรับเงิน และประชาชนขาดความ เข้าใจในสิทธิของตนเองต่อการรับเบี้ยยังชีพ คนพิการบางรายไม่ได้ทำการตรวจสอบบัตรของตนว่า หมดอายุ และไม่ไปทำการต่ออายุบัตร จึงทำให้เสียสิทธิ และบริการ บางกรณีเป็นคนพิการที่มาขอรับขึ้นทะเบียน คนพิการแต่บัตรหมดอายุ จึงอาจส่งผลให้เกิดความล่าช้าใน การขึ้นทะเบียนได้ ๗. <u>กิจกรรมงานรักษาความสะอาด</u> ประชาชนบางส่วน ยังขาดจิตสำนึกในการคัดแยกขยะมูลฝอยก่อนทิ้งและขาด การจัดการขยะมูลฝอยแต่ละประเภทอย่างเหมาะสม ๘. <u>กิจกรรมงานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</u> การ ดำเนินกิจกรรมคัดแยกขยะมูลฝอยของชุมชนขาดความต่อเนื่อง ๙. <u>โครงการสุขภาพโภชนาการและคุ้มครองผู้บริโภค</u> ผู้ประกอบการร้านอาหาร/แผงลอยบางส่วนยังไม่เห็นถึง ความสำคัญ และขาดจิตสำนึกที่ดีในการขออนุญาต ประกอบกิจการกับเทศบาล ๑๐. <u>โครงการควบคุมและป้องกันโรคอุบัติใหม่</u> โรคอุบัติ ใหม่ยังมีการแพร่ระบาด จึงต้องมีการควบคุมป้องกันการ แพร่เชื้อของโรคดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง ตามมาตรการที่ทาง ราชการกำหนด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ทั้งนี้หากมีความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน จะกำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อได้กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงแล้วได้แจ้งให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบและนำไปปฏิบัติ บุคลากรของเทศบาลตำบลสันกำแพง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยมีการประชุมหารือร่วมกัน รวมทั้งได้นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลสันกำแพง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ผู้บริหารกำกับเจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ รวมทั้งส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจและเพิ่มพูนทักษะที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานเพิ่มมากขึ้น นอกจากนี้มีการควบคุม และติดตามการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง เทศบาลตำบลสันกำแพงมีการใช้ระบบสารสนเทศที่มีคุณภาพในการติดต่อสื่อสารกับทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น มีระบบ E-Office โปรแกรมบริหารงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อใช้รับส่งหนังสือราชการภายในเทศบาลตำบลสันกำแพง ใช้เก็บรวบรวมไฟล์หนังสือคำสั่ง ประกาศต่าง ๆ ในรูปแบบออนไลน์ และเพื่อความปลอดภัยของระบบมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูแลระบบและมีการกำหนดรหัสผ่านผู้ใช้งานด้วย รวมถึงมี One stop service ให้บุคคลทั่วไปสามารถแจ้งคำร้องออนไลน์ ติดตามผลการดำเนินงาน และข้อเสนอแนะติชมการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ได้ นอกจากนี้มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้บุคคลภายนอกสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสาร ประกาศข่าวการจัดซื้อจัดจ้าง กิจกรรม โครงการต่าง ๆ ในเว็บไซต์หลักของเทศบาลตำบลสันกำแพง เพื่อเป็นการส่งเสริมความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	เทศบาลตำบลสันกำแพงมีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ รายงานผลให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือกรณีดำเนินการไม่เป็นไปตามที่กำหนดหรือพบข้อบกพร่องจะรายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามแผนหรือกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเป็นประจำ เพื่อให้ความเสี่ยงที่มีอยู่ลดลงในระดับที่ยอมรับได้ ไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน และสร้างความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลสันกำแพงมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ดี ยังมีภารกิจที่สำคัญบางภารกิจต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ว่าที่ร้อยตรี



(ปัญญา อุ่นประดิษฐ์)

นายกเทศมนตรีตำบลสันกำแพง

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลสันกำแพง ตำบลสันกำแพง อำเภอสันกำแพง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑.การปฏิบัติงานด้านประชาสัมพันธ์ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การประชาสัมพันธ์ กิจกรรมของหน่วยงานเผยแพร่และ ดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มีประสิทธิภาพ ทัวถึงและทันต่อ เหตุการณ์ - เพื่อขับเคลื่อนและพัฒนาระบบ บริหารจัดการระบบ E-service ณ จุดบริการเดียว (One stop service) ด้านการร้องเรียน-ร้อง ทุกข์ของประชาชน	๑. การประสานงาน กระชั้นชิด ข้อมูล/ รายละเอียดหรือ กำหนดการเพื่อการ ประชาสัมพันธ์ไม่ ชัดเจน ๒. ช่องทางการแจ้ง ร้องเรียน - ร้องทุกข์ ของประชาชนมีหลาย ช่องทางอาจก่อให้เกิด ความผิดพลาดจาก การดำเนินงาน เช่น เอกสารตกหล่นจาก การมาเขียนใบคำร้อง เป็นต้น	- จัดสรรเจ้าหน้าที่ตามคำสั่ง แบ่งงาน ที่แต่งตั้งไว้ - ดำเนินการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร กิจกรรมของเทศบาลผ่าน ช่องทางต่าง ๆ และ กำหนดให้มีการจัดเก็บข้อมูล การดำเนินการ นำเสนอต่อ ผู้บริหาร - รุรการกลางลงรับกรณี ใบคำร้อง และนำส่งหนังสือ เข้ากองงานที่รับผิดชอบ - นำข้อมูลจากช่องทางต่าง ๆ ลงระบบ E-service ณ จุดบริการเดียว (One stop service)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ของงานประชาสัมพันธ์ยัง ไม่เพียงพอ ยังคงมีความ เสี่ยงหลงเหลืออยู่ จะทำ การปรับปรุงแก้ไขต่อไป ทั้งนี้การประชาสัมพันธ์ ลุล่วงตามวัตถุประสงค์ที่ วางไว้ ผู้บริหาร/หัวหน้า ส่วนราชการ สามารถ กำกับ ติดตามผลการ ดำเนินงานประชาสัมพันธ์ ได้ และมีรายงานสถิติและ ผลการดำเนินงานผ่าน ระบบ E-service ณ จุด บริการเดียว (One stop service) ให้ ผู้บริหาร/ หัวหน้าส่วนราชการทราบ	- การประสานงานกระชั้น ชิด ข้อมูล/รายละเอียด/ กำหนดการเพื่อการ ประชาสัมพันธ์ไม่ชัดเจน - ช่องทางการแจ้ง ร้องเรียน - ร้องทุกข์ของ ประชาชนมีหลายช่องทาง อาจก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการ ดำเนินงาน เช่น เอกสาร ตกหล่นจากการมาเขียน ใบคำร้อง เป็นต้น	- ประสานแจ้งงาน ประชาสัมพันธ์ เพื่อเตรียม ประชาสัมพันธ์ข่าวสาร/ กิจกรรมล่วงหน้า เพื่อให้ได้ ข้อมูลที่ถูกต้อง รวดเร็ว ประชาชนรับทราบข้อมูล ข่าวสารอย่างทั่วถึง - รับเรื่องราวร้องเรียน - ร้องทุกข์ของประชาชนทุก ช่องทาง แล้วนำเข้าสู่ระบบ E-service ณ จุดบริการเดียว (One stop service ควบคู่กับ การทำงานในรูปแบบเดิม	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. งานรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินการเกี่ยวกับเรื่อง ร้องเรียนมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	การดำเนินการแก้ไข ปัญหาเรื่องร้องเรียน บางครั้งไม่ประสบ ความสำเร็จ เนื่องจาก คู่กรณีมีปัญหา ส่วนตัว	- มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานนิติการอย่าง ชัดเจน - กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ เป็นความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้ จากการประเมินผล พบว่าเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงาน ดำเนินงานด้านงานนิติการ ได้อย่างถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบ	มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานท้องถิ่นเป็น จำนวนมาก และมีการ แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อให้ เหมาะสมกับปัจจุบัน จึงมี ความเป็นต้องศึกษาอบรม เพื่อให้มีความเข้าใจ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่ใช้ในสถานการณ์ ปัจจุบัน	การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการและมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องและ ปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด	สำนักปลัด
กิจกรรม ๓. การแจ้งย้ายที่อยู่ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อป้องกันการทุจริตการแจ้งย้าย ชื่อเข้าในทะเบียนบ้าน และนำ หลักฐานไปกระทำในทางที่ไม่ถูกต้อง - เพื่อเป็นการแจ้งย้ายให้ถูกต้อง ตามข้อเท็จจริงของบุคคลที่อยู่ใน เขตเทศบาล - เป็นการบริการและอำนวยความสะดวก ในการแจ้งย้ายที่อยู่ให้กับ ประชาชน เพื่อนำไปใช้เป็นหลักฐาน เกี่ยวกับสิทธิต่าง ๆ ของตนเอง	การแจ้งย้ายที่มี เจตนาทุจริตและ แอบแฝง	- ตรวจสอบจากเอกสาร หลักฐานที่ประชาชนนำมา ติดต่อกับข้อมูลของสำนัก ทะเบียนในระบบคอมพิวเตอร์ - ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบข้อกฎหมายที่กำหนดไว้ - เก็บรักษาดูแลหลักฐาน เอกสารต่าง ๆ ที่เป็นของ ประชาชนให้อยู่ในสภาพดี ไม่ให้ชำรุดหรือสูญหายรวมทั้ง การเก็บรักษาข้อมูลส่วนบุคคล การเก็บรหัสการทำงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ยังคงมีความ เสี่ยงจากปัจจัยภายนอก อยู่ ทั้งนี้ประชาชนได้รับ บริการครบถ้วนทุกราย และสามารถนำหลักฐาน เอกสารไปติดต่องาน ทำนิติกรรมต่าง ๆ ได้อย่าง ถูกต้อง	- การแจ้งย้ายที่ไม่ได้ เป็นไปตามข้อเท็จจริง ไม่ได้พักอาศัยจริง เจตนา แอบแฝง เพื่อนำเอกสาร หลักฐานไปทำนิติกรรม อื่น ๆ - ประชากรแฝง ทำให้ได้ ข้อมูลไม่ตรงตาม ข้อเท็จจริง ที่จะใช้เป็น ข้อมูลต่าง ๆ	๑. ปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อ ระเบียบ กฎหมาย ที่กำหนดไว้ ๒. การเก็บรักษาเอกสาร หลักฐานต่าง ๆ และการรักษา ความลับใช้รหัสปฏิบัติงาน	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๔. กิจกรรมงานพัฒนาการจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป ตามนโยบาย และเป้าหมายที่ กำหนด - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีความเป็น ธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง	- มีลูกหนี้ค้างชำระ ภาษีจำนวนมาก เนื่องจากผู้เสียภาษีม ีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ เมื่อส่งจดหมายแจ้ง ประเมินภาษีไป ไม่มี ผู้รับจดหมายแจ้ง ประเมินภาษี จดหมายจึงถูกตีกลับ - ประชาชนบางส่วน ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่อง การเสียภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ที่บังคับ ใช้ปัจจุบัน ส่งผลให้ มาเสียภาษีล่าช้าเกิน กำหนดเวลา หรือยัง ไม่มาเสียภาษี	- คำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบ - ปฏิบัติตามพระราช บัญญัติ ภาษีที่ดินและปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ , พระราช บัญญัติภาษีป้าย พ.ศ.๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๓๔ - ดำเนินการประชาสัมพันธ์ โดยการ จัด ทำ ป้าย ประชาสัมพันธ์ตามจุดต่าง ๆ ภายใน ชุม ชน จัด ร ถ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ ประชาชน จัดทำบอร์ด ประชาสัมพันธ์ความรู้ เกี่ยวกับภาษีป้ายและภาษี ที่ดิน และสิ่ง ปลูก สร้าง รวมถึงทำหนังสือขอความ ร่วมมือจากผู้นำชุมชนช่วย ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ ประชาชน	จากการประเมินผลการ ดำเนินงานที่ผ่านมาพบว่า มีการควบคุมและติดตาม การปฏิบัติตามการควบคุม ภายในในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ จำเป็นต้องมีการวาง แผนการควบคุมต่อไป	- สิ้นปีงบประมาณมีลูกหนี้ ค้างชำระจำนวนมาก เนื่องจากมีการเปลี่ยนที่ อยู่ของผู้เสียภาษี เมื่อส่ง จดหมายแจ้งประเมินภาษี ไป ไม่มีผู้รับจดหมายแจ้ง ประเมินภาษี จดหมายจึง ถูกตีกลับ - ประชาชนบางส่วนขาด ความรู้ ความเข้าใจใน เรื่องการเสียภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ที่บังคับใช้ปัจจุบัน ส่งผล ให้ประชาชนมาเสียภาษี ล่าช้าเกินกำหนดเวลาหรือ ยังไม่มาเสียภาษี	- จัดอบรมเพิ่มเติมให้ความรู้แก่ เจ้าหน้าที่ ผู้นำชุมชน และ ประชาชนอย่างทั่วถึง - เ พิ่ ม ช่ อ ง ท า ง ก า ร ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับขั้นตอนการเสียภาษี ทุกประเภทอย่างต่อเนื่อง - จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระ ภาษี แจ้งเตือนให้เจ้าของ ทรัพย์สินมาเสียภาษีภายใน ระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด - จัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ในงานจัดเก็บรายได้ เข้ารับการ อบรมตามโครงการต่าง ๆ เพื่อ พัฒนาความรู้ เทคโนโลยีใหม่ๆ ซึ่งจะได้นำมาพัฒนาในการ ทำงานต่อไป	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๕. กิจกรรมการควบคุมพัสดุ (การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่าย วัสดุ) วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ทราบว่าได้ปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการเก็บรักษา การควบคุม การเบิกจ่าย เป็นไปตามระเบียบ หรือไม่ - เพื่อให้ทราบว่า การบันทึก ทะเบียนวัสดุ-ครุภัณฑ์ได้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้มีการบริหารจัดการวัสดุ และครุภัณฑ์อย่างมีประสิทธิภาพ	การควบคุม การ จัดเก็บวัสดุ-ครุภัณฑ์ ของเทศบาลยังไม่ สัมฤทธิ์ผลเท่าที่ควร	- ปฏิบัติตามพรบ.การจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ - แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ การเบิก จ่าย เก็บรักษาวัสดุ- ครุภัณฑ์ ของทุกสำนัก/กอง - มีการจัดทำทะเบียนคุม วัสดุ-ครุภัณฑ์	จากการติดตาม ประเมินผลพบว่าสถานที่ จัดเก็บครุภัณฑ์ยังไม่ เพียงพอและเหมาะสม ประกอบกับบางครั้งมีผู้ยืม หรือเคลื่อนย้ายวัสดุ- ครุภัณฑ์ โดยไม่ได้ขอ อนุญาต หรือแจ้งให้ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงาน พัสดุของแต่ละกองทราบ ก่อน จึงเกิดความชำรุด เสียหาย หรือสูญหาย ส่งผลให้การควบคุม การ จัดเก็บวัสดุ - ครุภัณฑ์ของ เทศบาลยังไม่สัมฤทธิ์ผล เท่าที่ควร จึงต้องมีการ จัดทำแผนการควบคุม ต่อไป	- การควบคุม การจัดเก็บ วัสดุ - ครุภัณฑ์ ของ เทศบาลยังไม่สัมฤทธิ์ผล เท่าที่ควร ผู้ยืมครุภัณฑ์ไม่ ใส่ใจในการรักษาและนำ ส่งคืนครุภัณฑ์ที่ยืมไปเมื่อ นำไปใช้เสร็จสิ้นแล้ว	- จัดทำหนังสือแจ้งและกำชับ ให้แต่ละกองควบคุม ดูแลและ รักษาวัสดุ - ครุภัณฑ์อย่าง เหมาะสม - ต้องจัดทำทะเบียนคุมวัสดุ - ครุภัณฑ์ให้ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน - กำชับ ติดตาม ทวงถาม ให้ผู้ ยืมนำส่งคืนวัสดุครุภัณฑ์มา รวมทั้งมีการกำหนดระยะเวลา และผู้ที่รับผิดชอบในการเบิก จ่าย เก็บรักษาวัสดุ-ครุภัณฑ์ ของทุกสำนัก/กอง	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๖. กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง อาคารและดัดแปลงอาคารต่าง ๆ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อเป็นการควบคุมการก่อสร้าง ให้ถูกต้องตาม พรบ.ควบคุมอาคาร และการผังเมือง เพื่อความมั่นคง และปลอดภัยของประชาชน	๑. การตรวจสอบ แบบแปลน และ สถานที่ก่อสร้างอาจ ใช้ระยะเวลานาน เกินไป ในการ อนุญาตให้ก่อสร้าง อาคาร ๒. ผู้ที่มายื่นขอ อนุญาตก่อสร้าง และ ผู้เขียนแบบบางราย ขาดความรู้ ความเข้าใจใน ระเบียบ กฎหมาย ตามพรบ. ควบคุม อาคาร ทำให้การยื่น ขออนุญาตล่าช้า ต้องใช้เวลาในการ แก้ไขมากขึ้น	๑. ตรวจสอบใบคำขอ อนุญาตก่อสร้างอาคารให้ ครบถ้วน ๒. จัดทำทะเบียนคุมรับ-ส่ง ใบขออนุญาต ๓. ปฏิบัติตามพระราช บัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และพระราชบัญญัติ การผังเมือง ๔. จัดทำคำสั่งกองช่าง เรื่อง แต่งตั้งแบ่งเขตให้นายตรวจ เขตรับผิดชอบในการตรวจ	งานขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลงอาคารมีการ แต่งตั้งแบ่งเขตให้ นายตรวจเขตรับผิดชอบ ในการตรวจตามคำขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ซึ่งสามารถปฏิบัติงานได้มี ประสิทธิภาพพอสมควร ทำให้การใช้เวลาในการขอ อนุญาตก่อสร้างลดลง แต่ยังมีความเสี่ยงจาก ปัจจัยภายนอกด้านอื่น ๆ ที่ต้องทำการควบคุมต่อไป	๑. ผู้ที่ยื่นขออนุญาต ก่อสร้างอาคารและผู้เขียน แบบบางราย ขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ตาม พรบ. ควบคุมอาคาร ทำให้มีการ แก้ไขเอกสารหลายครั้ง ส่งผลให้การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างอาคารล่าช้า ๒. ผู้ยื่นขออนุญาต ก่อสร้างยื่นขออนุญาตใช้ อาคารผิดประเภทจากที่ ได้ยื่นขออนุญาตไว้	๑. มอบหมายนายตรวจออกไป ตรวจสอบการปลูกสร้างอาคาร ภายในพื้นที่อย่างสม่ำเสมอ ถ้าพบมีการก่อสร้างโดยไม่ขอ อนุญาตให้ดำเนินการออกคำสั่ง ระงับการก่อสร้าง ๒. กำชับนายตรวจเขตเพิ่มความ รอบคอบและระมัดระวังในการ ปฏิบัติงานให้มีข้อผิดพลาดน้อย ที่สุดหรือไม่มีเลย ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนใน เขตพื้นที่ควบคุมอาคาร ทราบถึง ขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง เช่น จัดทำแผนผังการขออนุญาต ประชาสัมพันธ์ตามหอกระจาย ข่าว และเว็บไซต์ของเทศบาล	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๗. กิจกรรมส่งเสริมชุมชนพอเพียง ตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง วัตถุประสงค์ - เพื่อสร้างจิตสำนึกให้ชุมชน มีวิถี ชีวิตตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง - เพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ ส่งเสริม การตลาด เพิ่มรายได้และขยาย	๑. ประชาชนไม่ให้ความ สนใจเข้าร่วม กิจกรรม ๒. สถานที่จำหน่าย สินค้าและผลิตภัณฑ์ เป็นของส่วนราชการ ส่วนภูมิภาค จึงไม่ สามารถปรับปรุง อาคารสถานที่ได้	๑. จัดอบรมให้ความรู้ ความ เข้าใจในการนำปรัชญาเศรษฐกิจ พอเพียงมาดำเนินชีวิต ๒. จัดอบรมส่งเสริมการตลาด ออนไลน์ ๓. จัดทำให้สถานที่และ ช่องทางจำหน่ายผลิตภัณฑ์	จากการประเมินผลพบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ และสำเร็จ ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมี ความเสี่ยงภายนอกด้านอื่น ที่ยังต้องมีมาตรการควบคุม ภายในต่อไป	๑. ประชาชนไม่ให้ความ สนใจเข้าร่วมกิจกรรม ๒. สถานที่ดำเนินโครงการ ศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ ชุมชนจำหน่ายสินค้าและ ผลิตภัณฑ์ เป็นของส่วน ราชการ ส่วนภูมิภาค ไม่สามารถปรับปรุง อาคารสถานที่ได้ ๓. ประชาชนละเลยไม่ สนใจการร่วมกลุ่มอาชีพ กลุ่มไม่มีความเข้มแข็ง ๔. ไม่มีตลาดรองรับ	๑. เพิ่มความถี่ในการประสาน งานกลุ่มเป้าหมาย ผ่านผู้นำ ชุมชน ช่องทางต่าง ๆ อาทิ เว็บไซต์ กลุ่มไลน์ เฟสบุ๊ก หรือ แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ ๒. จัดให้มีสถานที่จำหน่าย สินค้าและผลิตภัณฑ์ของชุมชน ๓. จัดให้มีการตั้งกลุ่มอาชีพ ต่าง ๆ และสร้างความเข้มแข็ง ในแต่ละกลุ่ม ๆ ๔. ปรับปรุงการดำเนินการ จัดตั้งลานค้าชุมชนตลาดนัด ชุมชน โครงการหนึ่งตำบลหนึ่ง ผลิตภัณฑ์ การจัดกิจกรรมถนน คนเดิน “สินค้าแห่งสาขาศิลป์ ถิ่นหัตถกรรม”	กองสวัสดิการ สังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๘. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุและคนพิการ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ที่กำหนดด้วยความถูกต้อง - เพื่อให้ผู้สูงอายุและคนพิการได้รับเงินเบี้ยยังชีพถูกต้องครบถ้วนภายในเวลาที่กำหนด	๑. ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพเปลี่ยนแปลงที่อยู่ การย้ายเข้า - ออกหรือการเสียชีวิต แต่ไม่มีญาติมาแจ้ง และมีการเปลี่ยนแปลงเลขที่บัญชีรับเงิน รวมถึงประชาชนขาดความเข้าใจในสิทธิของตนเองต่อการรับเบี้ยยังชีพ ๒. คนพิการบางรายไม่ได้ทำการตรวจสอบบัตรของตนว่าหมดอายุ และไม่ไปทำการต่ออายุบัตร จึงทำให้เสียสิทธิและอาจส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการขึ้นทะเบียนผู้พิการได้	๑. การประชาสัมพันธ์บริการต่าง ๆ เพื่อให้กลุ่มเป้าหมายทราบช่องทางในการเข้าถึงบริการ ๒. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบศึกษาข้อกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิดความเข้าใจและสามารถอธิบายให้กับประชาชนได้ ๓. การประสานข้อมูลจากงานทะเบียนและบัตร เพื่อตรวจสอบรายชื่อให้เป็นปัจจุบัน ๔. ตรวจสอบรายชื่อผู้สูงอายุในระบบสารสนเทศและสถานการณ์มีชีวิตอยู่ การย้ายเข้า-ออกของผู้รับเบี้ยยังชีพเป็นระยะ	มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการดังนี้ ๑. ศึกษาข้อกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับงานเบี้ยยังชีพ เพื่อให้เกิดความเข้าใจและสามารถอธิบายให้กับประชาชนได้ ๒. บันทึก รายงาน สถานะการจ่ายเงินต่อผู้บริหารประจำเดือน ๓. วางแนวทางการตรวจสอบข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ เช่น เลขประจำตัว ประชาชน เลขที่บัญชีธนาคาร	๑. ประชาชนยังขาดความเข้าใจและความตระหนักในสิทธิของตนเอง ๒. การเปลี่ยนแปลงเลขบัญชีแล้วไม่ได้แจ้งหน่วยงานจึงทำให้เสียสิทธิ เพราะสมุดบัญชีธนาคารปิดซึ่งส่งผลต่อการบริหารจัดการและความต่อเนื่องของการรับสวัสดิการเบี้ยยังชีพ	๑. พยายามสร้างความเข้าใจและความตระหนักในสิทธิต่าง ๆ ให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส สตรี เด็กและเยาวชน ตลอดจนประชาชนทั่วไป ๒. มีมาตรการจัดทำใบมอบอำนาจรายปี ๓. ออกคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานให้ชัดเจนและมีการกำกับดูแลอย่างเคร่งครัด ๔. ประชาสัมพันธ์และรับขึ้นทะเบียนตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ได้กำหนดไว้	กองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุและคนพิการ (ต่อ)		๕. ลง ข้อมูล ใน ระบบ สารสนเทศการจัดการ ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพอปท.ให้ เป็นปัจจุบัน ๖. ดำเนินการตรวจสอบบัตร คนพิการหากพบว่าบัตรคน พิการรายใดหมดอายุหรือ ใกล้หมดอายุแล้วแจ้งให้คน พิการทราบเพื่อดำเนินการ ต่ออายุบัตรด้วยตนเองหรือ ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่อ บัตรให้ที่ สนง.พมจ.เชียงใหม่	๔. ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารให้กับประชาชน หรือผู้พิการที่จะขึ้นทะเบียน ขอรับบัตรคนพิการ ๕. ประสานงานไปยัง ผู้ใหญ่บ้าน หรือ สมาชิก สภาเทศบาล ให้กำชับไปยัง ผู้พิการในพื้นที่ หากบัตร หมดอายุให้รีบมาขึ้น ทะเบียนต่ออายุบัตรคน พิการ			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๙. กิจกรรมงานกำจัดขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูล วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อจัดสิ่งแวดล้อมที่ดีมีความเป็น ระเบียบเรียบร้อย สวยงาม ไม่มี ขยะตกค้าง และมลพิษต่าง ๆ - เพื่อควบคุม ลดความเสี่ยงต่อ การทำลายสิ่งแวดล้อม โรคติดต่อ ลดเหตุรำคาญจากเหตุร้องเรียน - เพื่อความปลอดภัยของ ประชาชนทั้งด้านร่างกายและจิตใจ	- ประชาชนบางส่วน ยังขาดจิตสำนึกใน การพัฒนา รักษา ความสะอาดและการ คัดแยกขยะมูลฝอย ก่อนทิ้ง - การดำเนินกิจกรรม คัดแยกขยะมูลฝอย ของชุมชนขาดความ ต่อเนื่อง - การเจริญเติบโตของ ชุมชน (โดยเฉพาะ ประชากรแฝง) ทางเศรษฐกิจสูงแต่ ประชาชนยังมี พฤติกรรมทิ้งขยะ โดยไม่มีการคัดแยก ขยะ ส่งผลให้ขยะมูล ฝอยไม่ลดลง	๑. จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ เรื่องการคัดแยกขยะที่ต้นทาง และส่งเสริมการจัดการขยะมูล ฝอยอย่างเหมาะสมในหมู่บ้าน นำร่อง จำนวน ๒๒ หมู่บ้าน ๓ ตำบล ได้แก่ หมู่ ๑-๑๑ และ หมู่ ๑๔ ต.สันกำแพง, หมู่ ๑-๗ ต.ทรายมูล, หมู่ ๖-๘ ต.แช่ช้าง ซึ่งมีการติดตามการ ดำเนินกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง ๒. ประชาสัมพันธ์ขอความ ร่วมมือในการรักษาความ สะอาดและการคัดแยกขยะ มูลฝอยอย่างต่อเนื่อง โดยผ่าน สื่อทางเสียงตามสาย ป้าย ประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ รถประชาสัมพันธ์ และโซเซียล มีเดีย ๓. จัดกิจกรรมคัดแยกขยะ ประเภทขยะอันตราย โดย การติดตั้งจุดและถังขยะ อันตราย หมู่บ้านละ ๑ จุด	จากการติดตามผลพบว่า การควบคุมภายในที่มีอยู่ ทำให้การดำเนินงานด้าน รักษาความสะอาด กิจกรรมงานกำจัดขยะมูล ฝอยและสิ่งปฏิกูล เป็นไป ด้วยดีในระดับหนึ่ง คือ การกำจัดขยะมูลฝอยมี ปริมาณขยะที่ลดลงเพียง เล็กน้อยจากปี ก่อน ซึ่งอาจจะมีปัจจัยอื่นที่มา กระทบทำให้ปริมาณขยะ ยังสูงอยู่ จึงต้องมีการ ขยายพื้นที่ในการดำเนิน กิจกรรมในชุมชนให้ ครอบคลุม รวมถึงโรงเรียน สถานศึกษา ในพื้นที่อย่าง เป็นรูปธรรมและต่อเนื่อง	- ประชาชนบางส่วนยัง ขาดจิตสำนึกในการคัด แยกขยะมูลฝอยก่อนทิ้ง และขาดการจัดการขยะ มูลฝอยแต่ละประเภท อย่างเหมาะสม - จากสถานการณ์การ ระบาดของโรคอุบัติใหม่ ทำให้ปริมาณขยะมูลฝอย เพิ่มมากขึ้น จากมาตรการ ป้องกันการระบาดของ โรคอุบัติใหม่	๑. เพิ่มช่อง ทางใน การ ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือ ในการรักษาความสะอาดและ การทิ้งขยะมูลฝอยอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมการจัดทำโครงการ เกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะ มูลฝอยในชุมชน ๓. บังคับใช้กฎหมายเกี่ยวกับ พรบ.รักษาความสะอาดและ ความเป็นระเบียบเรียบร้อย ของบ้านเมืองอย่างเคร่งครัด	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๐. โครงการสุขาภิบาลอาหารและ คุ่มครองผู้บริโภค วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อลดความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการบริโภคอาหารที่ไม่สะอาด ซึ่งมี สาเหตุมาจากร้านอาหารและแผง ลอยจำหน่ายอาหาร - เพื่อให้ประชาชนได้รับประทาน อาหารและน้ำที่ได้มาตรฐานตาม หลักสุขาภิบาล - เพื่อให้ผู้ประกอบการ ร้านอาหาร/แผงลอย และผู้สัมผัส อาหารได้ตระหนักถึงความสำคัญ ของมาตรฐานด้านอาหารตามหลัก สุขาภิบาลอาหาร	ผู้ประกอบกร ร้านอาหาร/แผงลอย บางส่วนยังไม่เห็นถึง ความสำคัญ และ ขาดจิตสำนึกที่ดีใน การขออนุญาต ประกอบกิจการกับ เทศบาล	๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ขอความร่วมมือกับ ผู้ประกอบการร้านอาหาร/ แผงลอย เรื่องสุขาภิบาล อาหารและการขออนุญาต หนังสือรับรองการแจ้งจัดตั้ง สถานที่จำหน่ายอาหารและ สะสมอาหาร ทางเอกสาร แผ่นพับและเว็บไซต์ ๒. ออกตรวจสำรวจกิจการ ร้านอาหาร/แผงลอย สถานประกอบการประเภท จำหน่าย/สะสมอาหาร ที่อยู่ ในพื้นที่เขตเทศบาลตำบล สันกำแพง และส่งหนังสือ แจ้งให้มาขออนุญาต ประกอบกิจการ	จากการประเมินและ ติดตามผลพบว่า มีการ ปฏิบัติตามการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามยังมีสถาน ประกอบการที่ยังไม่ใส่ใจ ในการขออนุญาตหนังสือ รับรองการแจ้งจัดตั้ง สถานที่จำหน่ายอาหารและ สะสมอาหารเท่าที่ควรซึ่ง ในปี พ.ศ.๒๕๖๖ มีสถาน ประกอบการที่ขอ อนุญาตประกอบกิจการ จำนวน ๙๐ ร้าน จึงต้องมี การประชาสัมพันธ์และออก สำรวจให้เจ้าของที่ ประกอบการร้านอาหาร/ แผงลอย รับทราบข้อมูล เกี่ยวกับการขออนุญาต ประกอบกิจการอย่าง ต่อเนื่อง	ผู้ประกอบการร้าน อาหาร/แผงลอยบางส่วน ยังไม่เห็นถึงความสำคัญ และขาดจิตสำนึกที่ดีใน การขออนุญาตประกอบ กิจการที่ถูกต้องตาม กฎหมายกับเทศบาล	๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ขอ ความร่วมมือกับผู้ประกอบการ ร้านอาหาร/แผงลอย เรื่อง สุขาภิบาลอาหารและการขอ อนุญาตหนังสือรับรองการแจ้ง จัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหาร และสะสมอาหาร ทางเว็บไซต์ และรถประชาสัมพันธ์ ๒. บังคับใช้กฎหมายอย่าง เคร่งครัดต่อผู้ประกอบการ ร้านอาหารที่ฝ่าฝืน	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๑. โครงการควบคุมและป้องกัน โรคอุบัติใหม่ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อเป็นการเฝ้าระวังและคัดกรอง ผู้ติดเชื้อในพื้นที่เขตเทศบาลตำบล สันกำแพง	โรคอุบัติใหม่ยังมีการ แพร่ระบาด จึงต้องมี การควบคุมป้องกัน การแพร่เชื้อของโรค ดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง ตามมาตรการที่ทาง ราชการกำหนด	๑. สร้างความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับโรคอุบัติใหม่ ตาม โครงการส่งเสริมสุขภาพและ ป้องกันควบคุมโรคติดต่อ และโรคไม่ติดต่อ ๒. การปฏิบัติงานภายใต้ ภารกิจตามความรับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบ คำแนะนำ และ หนังสือ สั่ง การ ที่ เกี่ยวข้อง ๓. การประชาสัมพันธ์ขอ ความร่วมมือกับประชาชน ผู้ประกอบการร้านอาหาร/ แผงลอย เรื่อง ปฏิบัติตาม มาตรการป้องกันการติดเชื้อ โรคอุบัติใหม่ ตามที่ราชการ กำหนดเพื่อป้องกันการแพร่ ระบาด โดยประชาสัมพันธ์ ผ่านเว็บไซต์ สื่อโซเชียลมีเดีย ๔. ดำเนินการให้เจ้าหน้าที่ พ่นกำจัดเชื้อโรค ให้แก่ ประชาชนกลุ่มเสี่ยงในพื้นที่	จากการประเมินและ ติดตามผลพบว่า การ ควบคุมที่มีอยู่ครอบคลุม และเพียงพอ แต่ต้องมีการ ควบคุมและพัฒนาอย่าง ต่อเนื่องต่อไป เนื่องจาก ประชาชน ผู้ประกอบการ ร้านอาหาร/แผงลอย บางส่วนยังไม่ปฏิบัติตาม มาตรการป้องกันการแพร่ ระบาดของโรค ตามที่ทาง ราชการกำหนดอย่าง เคร่งครัด เช่น ไม่สวม หน้ากากอนามัย ไม่มีการ ฉีดวัคซีน จึงต้องมีการ ประชาสัมพันธ์เน้นย้ำให้มี การปฏิบัติตามมาตรการ ป้องกันโรคอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นการควบคุมการ แพร่ระบาด	โรคอุบัติใหม่ยังมีการแพร่ ระบาด จึงต้องมีการ ควบคุมป้องกันการแพร่ เชื้อของโรคดังกล่าวอย่าง ต่อเนื่อง ตามมาตรการที่ ทางราชการกำหนด	๑. ขยายกลุ่มเป้าหมายในการ จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโรค อุบัติใหม่ และมาตรการป้องกัน โรคให้กับกลุ่มสถานศึกษาใน เขตพื้นที่เทศบาล ๒. เพิ่ม ความ ถี่ ใน การ ประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือ กับประชาชน ผู้ประกอบการ ร้านอาหาร/แผงลอย เรื่อง ปฏิบัติตามมาตรการป้องกัน การติดเชื้อโรคอุบัติใหม่ โดยผ่านเสียงตามสาย เว็บไซต์ สื่อโซเชียลมีเดีย ๓. ให้คำแนะนำเจ้าหน้าที่ที่ ดำเนินการพ่นยากำจัดเชื้อฯ และปฏิบัติตามมาตรการอย่าง เคร่งครัด	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๒. กิจกรรม การจัดหา จัดซื้อ จัดจ้างพัสดุ (งานการจัดการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้มี คุณภาพตามมาตรฐานศูนย์พัฒนา เด็กเล็กกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น - เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้ งบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบ พัสดุ ครอบคลุมทุกขั้นตอนการ จัดซื้อ จัดจ้างที่มีประสิทธิภาพ เหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิด ประโยชน์อย่างสูงสุด และสามารถ ติดตามตรวจสอบได้ทุกขั้นตอน	- ครู/เจ้าหน้าที่ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ ผู้รับผิดชอบบางราย ยังขาดความรู้ ทักษะ และความชำนาญใน เรื่อง ระบบงาน การเงิน บัญชี พัสดุ - ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้เฉพาะด้าน เนื่องจากมีข้อจำกัด ทางด้านบุคลากร ซึ่งจำเป็นต้องใช้ผู้มี คุณวุฒิทางการศึกษา	๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและ ควบคุมการเบิกจ่ายเงิน รายได้ของสถานศึกษา ๒. จัดทำหนังสือชี้แจงลำดับ ขั้นตอนกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง ตามระเบียบพัสดุ ภาครัฐ ๓. ผู้บังคับบัญชาของ การศึกษาได้มีการกำกับและ ติดตามการดำเนินการจัดหา จัดซื้อ จัดจ้างพัสดุของ สถานศึกษาอย่างสม่ำเสมอ ๔. จัดบุคลากรของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์ และ ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจ ในการลดความเสี่ยงตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุม ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	การประเมินผลพบว่าการ ควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กมีการดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างและเบิกจ่ายเงิน งบประมาณผ่านระบบ EGP แต่การจัดทำเอกสาร ยังไม่ถูกต้องครบถ้วน เนื่องจากครู/เจ้าหน้าที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ รับผิดชอบยังขาดความรู้ ทักษะ ความเข้าใจใน ระบบงานการเงิน บัญชี และพัสดุ เพราะมีข้อจำกัด ทางด้านมาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง ที่จำเป็นต้องใช้ผู้ ที่มีคุณวุฒิทางการศึกษา ทำให้ ไม่ สามารถ ปฏิบัติงานดังกล่าวได้อย่าง เต็มที่ เห็นควรจัดทำแผน ปรับปรุงต่อไป	- ครู/เจ้าหน้าที่ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ ผู้รับผิดชอบบางรายยัง ขาดความรู้ ทักษะ และ ความชำนาญในเรื่อง ระบบงานการเงิน บัญชี พัสดุ - ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ เฉพาะด้าน เนื่องจากมี ข้อจำกัดทางด้านบุคลากร ซึ่งจำเป็นต้องใช้ผู้มีคุณวุฒิ ทางการศึกษา	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับ ขอบ ทำการศึกษา ค้นคว้าและรับ การถ่ายทอดเรื่องระเบียบและ ระบบงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุจากผู้ชำนาญงาน อย่างสม่ำเสมอและเป็น ปัจจุบัน ๒. สนับสนุนส่งเสริมให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะอย่างต่อเนื่อง และ สม่ำเสมอ และนำกลับมาใช้ใน การปฏิบัติงานอย่างจริงจัง	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๓. กิจกรรมนิเทศการจัด ประสพการณ์การเรียนการสอน ปฐมวัย ให้คำปรึกษา และแนะนำ ปัญหาทางวิชาการ วัตถุประสงค์ เพื่อสำรวจความต้องการปัญหาทาง การศึกษา จัดเก็บ วิเคราะห์ วิจัย และเผยแพร่เทคนิคงานวัดผล ประเมินผลทางการศึกษา	๑. บุคลากร ผู้ที่ รับผิดชอบยังขาด ความรู้ และ ประสพการณ์ในการ นิเทศให้คำปรึกษา และแก้ไขปัญหาด้าน วิชาการ การจัดการ เรียนการสอนต่าง ๆ ๒. รูปแบบและวิธีการ การนิเทศงานยังไม่มี ความหลากหลาย และไม่สอดคล้องกับ บริบทของสถาน ศึกษา	๑. มีการควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น ๒. มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ และประสพการณ์ การนิเทศ การศึกษากับหน่วยงาน ทางการศึกษาอื่นเป็นบาง โอกาส ๓. จัดทำแผนการนิเทศการ จัดประสพการณ์การเรียน การสอนปฐมวัยสถานศึกษา ในสังกัด ปีละ ๑ ครั้ง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ ผลการ ดำเนินงานยังไม่ประสบ ผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากขาดการวางแผน และจัดระบบการนิเทศ ภายในที่เป็นระบบ จึงต้อง มีการวางแผนควบคุมและ บริหารความเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่องต่อไป	๑. บุคลากรผู้รับผิดชอบ ยังขาดความรู้ และ ประสพการณ์ในการนิเทศ ให้คำปรึกษาและแก้ไข ปัญหาทางวิชาการ และการจัดการเรียนการ สอนต่าง ๆ ๒. รูปแบบและวิธีการของ การนิเทศงานยังไม่มี ความหลากหลาย และไม่ สอดคล้องกับบริบทของ สถานศึกษา	๑. แลกเปลี่ยนเรียนรู้กับ สถานศึกษาอื่นภายนอก หรือ ศึกษาดูงานกับหน่วยงานอื่น เพื่อพัฒนาองค์ความรู้ในเรื่องที่ เกี่ยวข้อง ๒. จัดให้มีปฏิทินกำกับติดตาม การดำเนินงานตามแผนอย่าง เป็นระบบ อย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๔. การปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน <u>วัตถุประสงค์การตรวจสอบ</u> ๑. เพื่อให้เป็นไปตามพระราช บัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตราที่ ๗๙ กำหนด ว่าให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการ ตรวจสอบภายใน การควบคุม ภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐาน และ หลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนดฯ ๒. เพื่อให้การตรวจสอบกิจกรรม ต่าง ๆ เป็นไปตามมาตรฐานการ ตรวจสอบภายใน และแผนการ ตรวจสอบประจำปีที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ และมี ประสิทธิผล	หน่วยตรวจสอบ ภายในปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามแผนการ ตรวจสอบที่กำหนดไว้	๑. มีผู้ตรวจสอบภายใน จำนวนหนึ่งคน ปฏิบัติหน้าที่ ตรวจสอบภายใน ของ เทศบาลตำบลสันกำแพง ๒. ปฏิบัติงานตรวจสอบตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐพ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๖ ๓. มีแผนการตรวจสอบ ประจำปี เสนอต่อผู้บริหาร อนุมัติ แล้วแจ้งเวียนแผนการ ตรวจสอบประจำปีให้ทุก หน่วยรับตรวจรับทราบ ๔. ปรับแผนการตรวจสอบ เพื่อให้สอดคล้องเหมาะสม กับการดำเนินงานของ เทศบาลตำบลสันกำแพง และตามงานที่ได้รับ มอบหมาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอเท่าที่ควร ยังมีการปฏิบัติงาน ตรวจสอบที่ไม่เป็นไปตาม แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ดังนั้นจึงควร ดำเนินการประเมินความ เสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการ ตรวจสอบภายในประจำปี ให้เหมาะสม รวมทั้ง ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงาน ตรวจสอบภายในสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์	๑. บุคลากรของหน่วย ตรวจสอบภายในมีจำนวน หนึ่งคน คือ นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ประกอบ กับได้รับมอบหมายให้ ปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ จึงทำ ให้การปฏิบัติงานตรวจสอบ อาจล่าช้า ไม่เป็นไปตาม กำหนด ๒. ผู้ตรวจสอบภายในยังมี ประสบการณ์ และทักษะ ความรู้ไม่เพียงพอ ซึ่งต้อง ใช้ความรู้เฉพาะด้านใน การปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบ ๓. ในการดำเนินงาน ตรวจสอบ บางครั้งไม่ได้ ได้รับความร่วมมือจากหน่วย รับตรวจเท่าที่ควร	๑. ส่งบุคลากรเข้าร่วมการ ฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับการตรวจสอบภายใน เพื่อ เพิ่มพูนความรู้และทักษะในการ ปฏิบัติงาน ๒. แจ้งให้หน่วยรับตรวจเข้าใจ ถึงบทบาทหน้าที่และขั้นตอน การทำงานของหน่วยตรวจสอบ ภายใน เพื่อสื่อสารให้หน่วยรับ ตรวจทุกหน่วยเกิดความเข้าใจ และสร้างความร่วมมือในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบมากยิ่งขึ้น ๓. มีบันทึกแจ้งขออนุมัติเข้า ดำเนินการตรวจสอบให้กับ หน่วยรับตรวจ เพื่อขอเอกสาร ประกอบการตรวจสอบ ก่อนเข้า ตรวจสอบแต่ละครั้ง ๔. ประเมินความเสี่ยงเพื่อ จัดทำแผนการตรวจสอบ ภายในประจำปี	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๕.จัดทำแผนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ (Engagement Plan) เพื่อกำหนดเรื่องที่จะ ตรวจสอบ และแจ้งเวียนให้ หน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้อง ทราบก่อนเข้าตรวจสอบ ๖. เสนอรายงานผลการ ตรวจสอบ ข้อตรวจพบ และ ข้อเสนอแนะต่อปลัด เทศบาล และนายก เทศมนตรี พร้อมแจ้งเวียน ผลการตรวจสอบให้หน่วย รับตรวจที่เกี่ยวข้องทราบ เมื่อตรวจสอบแล้วเสร็จ		๔. ระเบียบ หนังสือสั่งการ ต่าง ๆ มีการออกฉบับใหม่ ทั้งยังแก้ไข เปลี่ยนแปลง และยกเลิกหนังสือฉบับเก่า ทำให้การตรวจสอบบางครั้ง นั้นล่าช้า เนื่องจากต้อง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตามกฎหมายและ ระเบียบหลายฉบับ	๕. หลีกเลี่ยงการปฏิบัติงาน อื่นที่ทำให้ขาดความเป็นอิสระ ในการตรวจสอบ ๖. ผู้ตรวจสอบภายในค้นคว้า และศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเป็น ประจำ เพื่อใช้ประกอบการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ว่าที่ร้อยตรี



ผู้รายงาน

(ปัญญา อุ่นประดิษฐ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสันกำแพง

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสันกำแพง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลสันกำแพง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสันกำแพง มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑



(นางสาวณัฏฐา ถาอินชัย)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

การปฏิบัติงานด้านประชาสัมพันธ์

การประสานงานกระชั้นชิด และข้อมูล/รายละเอียด/กำหนดการเพื่อการประชาสัมพันธ์ไม่ชัดเจน งานรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์

มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในการปฏิบัติงานท้องถิ่นเป็นจำนวนมาก และมีการแก้ไขเพิ่มเติม เพื่อให้เหมาะสมกับปัจจุบัน จึงมีความจำเป็นต้องศึกษาอบรม เพื่อให้มีความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในสถานการณ์ปัจจุบัน

การแจ้งย้ายที่อยู่

การแจ้งย้ายที่ไม่ได้เป็นไปตามข้อเท็จจริง ไม่ได้พักอาศัยจริง เจตนาแอบแฝง เพื่อนำเอกสารหลักฐานไปทำนิติกรรมอื่น ๆ และมีประชากรแฝงทำให้ได้ข้อมูลไม่ตรงตามข้อเท็จจริงที่จะใช้เป็นข้อมูลต่าง ๆ

๑.๒ กองคลัง

กิจกรรมงานพัฒนาการจัดเก็บรายได้

สิ้นปีงบประมาณมีลูกหนี้ค้างชำระจำนวนมาก เนื่องจากมีการเปลี่ยนที่อยู่ของผู้เสียภาษี เมื่อส่งจดหมายแจ้งประเมินภาษีไป ไม่มีผู้รับจดหมายแจ้งประเมินภาษี จดหมายจึงถูกตีกลับ นอกจากนี้ประชาชนบางส่วนขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ที่บังคับใช้ปัจจุบัน ส่งผลให้ประชาชนมาเสียภาษิล่าช้าเกินกำหนดเวลาหรือยังไม่มาเสียภาษี

กิจกรรมการควบคุมพัสดุ (การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ)

การควบคุม การจัดเก็บพัสดุ- ครุภัณฑ์ของเทศบาลยังไม่สัมฤทธิ์ผลเท่าที่ควร ผู้มีครุภัณฑ์ไม่ใส่ใจในการรักษาและนำส่งคืนครุภัณฑ์ที่ยืมไปเมื่อนำไปใช้เสร็จสิ้นแล้ว

๑.๓ กองช่าง

กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคาร

ผู้ที่ยื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคารและผู้เขียนแบบบางรายขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร ทำให้มีการแก้ไขเอกสารหลายครั้ง ส่งผลให้การยื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคารล่าช้า รวมทั้งผู้ยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ยื่นขออนุญาตใช้อาคารผิดประเภทจากที่ได้ยื่นขออนุญาตไว้

๑.๔ กองสวัสดิการสังคม

กิจกรรมส่งเสริมชุมชนพอเพียงตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง

ประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้าร่วมกิจกรรม ประชาชนละเลยไม่สนใจการร่วมกลุ่มอาชีพ กลุ่มไม่มีความเข้มแข็ง ไม่มีตลาดรองรับ

กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ

ประชาชนยังขาดความเข้าใจและความตระหนักในสิทธิการรับเบี้ยยังชีพของตนเอง การเปลี่ยนแปลงเลขบัญชีแล้วไม่ได้แจ้งหน่วยงานจึงทำให้เสียสิทธิ เพราะสมุดบัญชีธนาคารปิดซึ่งส่งผลต่อการบริหารจัดการและความต่อเนื่องของการรับสวัสดิการเบี้ยยังชีพ

๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมงานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

ประชาชนบางส่วนยังขาดจิตสำนึกในการคัดแยกขยะมูลฝอยก่อนทิ้ง และไม่เข้าใจในการจัดการขยะมูลฝอยแต่ละประเภทอย่างเหมาะสม

โครงการสุขาภิบาลอาหารและคุ้มครองผู้บริโภค

ผู้ประกอบการร้านอาหาร/แผงลอย บางส่วนยังไม่เห็นถึงความสำคัญ และไม่มาแจ้งขออนุญาตประกอบกิจการอย่างถูกต้องตามกฎหมายกับเทศบาล

โครงการควบคุมและป้องกันโรคอุบัติใหม่

โรคอุบัติใหม่ยังมีการแพร่ระบาด จึงต้องมีการควบคุมป้องกันการแพร่เชื้อของโรคดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง ตามมาตรการที่ทางราชการกำหนด

๑.๖ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรม การจัดหา จัดซื้อ จัดจ้างพัสดุ (งานการจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

ครู/เจ้าหน้าที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ผู้รับผิดชอบบางรายยังขาดความรู้ ทักษะ และความชำนาญในเรื่องระบบงานการเงิน บัญชี พัสดุ

กิจกรรมนิเทศการจัดประสบการณ์การเรียนรู้ การสอนปฐมวัย ให้คำปรึกษา และแนะนำปัญหาทางวิชาการ

บุคลากรผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้และประสบการณ์ในการนิเทศให้คำปรึกษาและแก้ไขปัญหาทางวิชาการ และการจัดการเรียนการสอนต่าง ๆ รวมทั้งรูปแบบและวิธีการของการนิเทศงานยังไม่มีหลากหลาย และไม่สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษา

๑.๗ หน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรมด้านการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายในมีบุคลากรจำนวนหนึ่งคน ประกอบกับได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ จึงทำให้การปฏิบัติงานตรวจสอบอาจล่าช้า ไม่เป็นไปตามกำหนด อีกทั้งผู้ตรวจสอบภายในยังมิประสบการณและทักษะความรู้ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ บางครั้งไม่ได้รับความร่วมมือจากหน่วยรับตรวจเท่าที่ควร รวมถึงระเบียบหรือหนังสือสั่งการต่าง ๆ มีการออกฉบับใหม่ แก้ไขเปลี่ยนแปลง และยกเลิกหนังสือบางฉบับ ทำให้การตรวจสอบบางครั้งนั้นล่าช้า เนื่องจากต้องตรวจสอบการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบหลายฉบับ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

การปฏิบัติงานด้านประชาสัมพันธ์

ดำเนินการแจ้งข้อมูลและประสานงานกับเจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์ล่วงหน้า เพื่อให้งานประชาสัมพันธ์มีข้อมูลที่ต้องการ พร้อมสำหรับการประชาสัมพันธ์ข่าวสารและกิจกรรมต่าง ๆ ให้ประชาชนรับทราบข้อมูลข่าวสารอย่างทั่วถึง นอกจากนี้การรับเรื่องราวร้องเรียนร้องทุกข์ของประชาชนจากทุกช่องทาง แล้วนำเข้าสู่ระบบ E-service ณ จุดบริการเดียว (One stop service ควบคู่กับการทำงานในรูปแบบเดิม)

งานรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์

ผู้ที่รับผิดชอบทำการศึกษารายละเอียด เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในสถานการณ์ปัจจุบัน และกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด

การแจ้งย้ายที่อยู่

ตรวจสอบข้อมูลจากเอกสารหลักฐานที่ประชาชนนำมาติดต่อ ร่วมกับข้อมูลของสำนักทะเบียนในระบบคอมพิวเตอร์ โดยปฏิบัติงานให้เป็นไปตามข้อระเบียบกฎหมายที่กำหนดไว้ นอกจากนี้ต้องเก็บรักษาเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ให้อยู่ในสภาพดี ไม่ให้ชำรุดหรือสูญหาย และใช้รหัสปฏิบัติงานในการรักษาความลับข้อมูลส่วนบุคคลของผู้มาติดต่อ

๑.๒ กองคลัง

กิจกรรมงานพัฒนาการจัดเก็บรายได้

จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งเตือนให้เจ้าของทรัพย์สินมาชำระภาษีภายในระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด จัดอบรมเพิ่มเติมให้ความรู้ด้านภาษีต่าง ๆ แก่เจ้าหน้าที่ ผู้นำชุมชน และประชาชนอย่างทั่วถึง รวมทั้งเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับขั้นตอนการเสียภาษีทุกประเภทอย่างต่อเนื่อง

กิจกรรมการควบคุมพัสดุ (การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ)

จัดทำหนังสือแจ้งและกำกับให้แต่ละกองควบคุมดูแลและรักษาวัตถุ-ครุภัณฑ์อย่างเหมาะสม ให้มีการจัดทำทะเบียนคุมวัตถุ-ครุภัณฑ์อย่างถูกต้องและเป็นปัจจุบัน กำหนดผู้ที่รับผิดชอบในการเบิกจ่ายเก็บรักษาวัตถุ-ครุภัณฑ์ ของทุกสำนัก/กอง

๑.๓ กองช่าง

กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงต่อเติมอาคาร

ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในเขตพื้นที่ควบคุมอาคาร ทราบถึงขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง เช่น จัดทำแผนผังการขออนุญาต ประชาสัมพันธ์ตามหอกระจายข่าว เว็บไซต์ของเทศบาล และมอบหมายนายตรวจออกไปตรวจสอบการปลูกสร้างอาคารภายในพื้นที่ตำบลสำนักางอย่างสม่ำเสมอ ถ้าพบว่ามี การก่อสร้างโดยไม่ขออนุญาตให้ดำเนินการออกคำสั่งระงับการก่อสร้าง

๑.๔ กองสวัสดิการสังคม

กิจกรรมส่งเสริมชุมชนพอเพียงตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง

สำรวจและวางแผนโครงการฝึกอบรมให้เหมาะสมกับความต้องการของประชาชน เพิ่มช่องทางในการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในหมู่บ้านได้รับทราบเพื่อเข้าร่วมกิจกรรม รวมทั้งสนับสนุนกลุ่มอาชีพในด้านการบริหารจัดการและการพัฒนาผลิตภัณฑ์ สนับสนุนกลุ่มให้มีการแปรรูปผลผลิตเพื่อการพัฒนาผลผลิตเพิ่มรายได้ และส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมอื่น ๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการลดต้นทุน และขยายโอกาสให้ประชาชนมีอาชีพที่ดีขึ้น

กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ

ออกคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานให้ชัดเจนและมีการกำกับดูแลอย่างเคร่งครัด พยายามสร้างความเข้าใจและความตระหนักในสิทธิต่าง ๆ ให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส สตรี เด็กและเยาวชน ตลอดจนประชาชนทั่วไป ดำเนินการประชาสัมพันธ์และรับขึ้นทะเบียนตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ได้กำหนดไว้ รวมถึงตรวจสอบข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยที่ย้ายที่อยู่เข้า-ออกพื้นที่ จากสำนักทะเบียนท้องถิ่นเทศบาลเป็นประจำ

๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมงานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง โดยการจัดโครงการเกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะมูลฝอยในชุมชนพื้นที่ตำบลสำนักาง และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือในการรักษาความสะอาดและการทิ้งขยะมูลฝอยอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการบังคับใช้กฎหมายเกี่ยวกับ พรบ.รักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมืองอย่างเคร่งครัด

โครงการสุขาภิบาลอาหารและคุ้มครองผู้บริโภค

เพิ่มการประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือกับผู้ประกอบการร้านอาหาร/แผงลอย เรื่องสุขาภิบาลอาหารและการขออนุญาตหนังสือรับรองการแจ้งจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารและสะสมอาหาร ทางเว็บไซต์และรถประชาสัมพันธ์ บังคับใช้กฎหมายอย่างเคร่งครัดต่อผู้ประกอบการร้านอาหารที่ฝ่าฝืน

โครงการควบคุม ...

โครงการควบคุมและป้องกันโรคอุบัติใหม่

ขยายกลุ่มเป้าหมายในการจัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโรคอุบัติใหม่ และมาตรการป้องกันโรคให้กับกลุ่มสถานศึกษาในเขตพื้นที่เทศบาล เพิ่มความถี่ในการประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือกับประชาชน เรื่อง ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการติดเชื้อโรคอุบัติใหม่ ผ่านเสียงตามสาย เว็บไซต์ สื่อโซเชียลมีเดีย รวมทั้งให้คำแนะนำเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการพ่นยากำจัดเชื้อฯ ให้ปฏิบัติตามมาตรการอย่างเคร่งครัด

๑.๖ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรม การจัดหา จัดซื้อ จัดจ้างพัสดุ (งานการจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

เจ้าหน้าที่ผู้รับขอการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทำการศึกษา คำนวณ และให้เรียนรู้การปฏิบัติงานจากผู้ที่มีความรู้ความเข้าใจที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานอยู่เสมอ ผู้บริหารสนับสนุนส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และทักษะอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามระเบียบฯ นอกจากนี้ควรมีการควบคุม ติดตาม และให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานการเงินและการบัญชีอย่างต่อเนื่อง

กิจกรรมนิเทศการจัดประสบการณ์การเรียนรู้การสอนปฐมวัย ให้คำปรึกษา และแนะนำปัญหาทางวิชาการ

แลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่นภายนอก หรือศึกษาดูงานกับหน่วยงานอื่น เพื่อพัฒนาองค์ความรู้ในเรื่องที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจัดให้มีปฏิทินกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนอย่างเป็นระบบ อย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง

๑.๗ หน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรมด้านการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ส่งบุคลากรเข้าร่วมการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน ผู้ตรวจสอบภายในต้องศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่าง ๆ อยู่เสมอ เพื่อนำมาประกอบการปฏิบัติงานตรวจสอบ รวมถึงสื่อสารให้หน่วยรับตรวจทุกหน่วยเกิดความเข้าใจถึงบทบาทหน้าที่และขั้นตอนการทำงานของหน่วยตรวจสอบภายใน และสร้างความร่วมมือในการปฏิบัติงานตรวจสอบมากยิ่งขึ้น จัดทำบันทึกแจ้งขออนุมัติเข้าดำเนินการตรวจสอบให้กับหน่วยรับตรวจเพื่อขอเอกสารประกอบการตรวจสอบก่อนเข้าตรวจสอบแต่ละครั้ง นอกจากนี้ควรประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี