

เทศบาลตำบลแม่เมาะ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจการตรวจสอบและ การรับจ่ายพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้พัสดุที่อยู่ในความรับผิดชอบ ของสำนักปลัดสามารถตรวจสอบ ได้และไม่สูญหาย ลดความเสี่ยง ในความรับผิดชอบของบุคลากร</p>	<p>ครุภัณฑ์สูญหายไม่ สามารถตรวจสอบได้</p>	<p>๑.มีการมอบหมายการ รับผิดชอบในการดูแล พัสดุแก่บุคคลเป็น รายบุคคล ๒.มีการจัดทำทะเบียน คุมการรับมอบพัสดุ และครุภัณฑ์ และ ทะเบียนผู้รับผิดชอบ ชัดเจน ๓.มีการตรวจสอบ ครุภัณฑ์ เป็นประจำ ทุกปี</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ขาดการใส่ใจในการ ควบคุมพัสดุและครุภัณฑ์ ที่อยู่ในความรับผิดชอบ ๒.มีการเคลื่อนย้ายพัสดุ ครุภัณฑ์โดยไม่แจ้ง ผู้รับผิดชอบ</p>	<p>มีการเคลื่อนย้ายพัสดุ และครุภัณฑ์โดยไม่มีการ แจ้งผู้รับผิดชอบทำให้ เกิดการสูญหายหรือไม่ สามารถติดตามได้เมื่อ ตรวจสอบ</p>	<p>๑.จัดทำบัญชีรายละเอียด พัสดุ และ ครุภัณฑ์ ใน ความรับผิดชอบแยกเป็น ๓ ฝ่ายและแต่งตั้งผู้รับผิดชอบ ในการควบคุมกำกับดูแล ระดับฝ่ายเพื่อติดตามใน ระดับบุคคล ๒.เพิ่มการตรวจสอบ ครุภัณฑ์ในส่วนสำนักปลัด อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง ๓. เพิ่มแรงจูงใจหรือ บทลงโทษอย่างชัดเจน กรณีการควบคุมกำกับดูแล พัสดุ/ครุภัณฑ์ในความ รับผิดชอบของแต่ละบุคคล</p>	<p>สำนักปลัด ฝ่ายอำนวยการ งานพัสดุ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการกำหนดแผนงาน/โครงการบรรจุในแผนพัฒนา <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้มีการบริหารโครงการโดยจัดลำดับความสำคัญของโครงการก่อนการบรรจุในแผนพัฒนา</p> <p>๒. เพื่อให้การขับเคลื่อนแผนพัฒนาเกิดผลสัมฤทธิ์มากที่สุด มีการนำโครงการจากแผนไปจัดทำงบประมาณได้ตามเป้าหมายที่วางไว้</p>	<p>การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นที่มีจำนวนแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีจำนวนมาก ไม่สอดคล้องกับจำนวนโครงการที่ได้นำไปจัดทำงบประมาณ ทำให้การประเมินความสำเร็จของแผนพัฒนาท้องถิ่นอยู่ในเกณฑ์ที่ต่ำ</p>	<p>๑. การให้ความรู้ความเข้าใจถึงแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามระเบียบฯ มท. ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา อปท.พ.ศ. ๒๕๕๙ ที่จะต้องกำหนดโครงการให้มีความชัดเจนมากที่สุด</p> <p>๒. ก่อนการประกาศใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น จะต้องมีการทบทวนกิจกรรม/แผนงาน/โครงการ ให้มีความชัดเจนโดยให้ทุกส่วนราชการ คณะผู้บริหาร และสมาชิกสภาได้ตรวจสอบร่างแผนพัฒนาก่อนการประกาศบังคับใช้</p>	<p>เสถียรภาพทางการเมืองในสถานะเศรษฐกิจที่ไม่มั่นคงและนโยบายที่ไม่ชัดเจน ทำให้การวิเคราะห์แผนงานหรือโครงการต่างๆ ในการจัดทำแผนมีความคลาดเคลื่อน ตลอดจนความชัดเจนของผู้บริหารที่ไม่แน่นอน จึงเป็นเงื่อนไขที่ยากที่จะกำหนดโครงการที่ชัดเจนในแผนพัฒนาได้</p>	<p>โครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมาก ทำให้การขับเคลื่อนแผนมีประสิทธิภาพที่ต่ำ</p>	<p>วิเคราะห์โครงการและกำหนดสัดส่วนจำนวนโครงการให้สอดคล้องกับงบประมาณที่คาดการณ์ว่าจะตั้งงบประมาณ</p>	<p>งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ฝ่ายบริหารงานฯ สำนักปลัดฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		<p>๓. กำหนดสัดส่วน งบประมาณการบริหาร ให้ชัดเจน เพื่อทุกส่วน จะได้กำหนดโครงการ ในแผนพัฒนาของ ตนเอง</p> <p>๔. กำหนดสัดส่วน งบประมาณพัฒนา ชุมชนและงบประมาณ นโยบายให้ชัดเจน เพื่อ การบริหารโครงการ ก่อนประกาศใช้แผนฯ</p>				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓.กิจกรรมการเก็บรักษาเอกสารทางคดีความ <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อเก็บรักษาเอกสารสำคัญในการดำเนินคดี การดำเนินการทางวินัย และการดำเนินการอื่นใดตามกฎหมายได้อย่างปลอดภัย มีระบบ และสามารถนำมาใช้เป็นพยาน หลักฐานได้ทันทีเมื่อมีการร้องขอ</p> <p>๒. ลดการสูญหายและลดเวลาในการสืบค้นเอกสาร</p>	<p>พื้นที่สำหรับใช้ในการจัดเก็บเอกสารที่เป็นรูปคดีความหรือเป็นชั้นเอกสารที่เป็นความลับ ซึ่งมีผลต่อรูปคดีต่างๆ มีจำกัด ทำให้อาจจะมีบุคคลอื่นค้นหาและเกิดการสูญหายในระหว่างการดำเนินการตามกระบวนการทางราชการได้</p>	<p>๑. จัดเก็บเป็นแฟ้มและแยกเรื่องที่แล้วเสร็จ และอยู่ระหว่างดำเนิน การไว้ในชั้นเก็บเอกสาร และกล่องเก็บเอกสาร ในห้องปฏิบัติงานนิติการ</p> <p>๒. เก็บไว้ในพื้นที่การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่นิติการ เพื่อสามารถดูแลในช่วงปฏิบัติงานได้</p>	<p>มีการจัดเก็บเอกสารดังกล่าวเต็มพื้นที่ห้องปฏิบัติงานนิติการ ทำให้การสืบค้น ล่าช้าหรืออาจจะสูญหายเนื่องจากมีเจ้าหน้าที่เข้าออกได้สะดวก</p>	<p>ใช้พื้นที่ห้องปฏิบัติงานของกลุ่มงานนิติการในการจัดเก็บอาจจะไม่สะดวกในการสืบค้นหรือเกิดการสูญหายของเอกสารเนื่องจากมีบุคคลอื่นเข้าออกตลอดเวลา</p>	<p>จัดหาห้องเก็บเอกสารงานนิติการโดยเฉพาะ หรือจัดทำผนังห้องปฏิบัติงานให้สามารถเก็บเอกสารได้ภายในตัว</p>	<p>งานนิติการ สำนักปลัดฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมด้านการสอบสวน วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการสอบสวนต่าง ๆ แล้วเสร็จภายในระยะเวลาตามที่กำหนดไว้ในระเบียบและกฎหมาย</p> <p>๒. มีความผิดพลาดในการวินิจฉัย การสอบสวนให้น้อยที่สุด</p> <p>๓. การสอบสวนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดความเป็นธรรม</p>	<p>ส่วนราชการไม่นำความเสี่ยงที่แท้จริงมา กำหนดเป็นมาตรฐานควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย</p>	<p>๑. เสนอผู้บังคับบัญชา หรือ ผู้บริหาร มอบหมายให้ปฏิบัติงานอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง กับสายงานเท่าที่จำเป็น</p> <p>๒. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้หรือประสบการณ์ด้านการสอบสวนในเรื่องที่ทำการสอบสวน เพื่อช่วยเหลือ และให้ข้อคิดเห็นในการวินิจฉัยร่วมกัน</p> <p>๓. ให้คำปรึกษาหรือคำแนะนำแก่ส่วนราชการเพื่อใช้ประกอบ</p>	<p>แม้จะมีบุคลากรที่มีความรู้หรือประสบการณ์ด้านการสอบสวนในเรื่องที่ทำการสอบสวนร่วมเป็นคณะกรรมการฯ แต่แนวโน้มงานด้านการสอบสวนมีเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากมีการร้องเรียนทั้งจากภายในและภายนอกหน่วยงาน ตลอดจนการชี้มูลความผิดและข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบจากภายนอกที่เพิ่มขึ้น</p>	<p>ส่วนราชการต่าง ๆ ไม่มีการนำความเสี่ยงที่แท้จริงมา กำหนดเป็นมาตรฐานควบคุมภายในของส่วนราชการนั้น ทำให้ความเสี่ยงที่แท้จริงไม่ได้รับการป้องกันหรือแก้ไข ปัญหาอย่างตรงจุด ทำให้เกิดความเสี่ยงเช่นเดิม และนำไปสู่การดำเนินการทางแพ่งทางอาญาและทางวินัย</p>	<p>แจ้งส่วนราชการให้นำความเสี่ยงที่แท้จริงมา เป็นมาตรการควบคุมภายใน เพื่อให้ความเสี่ยงได้รับการป้องกัน และควบคุมเพื่อลดปัญหาการร้องเรียนและการดำเนินการทางแพ่ง ทางอาญาและทางวินัย</p>	<p>งานนิติกร สำนักปลัดฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		พิจารณาตัดสินใจ ทำให้การตัดสินใจ เป็นไปในทิศทางที่ ถูกต้อง สมเหตุสมผล และเกิดประโยชน์ต่อ ทางราชการ				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมควบคุมภาระค่าใช้จ่ายด้านบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การควบคุมภาระค่าใช้จ่ายด้านบุคคลตามระเบียบฯ ที่กำหนดให้ไม่เกินกว่าร้อยละ ๔๐ ของเทศบาลตำบลแม่เมาะ เป็นไปตามกฎหมายกำหนด</p>	<p>การบริหารงานบุคคลซึ่งต้องเป็นไปตามระเบียบฯ ในสัดส่วนภาระค่าใช้จ่ายบุคคลของเทศบาลตำบลแม่เมาะมีแนวโน้มในอัตราที่สูงขึ้น</p>	<p>๑. มีการเก็ลยอัตรากำลิ่งในการปฏิบัติงานระหว่างส่วนราชการภายในเทศบาล โดยมีต้องตั้งกรอบตำแหน่งเพิ่ม</p> <p>๒. มีการมอบหมายงานให้พนักงานเจ้าหน้าที่ที่เป็นพนักงานจ้างปฏิบัติงานได้หลายหน้าที่</p>	<p>เนื่องจากภาระค่าใช้จ่ายด้านบุคคล จะต้องไม่เกินร้อยละ ๔๐ ของรายจ่ายประจำปี แต่ด้วยรายจ่ายประจำปีที่ไม่แน่นอนทำให้การบริหารงานบุคคลในเรื่องภาระค่าใช้จ่ายจึงเกิดความคลาดเคลื่อน ประกอบกับภาระค่าใช้จ่ายด้านบุคคลมีแต่จะสูงขึ้นตามการประเมินความดีความชอบ จึงทำให้เกิดความเสี่ยงที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ กำหนด</p>	<p>๑. การถ่ายโอนภารกิจให้ท้องถิ่นดำเนินการมีมากขึ้นส่งผลให้มีการใช้อัตรากำลิ่งคนสูงขึ้น ทำให้มีผลต่อภาระค่าใช้จ่ายด้านบุคคล เกิดความเสี่ยงที่งบประมาณด้านบุคคล จะเกินร้อยละ ๔๐</p> <p>๒. รายรับของเทศบาลที่ไม่แน่นอน จึงมีผลต่อการตั้งงบประมาณรายจ่าย ซึ่งจะใช้เป็นฐานในการคำนวณสัดส่วนภาระค่าใช้จ่ายด้านบุคคลจึงทำให้การ</p>	<p>๑. เทศบาลมีการยุบเลิกตำแหน่งพนักงาน และพนักงานจ้างในกรอบที่ว่างเพื่อให้ภาระค่าใช้จ่ายไม่สูงกว่าระเบียบฯ กำหนด</p> <p>๒. มีการเก็ลยอัตรากำลิ่งในการปฏิบัติงานระหว่างส่วนราชการภายในเทศบาล โดยมีต้องตั้งกรอบตำแหน่งเพิ่ม</p> <p>๓. มีการมอบหมายงานให้พนักงานเจ้าหน้าที่ที่เป็นพนักงานจ้าง ปฏิบัติงานได้หลายหน้าที่</p>	<p>งานการเจ้าหน้าที่</p> <p>สำนักปลัดฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				จัดทำแผนอัตรากำลังมี ความคลาดเคลื่อนด้วย	๔. จัดทำรายงานและ ทำข้อตกลงร่วมกันของ ส่วนราชการภายใน เทศบาล จะบริหาร งบประมาณด้านบุคคล ตามแผนอัตรากำลังให้อยู่ ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ ๓๐ ซึ่งหากมีการปรับเพิ่ม เงินเดือนหรืองบประมาณ รายรับที่ลดลง จะไม่ กระทบต่อสัดส่วนร้อยละ ๔๐	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖.ภารกิจการจัดทำสัญญา วัตถุประสงค์</p> <p>๑.เพื่อจัดทำสัญญาได้ถูกต้องตาม แบบที่กฎหมายกำหนดอันเป็น การระมัดระวัง รักษาประโยชน์ ของทางราชการ</p> <p>๒.ลดข้อพิพาทที่อาจเกิดขึ้น ระหว่างคู่สัญญา</p> <p>๓.เพื่อความน่าเชื่อถือและน้ำหนัก พยานหลักฐานของหน่วยงาน กรณีจำเป็นต้องใช้สัญญาเป็น พยานหลักฐานในชั้นศาล</p>	<p>๑.สัญญาที่ส่งมาให้งาน นิติการตรวจนั้น ทุกสัญญา ยังไม่มี ข้อความตามแบบของ สัญญาตามที่กฎหมาย กำหนด</p> <p>๒.ไม่ได้แจ้งให้งาน นิติการทราบว่าการ จัดจ้างตามสัญญา ดังกล่าวนี้ มีการ อุทธรณ์หรือไม่อย่างไร</p> <p>๓.เอกสารที่ส่งให้งาน นิติการตรวจพร้อมกับ สัญญานั้น ไม่ครบถ้วน ทำให้ได้ข้อเท็จจริง ไม่ครบถ้วนเพียงพอ ที่จะสามารถตรวจสอบ สัญญาได้</p>	<p>๑.แจ้งเวียนแนวทาง การจัดทำสัญญา พร้อมทั้งระบุเหตุผล ความจำเป็นและความ เสี่ยงที่อาจเกิดจาก ข้อบกพร่องของสัญญา ให้ทุกส่วนราชการ ถือปฏิบัติ</p> <p>๒.เสนอให้ผู้บังคับ บัญชาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการ ทำสัญญาของแต่ละ ส่วนราชการ และ หัวหน้าเจ้าที่พัสดุจัดทำ สัญญาให้มีข้อความ ตามแบบสัญญาที่ กฎหมายกำหนด อย่างเคร่งครัด ตลอดจนให้ตรวจสอบ ว่ามีเอกสารอื่นนอกจาก</p>	<p>ทุก ส่วน ร าช ก าร ได้ รับทราบผลดีผลเสีย ในเรื่องการจัดทำสัญญา และส่งสัญญาให้งาน นิติการตรวจก่อนเสนอ ผู้มี อ ำ น า จ ล ง น าม ในสัญญาตลอดจนถือ ป ฏิ บั ตี ต าม บ ัน ทึ ก ความ เห็น ของ ง าน นิติการ เว้นแต่เห็นว่า ความเห็นไม่ถูกต้องให้ แจ้งเป็นหนังสือให้งาน นิติการทบทวนความเห็น พร้อมเหตุผล</p>	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		<p>ที่ได้ระบุในสัญญาซึ่งมีความจำเป็นต้องระบุเป็นส่วนหนึ่งของสัญญาหรือไม่ ถ้ามีให้แนบให้ครบถ้วน</p> <p>๓.๕ เสนอให้ผู้บังคับบัญชาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการทำสัญญาของแต่ละส่วนราชการ แจ้งให้งานนิติการทราบว่าการจัดจ้างตามสัญญาดังกล่าวนี้อาจมีการอุทธรณ์หรือไม่อย่างไรเพื่อประกอบการพิจารณาว่าคู่สัญญาสามารถลงนามในสัญญาจ้างดังกล่าวนี้ได้ถูกต้องตามที่กำหนดไว้หรือไม่</p>				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อการให้ความช่วยเหลือ พันฟู และเยียวยาผู้ประสบภัยต่างๆ มีความรวดเร็วเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในทางปฏิบัติ</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้มีอายุการใช้งานที่มากและล้า ส มั ย ทำ ให้ประสิทธิภาพใช้งาน เป็น ไป อย่าง ไม่สมบูรณ์</p> <p>๒ . ลั ก ษณะ การช่วยเหลือ บางประเภทขาดอุปกรณ์ที่เหมาะสมทำให้เกิดอันตรายต่อเจ้าหน้าที่ และ ผู้ได้ รับ การช่วยเหลือ</p>	<p>๑. ตรวจสอบซ่อมบำรุงวัสดุ อุปกรณ์เดิมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒ . ฝึกฝนความชำนาญในการใช้อุปกรณ์อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. จัดสรรทรัพยากรของหน่วยงานให้เพียงพอกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ทั้งศูนย์ใหญ่และศูนย์ย่อย และขออนุมัติจัดซื้อเพิ่มเติมเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ</p> <p>๒. การหมั่นฝึกทักษะของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติสามารถช่วยลดความเสี่ยงในการใช้เครื่องมือช่วยเหลือได้ระดับหนึ่ง</p>	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมการสำรวจงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สินเป็นไปอย่างทั่วถึง ถูกต้อง และยุติธรรม</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานด้านการสำรวจงานแผนที่ฯ ยังขาดความต่อเนื่อง และเป็นประจำทำให้ข้อมูลที่ได้ยังล่าช้าไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. อยู่ในช่วงเปลี่ยนถ่ายการประกาศใช้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตัวใหม่ของกรมส่งเสริมฯ และต้องหาข้อมูลเพิ่มเติมเข้ามาใหม่</p> <p>๓. มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ถือครองและแบ่งแยกจำนวนมาก</p>	<p>๑. จัด ให้ มี ก า ร ปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการให้กับพนักงาน</p> <p>๒. จัดเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ให้มากยิ่งขึ้น</p> <p>๓. กรมส่งเสริมฯ ปรับปรุงโปรแกรม Ltax ๓๐๐๐ ให้เพื่อรองรับการนำข้อมูลที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างเข้าโปรแกรมและนำมาใช้ในการจัดเก็บภาษีในปีต่อไป</p>	<p>กองคลังได้กำชับให้พนักงานเจ้าหน้าที่พัฒนาความรู้โดยศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับเทคนิคการใช้โปรแกรมสารสนเทศ ภูมิศาสตร์ GIS เพื่อที่จะใช้ประกอบควบคุมคู่ไปกับโปรแกรม ปรับปรุงโปรแกรม Ltax ๓๐๐๐ เพื่อรองรับการนำข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเข้าโปรแกรมและนำมาใช้ในการจัดเก็บภาษีในปีต่อไป</p>	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๔. ขาดความรู้และเทคนิคใช้ ระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ GIS ที่จะมาใช้กับโปรแกรม (Ltaxgis) ซึ่งจะทำงานเร็ว ขึ้น	๔. ได้นำข้อมูลการ เปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ ถือครองที่ดินจาก สำนักงานที่ดินจังหวัด ลำปาง มาปรับปรุง ข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๕. พนักงานเจ้าหน้าที่ ได้พัฒนาความรู้โดย ศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับ เทคนิคการใช้โปรแกรม สารสนเทศภูมิศาสตร์ GIS เพื่อที่จะใช้ประกอบ ควบคู่ไปกับโปรแกรม LTax ๓๐๐๐ และเพื่อให้ ทราบที่ตั้งของทรัพย์สิน แต่ละแปลง				

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๙. กิจกรรมด้านงาน พัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ การเร่งรัดหนี้สินถูกต้อง ครบถ้วน การพัฒนา รายได้มีประสิทธิภาพ และพัฒนาการจัดเก็บ รายได้โดยใช้โปรแกรม แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน</p>	<p>๑.มีลูกหนี้ค้างชำระภาษีทุกปี ๒.ฐานข้อมูลภาษีโรงเรียน และที่ดินภาษีป้ายยังไม่เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานที่ ชัดเจน ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเกี่ยวกับ งานแผนภาษีฯ ๓.ดำเนินการเร่งรัดโดย การโทรศัพท์ติดตาม และออกติดตามลูกหนี้ เป็นรายตัว ๔. ดำเนินการให้ เจ้าหน้าที่ออกสำรวจ ข้อมูลภาษีโรงเรียนและ ที่ดิน ภาษีป้ายเพื่อนำมา ปรับปรุงฐานข้อมูล ผู้ชำระภาษีรายเดิมและ เพิ่มฐานข้อมูลผู้ชำระ ภาษีรายใหม่</p>	<p>งานจัดเก็บรายได้สามารถเร่งรัด การจัดเก็บภาษีค้างชำระได้</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๐. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินถูกต้องตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ</p>	<p>๑. มีการยืมเงินสดไปจ่าย ๒ วัน โดยไม่มีระเบียบฯ และหนังสือสั่งการให้ปฏิบัติ</p> <p>๒. ผู้บริหารมีนโยบายให้จ่ายเงิน ๒ วัน ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือน</p> <p>๓. มีการคืนเงินเบิกจ่ายเบี้ยฯ เนื่องจากเสียชีวิต/ ย้าย/ ปิดบัญชีธนาคาร</p> <p>๔. การวางฎีกาเบิกจ่ายจากหน่วยงานผู้เบิกล่าช้าทำให้มีเวลาสอบทานน้อยและผู้บริหารสั่งให้จ่ายเช็คภายในวันที่ ๑ ของเดือน</p> <p>๕. มีการเรียกเงินคืนจากผู้รับเบี้ย เนื่องจากรายชื่อซ้ำซ้อน/ ย้าย คืนเงินโดยการผ่อนชำระไม่มีระเบียบรองรับให้ปฏิบัติ</p>	<p>๑. จัดการให้มีการประชุมผู้เกี่ยวข้องเพื่อสรุปและแนวทางในการแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. จัดทำคู่มือในการเบิกจ่ายเบี้ย</p>	<p>ปัจจุบันเทศบาลมีการจ่ายเงินผ่านบัญชีให้กับผู้มีสิทธิรับเงินทุกราย (๑๐๐%) โดยกรมบัญชีกลางเป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยยังชีพความพิการแทน อปท.</p>	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๑. กิจกรรมด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ผู้ใช้พัสดุได้รับพัสดุ ตรงตามความต้องการ สามารถ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างได้ตาม แผน ถูกต้อง ครบถ้วนภายใน เวลาที่กำหนด ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรักษาพัสดุ มีความเป็นระเบียบเรียบร้อย พร้อมใช้งานแล้วปลอดภัย มีการบันทึกบัญชีถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตาม ระเบียบพัสดุฯ ๓. เพื่อให้หน่วยงานมีการวาง แผนการบำรุงรักษาทรัพย์สินที่ มีอยู่ในความครอบครอง</p>	<p>๑. การจัดซื้อจัดจ้าง บางรายการ ไม่เป็นไป ตาม แผน เช่น มี ผู้เสนอราคาเพียง รายเดียว มีเรื่องร้องเรียน รอการอุทธรณ์ ๒. สิ่งก่อสร้างที่เป็น สาธารณประโยชน์ มี ปริมาณ มาก ยาก ต่อการควบคุม</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่พัสดุเสนอความ เห็นชอบต่อหัวหน้าหน่วยงาน เพื่อเสนอทางเลือก ให้เป็น ไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ว่าด้วยการ จัดซื้อ จัดจ้าง ภาครัฐ มอบหมายให้มี ผู้รับผิดชอบการควบคุมดูแล</p>	<p>๑.สามารถดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างเป็นไป ตามแผนและเบิกจ่าย งบประมาณได้ตาม กำหนดเวลา ๒.มีผู้อำนวยการกอง เป็นผู้ดูแลการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่อย่าง ใกล้ชิด</p>	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๒. กิจกรรมการใช้งานโปรแกรม Ltax ๓๐๐๐ เพื่อใช้บันทึกฐานข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การใช้งานโปรแกรม Ltax ๓๐๐๐ ที่ใช้บันทึกฐานข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน</p>	<p>โปรแกรม Ltax๓๐๐๐ ที่ใช้บันทึกฐานข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่สมบูรณ์ ยังอยู่ในช่วงปรับปรุงทดลองใช้งาน และยังบันทึกฐานข้อมูลไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ จึงไม่สามารถนำมาเป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษีในปี ๒๕๖๔ ได้</p>	<p>๑. จัดให้มีการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการให้กับพนักงาน</p> <p>๒. จัดเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ให้มากยิ่งขึ้น</p> <p>- กรมส่งเสริมฯ ปรับปรุงโปรแกรม Ltax ๓๐๐๐ ให้เพื่อรองรับการนำข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเข้าโปรแกรมและนำมาใช้ในการจัดเก็บภาษีในปีต่อไป</p>	<p>กองคลังได้กำชับให้พนักงานเจ้าหน้าที่พัฒนาความรู้โดยศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับเทคนิคการใช้โปรแกรมสารสนเทศ ภูมิศาสตร์ GIS เพื่อที่จะใช้ประกอบควบคุมกำกับโปรแกรมปรับปรุงโปรแกรม Ltax ๓๐๐๐ เพื่อรองรับการนำข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเข้าโปรแกรมและนำมาใช้ในการจัดเก็บภาษีในปีต่อไป</p>	<p>โปรแกรม Ltax๓๐๐๐ ที่ใช้บันทึกฐานข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่สมบูรณ์ ยังอยู่ในช่วงปรับปรุงทดลองใช้งาน และยังบันทึกฐานข้อมูลไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ จึงไม่สามารถนำมาเป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษีในปี ๒๕๖๔ ได้</p>	<p>๑ . จั ด ไ้ มี ก า รปฏิบัติงานนอกเวลาราชการให้กับพนักงาน</p> <p>๒. จัดเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ให้มากยิ่งขึ้น</p>	<p>งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๓. กิจกรรมการบันทึกบัญชี และการจัดทำรายงานการเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-laas) ตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินของหน่วยงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถจัดทำได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินแบบใหม่ มีการเปลี่ยนแปลงค่อนข้างมากจากระบบเดิม การบันทึกบัญชีต้องมีการวิเคราะห์รายการบัญชี ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังไม่มีความรู้ความเข้าใจและความชำนาญ ทำให้บันทึกบัญชีผิดพลาด ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน แล้วไม่สามารถจัดทำงบการเงินเสนอต่อผู้บริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ ภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการบันทึกบัญชี และการจัดทำรายงานการเงินระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-laas) ตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ</p> <p>๓. กรมฯ ได้จัดทำวิดีโอการใช้งาน (e-laas) ในระบบคลังความรู้ KM e-laas ให้เป็นแนวทางให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้ศึกษาและทำความเข้าใจได้ตลอดเวลา</p>	<p>๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากภารกิจงานที่เพิ่มมากขึ้น บุคลากรที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หน่วยงานมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>๒. การวิเคราะห์รายการบัญชี การบันทึกบัญชียังมีความผิดพลาดคลาดเคลื่อนตามหลักการที่เกี่ยวข้อง ประกอบกับการบันทึกบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐแบบใหม่มีความซับซ้อน มีความแตกต่างจากระบบเดิมเป็นอย่างมาก และยาก</p>	<p>๑. การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินมีความคลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี เนื่องจากมีกรอบนักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ แต่ไม่สามารถรับโอนบุคลากรมาปฏิบัติงานได้ ต้องรอตำแหน่งจากกรม</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมการบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท.(e-laas) สม่าเสมอในปีแรก อย่างน้อย ๔ ครั้งต่อปี และในปีถัดไปอย่างน้อย ๒ ครั้งต่อปี</p> <p>๒. จัดจ้างบุคลากรชั่วคราวที่มีคุณวุฒิด้านบัญชี</p> <p>๓. สรรหาบุคลากรด้านการเงินและบัญชีเพิ่ม</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๒. ขั้นตอนของเอกสาร และการดำเนินงานเพิ่ม มากขึ้น เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ มีเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน อาจทำให้เกิด ความล่าช้าในการเบิก จ่ายเงิน		ต่อการเข้าใจระยะเวลา อันสั้น ซึ่งหน่วยงาน จะต้องจัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาในเรื่อง ดังกล่าวอยู่เสมอเสมอ เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และความชำนาญ เพราะเป็นปีแรกที่มี การปรับเปลี่ยน			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๔.กิจกรรมการเก็บรักษาฎีกาและเอกสารการเบิกจ่าย วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การเก็บรักษาฎีกาและเอกสารการเบิกจ่ายถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อป้องกันการสูญหายและลดระยะเวลาในการค้นฎีกา</p>	<p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงิน ผู้เก็บรักษาฎีกา และเอกสารเป็นบุคคลเดียวกัน</p> <p>๒. ไม่มีห้องสำหรับเก็บเอกสารที่มีความมั่นคงปลอดภัย</p> <p>๓. มีการค้นฎีกาเพื่อจัดทำรายงานจากหน่วยงานผู้เบิก ทำให้เกิดการสูญหาย</p> <p>๔. อาคารพัสดุมีวัสดุอุปกรณ์หลายหน่วยงานของเทศบาลใช้ร่วมกัน</p>	<p>๑. จัดหาครุภัณฑ์ตู้เหล็กมาจัดเก็บ, เรียงตามลำดับเช็ค/วันที่เบิกจ่ายไว้ในห้องพัสดุ</p> <p>๒. เสนอขอของบประมาณเพื่อจัดทำอาคารที่มีห้องจัดเก็บเอกสารการเบิกจ่ายโดยเฉพาะในปีงบประมาณ ๒๕๖๔</p>	<p>๑. การจัดเก็บเอกสารเบิกจ่ายร่วมกับเอกสารประเภทอื่นๆ เต็มพื้นที่ห้องพัสดุและหลายปีรวมกัน ทำให้ค้นหาเอกสารลำบากและอาจสูญหาย เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่เข้าออกได้สะดวกและหลายหน่วยงาน ซึ่งใช้ห้องเก็บพัสดุร่วมกัน</p>	<p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงิน ผู้เก็บรักษาฎีกาและเอกสารเป็นบุคคลเดียวกัน</p> <p>๒. ไม่มีห้องสำหรับเก็บเอกสารที่มีความมั่นคงปลอดภัย</p> <p>๓. มีการค้นฎีกาเพื่อจัดทำรายงานจากหน่วยงานผู้เบิก ทำให้เกิดการสูญหาย</p> <p>๔. อาคารพัสดุมีวัสดุอุปกรณ์หลายหน่วยงานของเทศบาลใช้ร่วมกัน</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากรด้านการเงินและบัญชีเพิ่ม</p> <p>๒. จัดทำห้องเก็บเอกสารงานเบิกจ่ายโดยเฉพาะ ซึ่งเอกสารดังกล่าวใช้เวลาจัดเก็บไม่น้อยกว่า ๑๐ ปี</p>	<p>งานการเงินและบัญชี กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๕. การควบคุมพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบริหารพัสดุและทรัพย์สินขององค์กรถูกต้อง ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน และตรวจสอบได้</p>	<p>๑. การลงทะเบียนครุภัณฑ์ที่มากับโครงการก่อสร้างยังไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุที่มีหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้างที่มีครุภัณฑ์รวมอยู่ด้วยจัดส่งเอกสารให้พัสดุกองกลางเพื่อควบคุมครุภัณฑ์เกี่ยวกับพื้นที่ที่มีการส่งมอบงาน ๒. ประสานงานกับพัสดุกองกลางที่มีหน้าที่แบ่งงวดงานให้รวมครุภัณฑ์พร้อมราคา เพื่อที่จัดทำทะเบียนคุมได้อย่างครบถ้วนถูกต้อง ๓. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุรับผิดชอบของแต่ละกองจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ที่เกิดขึ้น จัดทำประจำปี และรายงานทุกสิ้นปี</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แต่ทะเบียนครุภัณฑ์ยังไม่บันทึกให้ครบถ้วน เนื่องจากครุภัณฑ์เกี่ยวกับโครงการงานก่อสร้างระบุราคาไม่ชัดเจนต้องติดตาม</p>	<p>๑. การลงทะเบียนครุภัณฑ์ที่มากับงานโครงการก่อสร้างยังไม่ครบถ้วนทันที</p>	<p>๑. ประสานงานกองช่างให้ระบุความชัดเจนกรณีที่มีครุภัณฑ์ในแต่ละงวดในกรณีแบ่งงวดงาน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุนบันทึกทะเบียนให้ถูกต้องตรงกับสัญญาและบันทึกแนบท้าย</p>	<p>งานพัสดุกองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๖. กิจกรรมตรวจสอบพื้นที่ในการดำเนินการโครงการก่อสร้างต่างๆ และการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคาร</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อตรวจสอบเอกสารสิทธิก่อนดำเนินโครงการก่อสร้างต่างๆ และการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคาร</p>	<p>๑. พื้นที่ในเขตรับผิดชอบของเทศบาลตำบลแม่เมาะมีปัญหาในเรื่องเอกสารสิทธิที่ดิน เนื่องจากว่าบางพื้นที่อยู่ในพื้นที่ป่า, ที่ราชพัสดุ, ที่สาธารณประโยชน์, ที่ว่างเปล่า, ทำให้เวลาโครงการก่อสร้างต่างๆ บางพื้นที่ไม่สามารถดำเนินการได้</p> <p>๒. การออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคารบางพื้นที่ไม่สามารถอนุญาตได้</p>	<p>มีการมอบหมายหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องตรวจสอบพื้นที่และขออนุญาตเจ้าของพื้นที่ก่อนการดำเนินการโครงการก่อสร้างต่างๆ และอธิบายทำความเข้าใจกับประชาชนในการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคาร</p>	<p>๑. ในส่วนโครงการก่อสร้างต่างๆ ต้องได้รับหนังสืออนุญาตจากหน่วยงานเจ้าของพื้นที่จึงจะดำเนินการดังกล่าว</p> <p>๒. การออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคารยังพบว่ามีความผิดไม่ดำเนินการขออนุญาต</p>	<p>การออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร บางพื้นที่ไม่สามารถดำเนินการได้ แต่ยังพบว่าการฝ่าฝืนดำเนินการโดยไม่ได้รับอนุญาต</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมให้ความรู้กับประชาชนในเรื่องการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคาร</p> <p>๒. ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อทำการหารือแก้ไข และตรวจสอบปัญหาเรื่องเอกสารสิทธิ์ โดยไม่กระทบสิทธิของประชาชน</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๗. กิจกรรมงานแบบแผน และก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาระบบจัดการจัดเก็บ ข้อมูลโครงการเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการดำเนินการ ของกองช่างรองรับระบบจัดซื้อ จัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>มีความเสี่ยงในการ เรียกใช้ข้อมูลโครงการ รายละเอียดโครงการ และการดำเนินโครงการ ในด้านธุรกิจกับด้านการ ควบคุมงานภาคสนาม จากการเข้าถึงข้อมูล ทั้งนี้อาจเกิดผลกระทบ ต่อมุมมองของประชาชน ในพื้นที่ผู้รับบริการ จากการดำเนินงานของ กองช่าง</p>	<p>มีระบบ eGP เพื่อ ช่วยเหลือระบบจัดซื้อจัด จ้างและบริหารพัสดุ ภาครัฐ</p>	<p>ไม่ได้ดำเนินการตาม ระบบจัดการฯ ด้วย พิจารณาแล้วพบว่าใน ปัจจุบันกรมบัญชีกลาง ได้พัฒนาระบบ eGP เพื่อช่วยเหลือระบบ จัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุภาครัฐ ซึ่งประชาชนสามารถ รับรู้ข้อมูลโครงการ รายละเอียดโครงการ และ การ ดำ เนิน โครงการของกองช่าง ในระบบ eGP</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๘. กิจกรรมการจัดทำสัญญา จัดซื้อจัดจ้างงานพัสดุ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อจัดทำสัญญา จัดซื้อ จัดจ้างได้ถูกต้องตามแบบ ที่กฎหมายกำหนด อันเป็นการ ระมัดระวังรักษาประโยชน์ ของทางราชการ</p> <p>๒. ลดข้อพิพาทที่อาจเกิดขึ้น ระหว่างคู่สัญญา</p> <p>๓. เพิ่มความน่าเชื่อถือของ หน่วยงานกรณีที่ทำสัญญา จัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>๑. เอื้อประโยชน์ให้ญาติ เป็นคู่สัญญา(ผู้รับจ้างกับ หน่วยงาน)</p> <p>๒. แสวงผลประโยชน์โดย การใช้บุคคลอื่นเป็น ผู้รับจ้าง(ยืมห้าง)</p> <p>๓. กำหนดคุณลักษณะ ที่เอื้อต่อพวกพ้อง (กำหนดคุณลักษณะ ราคาเกินจริง)</p>	<p>๑. กำหนดให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบเอกสารคู่สัญญา (ผู้รับจ้าง) ว่ามีผลประโยชน์ ทับซ้อนหรือไม่ หากพบ/ หรือมีสิ่งบ่งชี้ให้รายงาน ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>๒. กำหนดให้มีหลักเกณฑ์ การแสวงหาคู่ค้ารายอื่น (หลากหลายหรือสับเปลี่ยน หมุนเวียนเพื่อเปิดโอกาส และไม่ผูกขาดกับผู้รับจ้าง รายเดียว</p> <p>๓. ควบคุมกำกับดูแลให้ ข้าราชการและบุคลากร ปฏิบัติตามนโยบายที่ เกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมให้ข้าราชการ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัดและ ดำเนินการติดตาม ประเมินผล</p>	<p>ไม่สามารถควบคุม ความเสี่ยงดังกล่าวได้ เนื่องจากว่าเป็นการ ควบคุมภายนอก อยู่ที่ จิตใต้สำนึกของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ว่าจะดำเนินการควบคุม ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นได้ หรือไม่</p>	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๙. กิจกรรมเครื่อง เล่นสนาม <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้มีเครื่องเล่น สนามที่เพียงพอสำหรับ เด็ก</p> <p>๒. เพื่อให้มีเครื่องเล่น สนามที่มีหลังคาคลุม และปลอดภัยสำหรับ เด็ก</p>	<p>เครื่องเล่นสนาม มีไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. โรงเรียนมีกำหนด ตารางให้เด็กแต่ละ ระดับชั้นหมุนเวียนเข้า ใช้พื้นที่ เพื่อแก้ปัญหา เครื่องเล่นและพื้นที่ จำกัด</p> <p>๒. กำชับให้ครูดูแล ในการเล่นของเด็กเพื่อ ความปลอดภัย</p>	<p>ได้รับงบประมาณ สนับสนุนในการทำหลังคา คลุมเครื่องเล่นใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตาม โครงการก่อสร้างอาคาร ส่งเสริมพัฒนาเด็กเล็กของ โรงเรียนเทศบาลแม่เมาะ โดยได้รับการอนุมัติจ่าย ขาดเงินสะสม ครั้งที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ในการประชุมสมัย วิสามัญของสภาเทศบาล ตำบลแม่เมาะ สมัยที่ ๒ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๒ วันที่ ๒๕.๑๐.๖๒</p>	<p>เครื่องเล่นสนามยังไม่ เพียงพอสำหรับเด็ก นักเรียน</p>	<p>๑.ขอรับงบประมาณ สนับสนุน งบประมาณจาก กองทุนพัฒนาไฟฟ้า โรงไฟฟ้าแม่เมาะ จังหวัดลำปาง</p> <p>๒.กำหนดความต้องการ ไว้ในแผนพัฒนา การศึกษาเพื่อขอรับ การสนับสนุน งบประมาณจาก เทศบาลตำบลแม่เมาะ</p>	<p>- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (งานโรงเรียนสถานศึกษา) - โรงเรียนเทศบาล แม่เมาะ - กลุ่มงานบริหารทั่วไป อาคารสถานที่</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒๐. กิจกรรมปรับปรุง หลักสูตร</p> <ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตรภาษาอังกฤษ - การจัดการเรียนการสอน แบบ Project Approach <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑) เพื่อให้สถานศึกษามี หลักสูตรที่สามารถพัฒนา ทักษะภาษาอังกฤษใน การสื่อสารสำหรับเด็ก ปฐมวัย</p> <p>๒) เพื่อให้เด็กได้สืบค้น ข้อมูลอย่างลึกซึ้งตาม ความสนใจ (Project Approach)</p>	<p>หลักสูตรภาษาอังกฤษ เพื่อการสื่อสารสำหรับเด็ก ปฐมวัยและการ จัดการเรียนการสอน แบบโครงการ (Project Approach) ยังไม่ สมบูรณ์ ยังต้องมีการ ปรับปรุงพัฒนา</p>	<p>๑. ประชุมคณะครูเพื่อ ร่วมกันจัดทำหลักสูตร สถานศึกษาให้สอดคล้อง กับหลักสูตรการศึกษา ปฐมวัย ๒๕๖๐</p> <p>๒. ประชุมคณะครูเพื่อ หาแนวทางร่วมกันในการ แก้ปัญหาในการสอน และการสื่อสารด้วยภาษา อังกฤษ</p> <p>๓. ประชุมครูเพื่อสร้าง ความเข้าใจและหาแนวทาง ในการจัดการเรียนการสอน แบบโครงการ (Project Approach) เพื่อเป็นทิศทาง เดียวกัน</p>	<p>ครูมีความรู้ความชำนาญ ในกิจกรรมดังกล่าวมากขึ้น โดยได้รับการยอมรับ จากผู้ปกครองและชุมชน เป็นอย่างดี</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒๑. กิจกรรมอาคารประกอบ อาหารและโรงอาหาร วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้มีอาคารประกอบ อาหารที่ถูกสุขลักษณะ</p> <p>๒. เพื่อให้มีโรงอาหารที่ถูก สุขลักษณะ</p>	<p>การปรุงอาหารให้ นักเรียนและสถานที่ รับประทานอาหารยังไม่ ถูกสุขลักษณะ</p>	<p>๑. ขยายพื้นที่ในการปรุง อาหารนอกอาคารประกอบ เพื่อแก้ปัญหาของกลิ่นอาหาร</p> <p>๒. ใช้เต็นท์เพื่อประกอบ อาหาร</p> <p>๓. ใช้ผ้าขาวคลุมภาชนะ ใส่อาหารเพื่อป้องกันแมลง</p>	<p>ได้รับงบประมาณ สนับสนุนงบประมาณ โครงการก่อสร้างโรงอาหาร และอาคารประกอบอาหาร โรงเรียนเทศบาลแม่เกาะ โดยได้รับการอนุมัติจ่าย ขาดเงินสะสม ครั้งที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ในการประชุมสมัย วิสามัญของสภาเทศบาล ตำบลแม่เกาะ สมัยที่ ๒ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๒ วันที่ ๒๕๑๐.๖๒</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒๒. กิจกรรมห้องน้ำสำหรับเด็ก</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้มีห้องน้ำเพียงพอสำหรับเด็กนักเรียน</p>	<p>ห้องน้ำมีไม่เพียงพอกับ จำนวนนักเรียนที่เพิ่มขึ้น</p>	<p>๑. หมุนเวียนให้นักเรียน เข้าห้องน้ำที่ละชั้น เพื่อ ลดปัญหาการแออัดและ แยกการใช้ห้องน้ำ</p>	<p>ได้รับสนับสนุน งบประมาณจาก เทศบาลตำบลแม่เมาะ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามโครงการ ก่อสร้างห้องน้ำเด็ก พร้อมอ่างสำหรับ ล้างหน้าและแปรงฟัน สำหรับเด็กโรงเรียน เทศบาลแม่เมาะโดย อยู่ระหว่างการก่อสร้าง</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒๓. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเทศบาลตำบลแม่เมาะ งานอาคารสถานที่ กระเบื้องหลังคาและพื้นอาคาร เอื้องคำชำรุด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้กระเบื้องหลังคาและ พื้นอาคารเอื้องคำมีสภาพ พร้อมใช้งาน</p>	<p>๑. เด็ก อาจ ได้รับ อันตรายจากอาคาร เรียนที่ทรุดโทรม</p>	<p>๑. เปลี่ยนครอบหลังคาอาคาร เอื้องคำ ๒. ซ่อมแซมพื้นกระเบื้อง ในส่วนที่ชำรุด</p>	<p>การควบคุมภายใน ดังกล่าวยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ๑. หากฝนตกหนักยังคง มีน้ำรั่วซึมอยู่ ๒. ยัง คง พ บ พื้ น กระเบื้องหลุดออกอยู่</p>	<p>๑. น้ำฝนที่รั่วซึมอาจทำให้ เพดานชำรุด ๒. พื้นกระเบื้องที่หลุด ออกอาจทำให้เกิด อันตรายกับเด็กได้</p>	<p>๑. บรรจุโครงการ ปรับปรุงเข้าแผนการ ศึกษา และประสาน ขอ สน บ สน น งบประมาณในการ ก่อสร้างจากเทศบาล ตำบลแม่เมาะ</p>	<p>-</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒๔. อาคารขาดหลังคากัน สาด(อาคารดอกแหมม) วัตถุประสงค์ เพื่อให้อาคารมีหลังคากันสาด หน้าและมีความปลอดภัยกับ เด็กมากขึ้น(อาคารดอกแหมม)</p>	<p>ในช่วงฝนตกหนักเด็ก อาจได้รับอันตรายจาก พื้นที่เปียกชื้น</p>	<p>ช่วงที่ฝนตกหนักครู ช่วยกันระบายน้ำออก และเช็ดพื้นให้แห้งเพื่อ ป้องกันอันตรายกับเด็ก</p>	<p>ได้รับการสนับสนุน งบประมาณเพื่อ ดำเนินการปรับปรุง ความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เป็นที่เรียบร้อย</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒๕. อาคารบัวตองชำรุด <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้อาคารบัวตองมีสภาพ ที่พร้อมใช้งาน</p>	<p>สภาพอาคารไม่เอื้อ ต่อการเรียนรู้ และ อาจเกิดอันตรายกับ เด็ก</p>	<p>๑. ของบประมาณ ซ่อมแซม ๒. ใช้เป็นอาคาร ประเมินพัฒนาการ</p>	<p>ได้รับงบประมาณสนับสนุน เพื่อแก้ไขความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒๖. ขาดโรงอาหารและทางเดินระหว่างอาคาร <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเทศบาลตำบลเมาะ มีโรงอาหารและทางเดินระหว่างอาคาร</p>	<p>เด็กไม่มีสถานที่รับประทานอาหารที่ถูกสุขลักษณะและขาดทางเดินเชื่อมต่อระหว่างอาคาร</p>	<p>๑. ครูจัดอาหารกลางวันให้เด็กรับประทานในห้องเรียน ๒. ในฤดูฝนครูต้องใช้ความระมัดระวังในการขนส่งอาหารระหว่างอาคารเก็บพัสดุ(บัวตอง) และอาคารใหม่(ดอกแหม)</p>	<p>การควบคุมดังกล่าวยังไม่เพียงพอเนื่องจาก ๑. ห้องเรียนไม่มีโต๊ะสำหรับรับประทานอาหาร ทำให้การรับประทานอาหารไม่ถูกสุขลักษณะ ๒. อาหารอาจถูกปนเปื้อนเชื้อโรคระหว่างการขนย้าย</p>	<p>เด็กอาจได้รับประทานอาหารที่ไม่ถูกสุขลักษณะเสี่ยงต่อการได้รับเชื้อโรคไม่เป็นไปตามมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>กำหนดความต้องการไว้ในแผนพัฒนาการศึกษาเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากเทศบาลในการก่อสร้างโรงอาหารและทางเดิน พร้อมหลังคาระหว่างอาคารเก็บพัสดุ (บัวตอง) และอาคารใหม่ (ดอกแหม)</p>	<p>- งานการศึกษาปฐมวัย (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลแม่เมาะ) - กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒๗. อาคารจัดประสบการณ์ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลแม่เมาะได้มีอาคารจัดประสบการณ์ที่เพียงพอต่อจำนวนเด็ก</p>	<p>เด็กขาดอาคารจัดประสบการณ์</p>	<p>๑. มีอาคารจัดประสบการณ์ ๒ หลัง คืออาคารเก่า (เอื้องคำ) และอาคารใหม่ (ดอกเข็ม) เป็นอาคารจัดประสบการณ์</p> <p>๒. ใช้อาคารเก็บพัสดุ (บัวตอง) เป็นห้องจัดประสบการณ์เสริม</p>	<p>ได้รับงบประมาณสนับสนุนในการปรับปรุงความเสี่ยงดังกล่าว ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามโครงการก่อสร้างอาคารส่งเสริมพัฒนาเด็กเล็กของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลแม่เมาะ โดยได้รบบการอนุมัติจ่ายขาดเงินสะสมครั้งที่ ๑ ประจำปี ๒๕๖๓ ในการประชุมสมัยวิสามัญของสภาเทศบาลตำบลแม่เมาะ สมัยที่ ๒ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๒ วันที่ ๒๕.๑๐.๖๒</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒๘.งานอาคารสถานที่กอง การศึกษา - ระบบไฟฟ้าขัดข้อง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานและ ผู้รับบริการในอาคารกอง การศึกษามีความปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สิน</p>	<p>ผู้ปฏิบัติงานและ ผู้รับบริการในอาคาร กองการศึกษาฯ อาจ ได้รับอันตรายจากการ ขัดข้องของระบบไฟฟ้า และทำให้เครื่องใช้ไฟฟ้า ในอาคารชำรุดและ เสื่อมสภาพเร็วขึ้น</p>	<p>แจ้งช่างไฟฟ้าเทศบาล ตำบลแม่เกาะดำเนินการ ตรวจสอบและตัดไฟฟ้า บริเวณที่ลัดวงจร และให้ เจ้าหน้าที่เฝ้าระมัดระวัง การใช้เครื่องใช้ไฟฟ้า ในอาคาร</p>	<p>การควบคุมดังกล่าวยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ระบบไฟฟ้าในอาคาร ยังไม่สามารถใช้งานได้ อย่างต่อเนื่อง ยังมี อาคารไฟตกและ กระชากบางครั้ง</p>	<p>การที่ไฟฟ้าตกและ กระชากทำให้ เครื่องใช้ไฟฟ้าในอาคาร ชำรุดและเสื่อมสภาพ</p>	<p>ประสานขอรับ สนับสนุน งบประมาณในการ ปรับปรุงระบบไฟฟ้า ภายในอาคารใน ปีงบประมาณถัดไป</p>	<p>- กองการศึกษาฯ - กองช่าง - ฝ่ายแผนงานและ โครงการ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒๙. ขุดเจาะน้ำบาดาลเพื่อ อุปโภค <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลแม่เกาะมีน้ำใช้ อย่างเพียงพอ</p>	<p>น้ำประปาส่วนภูมิภาคมี ไม่เพียงพอต่อการอุปโภค ในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>๑.ผลัดเปลี่ยนเวลาการใช้ น้ำประปาของเด็ก ๒.สำรองน้ำใส่ถังที่มีฝาปิด ทุกอาคาร</p>	<p>๑.น้ำยังไม่เพียงพอต่อ ปริมาณการใช้ต่อวันใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>ในวันที่น้ำประปาส่วน ภูมิภาคหยุดไหล ปริมาณน้ำในถังเก็บน้ำ ไม่เพียงพอต่อความ ต้องการใช้น้ำของเด็ก และครู</p>	<p>กำหนดความ ต้องการไว้ใน แผนพัฒนา การศึกษา เพื่อ ขอรับสนับสนุน งบประมาณในการ ขุดเจาะน้ำบาดาล เพื่อลดปัญหา ดังกล่าว</p>	<p>งานอาคารสถานที่ - ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเทศบาลตำบล แม่เกาะ - กองการศึกษา - กองช่างฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลแม่เมาะ</p> <p>๓๐. ปูกระเบื้องบริเวณด้านหน้าอาคารดอกแหม่ว</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อเพิ่มความปลอดภัยแก่นักเรียนในการใช้พื้นที่หน้าอาคารดอกแหม่ว</p>	<p>ในช่วงฤดูฝนเด็กอาจได้รับอันตรายจากพื้นดินที่เปียกชื้น</p>	<p>ครูและผู้ปกครอง รับ-ส่งเด็กและเดินผ่านพื้นที่ดังกล่าวด้วยความระมัดระวัง</p>	<p>การควบคุมดังกล่าวไม่เพียงพอ เนื่องจากเด็กนักเรียนมีเพิ่มขึ้น ไม่สามารถดูแลนักเรียนได้อย่างเต็มที่</p>	<p>๑.เด็ก ผู้ปกครองและครูอาจได้รับอันตรายจากพื้นที่ดังกล่าวได้</p> <p>๒.เด็กและครูเหยียบดินโคลนจากบริเวณดังกล่าวขึ้นอาคารเรียนทำให้เกิดความสกปรกไม่เอื้อต่อการเรียนรู้</p>	<p>กำหนดความต้องการไว้ในแผนพัฒนาการศึกษา เพื่อขอรับสนับสนุนงบประมาณในการปูกระเบื้องหน้าอาคารดอกแหม่ว</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลแม่เมาะ - กองการศึกษาฯ - กองช่างฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓๑.กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (กิจกรรมการป้องกันโรคที่มียุ่งลายเป็นพาหะนำโรค) วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อควบคุมและป้องกันการเกิดโรคและการระบาดของโรคที่มียุ่งลายเป็นพาหะ</p> <p>๒. เพื่อกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุ่งลายในวัด โรงเรียน และชุมชน</p> <p>๓. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในการควบคุมป้องกันโรคที่ ถูกวิธี และเหมาะสม</p> <p>๔. เพื่อให้ประชาชนเกิดความตระหนักในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุ่งลายอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุ่งลาย</p> <p>๒. มี ประชากรแฝง สับเปลี่ยนหมุนเวียนตามบ้านเช่าต่างๆ ในพื้นที่</p>	<p>๑. ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคที่มียุ่งลายเป็นพาหะการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุ่งลาย</p> <p>๓. แจก อสม. มารับทราบกำจัดลูกน้ำเพื่อเอามาให้แก่มอบให้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๔. ดำเนินการควบคุมโรคตามมาตรฐานงานควบคุมโรค</p>	<p>การควบคุมเป็นไปอย่างเหมาะสม</p> <p>- ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด</p> <p>- ไม่เกิดการระบาดของโรคที่มียุ่งลายเป็นพาหะนำโรคนอกฤดูกาลระบาด</p> <p>- มีการแจ้ง อสม. มารับทราบกำจัดลูกน้ำเพื่อมอบให้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>- ดำเนินการควบคุมโรคตามมาตรฐานงานควบคุมโรคอย่างรวดเร็ว</p>	<p>เป็นโรคที่ติดต่อแพร่กระจายได้ง่าย ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงความรุนแรงของโรคและยังละเลยในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ในบ้านของตนเอง</p> <p>- เป็นโรคที่สามารถระบาดได้ทุกปี</p>	<p>๑. จัดทำแผนป้องกันและควบคุมโรคไว้อย่างชัดเจน</p> <p>๒. มีการประสานงานการทำงานร่วมกันของเจ้าหน้าที่เทศบาลสาธารณสุข และ อสม. ในพื้นที่</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์รณรงค์ให้ประชาชนเข้าใจและตระหนักถึงความรุนแรงของโรคที่มียุ่งลายเป็นพาหะนำโรค</p>	<p>ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และหน้าพนักงาน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓๒. กิจกรรมงานรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการเกิดขยะตกค้างในพื้นที่</p>	<p>รถบรรทุกขยะมีอายุการใช้งานเป็นเวลานานมีสภาพเสื่อมโทรมทำให้การปฏิบัติงานไม่ค่อยมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. แบ่งเขตพื้นที่รับผิดชอบ ๒. กำหนดเวลาการเก็บขยะมูลฝอยในแต่ละพื้นที่</p>	<p>๑. ออกปฏิบัติงานเก็บขยะได้ตามกำหนดและขยะมูลฝอยไม่มีการตกค้างในพื้นที่ ๒. ไม่เกิดการร้องเรียนของประชาชนในพื้นที่</p>	<p>รถบรรทุกขยะเสียและมีการซ่อมบ่อยทำให้มีความเสี่ยงกระทบกับความปลอดภัยของพนักงานและตารางการเก็บขยะ</p>	<p>๑. จัดหารถบรรทุกขยะที่มีสภาพพร้อมใช้งานเพิ่ม ๒. กำหนดพนักงานขับรถ เป็นคณะกรรมการตรวจรับการซ่อมรถเพิ่มจากคณะกรรมการชุดเดิม</p>	<p>ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และหัวหน้างาน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓๓. กิจกรรมการแพทย์ แผนไทย การให้บริการนวดแผนไทย การประคบสมุนไพร การอบ สมุนไพร วัตถุประสงค์ เพื่อให้บริการแก่ผู้มารับบริการ ด้านการแพทย์แผนไทย (นวด อบ การประคบสมุนไพร) ด้วย ความสะดวกรวดเร็ว ปลอดภัย และไม่เกิดภาวะแทรกซ้อน</p>	<p>พนักงานนวดแผนไทย ยังไม่ผ่านการอบรม หลักสูตรผู้ช่วยแพทย์ แผนไทย ทำให้ การ ปฏิบัติงานยังไม่ค่อยมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. การ ช้ ก ประ วั ตี ลงทะเบียน ช้ กถามประวัติ ส่วนตัว ช้ กถามอาการ สำคัญ ช้ กถามประวัติการ เจ็บป่วยในอดีต ๒. ให้บริการตามมาตรฐาน งาน แพทย์ แผน ไทย ด้านสถานที่ ด้านบุคลากร ด้านการควบคุมคุณภาพ ด้าน การ ปฏิ บั ตี งาน ด้านการจัดบริการ</p>	<p>พนักงานนวดแผนไทย ยังไม่ผ่านการอบรม หลักสูตรผู้ช่วยแพทย์ แผนไทย จำนวน ๒ คน</p>	<p>บุคลากรยังไม่ผ่านการ อบรมหลักสูตรผู้ช่วย แพทย์แผนไทย</p>	<p>๑. จัดส่งพนักงาน เข้า รับการอบรมหลักสูตร ผู้ช่วยแพทย์แผนไทย เพื่อเพิ่มศักยภาพของ ผู้ปฏิบัติงาน ๒. ถื อ ปฏิ บั ตี ตา ม ระเบียบเทศบาลตำ บาลแม่เมาะว่าด้วย การดำเนินงานของ ศูนย์ส่งเสริมสุขภาพ แพทย์แผนไทยตำบล แม่เมาะ พ.ศ.๒๕๕๗</p>	<p>กองสาธารณสุขฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓๔. กิจกรรมใบอนุญาตประกอบกิจการ</p> <p>-งานด้านสถานประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อควบคุม ตรวจสอบ และ กำกับดูแลกิจการที่ก่อให้เกิดมลพิษ และ ของเสีย ที่มีผลกระทบต่อสุขภาพอนามัยของประชาชนในพื้นที่รับผิดชอบตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p>๑. ฐานข้อมูลกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. บางพื้นที่ในเขตเทศบาล ไม่มีเอกสารแสดงกรรมสิทธิ์ในอาคารหรือที่ดินที่จะใช้ประกอบกิจการทำให้ไม่สามารถออกใบอนุญาตได้</p> <p>๓. ไม่มีแผนดำเนินการตรวจสอบ ควบคุม และ ติดตามสถานประกอบการที่ได้รับอนุญาต</p>	<p>๑. คำสั่งมอบหมายงานให้ ก ับ เ จ้ า ห ้ น ้า ที่ ผู้รับผิดชอบ</p> <p>๒. การตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบคำขออนุญาต ให้ ครบ ถ้วน ถูกต้องก่อนยื่นคำขอ ฯ</p> <p>๓. การตรวจสอบสุลักษณะสถานประกอบการก่อนพิจารณาออกใบอนุญาต</p> <p>๔. การรายงานผลการออกใบอนุญาต ให้ ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>	<p>๑. เอกสารแสดงคำสั่งมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p> <p>๒. บันทึกรายงานผลการตรวจสถานประกอบการเพื่อประกอบการพิจารณาอนุญาต</p> <p>๓. บันทึกรายงานสรุปผลการออกใบอนุญาต ประจำแต่ละเดือน</p>	<p>๑. ข้อมูลกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ยังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. บางพื้นที่ในเขตเทศบาล ยังไม่มีเอกสารแสดงกรรมสิทธิ์ในอาคารหรือที่ดินที่จะใช้ประกอบกิจการ</p> <p>๓. ยังไม่มีแผนดำเนินการตรวจสอบ ควบคุม และ ติดตามสถานประกอบการที่ได้รับอนุญาต</p> <p>๔. ผู้ประกอบการที่เข้ามายื่นคำขอรับใบอนุญาต รายใหม่ ยังมีจำนวนน้อย</p>	<p>๑. ดำเนินการออกสำรวจข้อมูลสถานประกอบการทั้งหมดในพื้นที่ เพื่อนำข้อมูลที่ได้มาปรับปรุงฐานข้อมูลให้ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.หารือข้อกฎหมายกับผู้ที่เกี่ยวข้อง กรณีไม่มีเอกสารแสดงกรรมสิทธิ์ในที่ดินหรืออาคาร เพื่อปรับปรุงหรือแก้ไขข้อกฎหมายให้เหมาะสมกับบริบทของพื้นที่</p> <p>๓. จัดทำแผนดำเนินการ การตรวจสอบ ควบคุม</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔</p> <p>ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และหัวหน้างาน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	<p>๔. ผู้ประกอบการขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม เทศบัญญัติ เรื่อง กิจการ ที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ พ.ศ. ๒๕๕๒ และ กฎหมายว่าด้วยการ สาธารณสุข</p>				<p>และติดตามสถาน ประกอบการที่ได้รับ อนุญาต ๔. จัดอบรมให้ ความรู้ หรือ ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้ประกอบการได้รับ ทราบถึงการปฏิบัติ ตามเทศบัญญัติ เรื่อง ก จ ก ร ที่ เ ป็ น อันตรายต่อสุขภาพ พ.ศ.๒๕๕๒ และ กฎหมายว่าด้วยการ สาธารณสุข</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓๕.กิจกรรมงานสัตวแพทย์ (กิจกรรมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายวัคซีนและยาคุมกำเนิดสุนัขและแมวมีความถูกต้อง ๒. สามารถตรวจสอบจำนวนวัคซีนที่ใช้ไปและคงเหลือได้อย่างแน่นอน ๓. เพื่อให้กิจกรรมการออกหน่วยให้บริการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>จำนวนการขอรับบริการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้ามีจำนวนไม่ตรงกับจำนวนรายชื่อสุนัข/แมว</p>	<p>๑. ประชุมวางแผนโครงการ ๒. มีการจัดทำบัญชีเบิกจ่ายวัคซีนและยาคุมกำเนิด ๓. จัดทำแบบฟอร์มในการเบิกจ่ายวัคซีน/ยาคุมกำเนิด ๔. ตรวจนับวัคซีนทุกวันเพื่อให้จำนวนที่ใช้สมดุลงกับจำนวนที่เบิกจ่าย ๕. ศึกษาและติดตามกฎหมายของท้องถิ่นและกรมปศุสัตว์อยู่เสมอ</p>	<p>๑. จัดทำสมุดคุมการเบิกใช้วัคซีน ๒. มีการจัดกิจกรรมตามประกาศของกรมปศุสัตว์ ๓. จัดให้ประชาชนมาลงทะเบียนสุนัขและแมวล่วงหน้า</p>	<p>๑. จำนวนวัคซีนที่ใช้ไปไม่ตรงกับบัญชีรายชื่อผู้มาขอรับบริการ - บางครั้งสุนัข/แมวดิ้นทำให้ฉีดพลาด แต่ไม่ได้ทำการบันทึกไว้ ทำให้เมื่อเสร็จสิ้นการออกหน่วย จำนวนยาที่ใช้ไม่ตรงกับรายชื่อที่มาขอรับบริการ - จำนวนผู้มาขอรับบริการมีจำนวนมากทำให้ผู้มารับบริการไม่รอลงทะเบียนรายชื่อสุนัข/แมว แต่นำสุนัข/แมวมไปฉีดวัคซีนก่อน ๒. บางครั้งสุนัข/แมวดิ้น ทำให้ฉีดพลาดและต้องใช้ยาวัคซีนขวดใหม่</p>	<p>๑. ประชุมเพื่อวางแผนแก่ผู้เกี่ยวข้องเกี่ยวกับขั้นตอนการให้บริการวัสดุอุปกรณ์ที่ต้องใช้และเอกสารที่เกี่ยวข้อง ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด ๓. ผู้ที่ให้บริการฉีดวัคซีนให้บันทึกเหตุผลกรณีเกิดความผิดพลาดในการฉีดวัคซีน เช่น ฉีดพลาด ตกระหว่างจัดเตรียม เป็นต้น และไม่ฉีดวัคซีนให้ในรายที่ยัง</p>	<p>ผ อ . ก อ ง สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและหัวหน้างาน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				<p>ทำให้จำนวนวัคซีนที่ สั่งซื้อไม่ตรงกับจำนวนที่ ใช้จริง</p> <p>๓. จำนวนผู้มาขอรับ บริการไม่ลงทะเบียน รายชื่อสุนัข/แมว แต่นำ สุนัข/แมว มาขอรับการ ฉีดวัคซีน</p>	<p>ไม่ ได้ รั บ ก า ร ลงทะเบียน</p> <p>๔.มีการสรุปจำนวน การให้บริการฉีด วัคซีนรายวัน</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓๖.กิจกรรมการจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บพัสดุครุภัณฑ์ มีสภาพที่ดีและเป็นระเบียบ เรียบร้อย ไม่เกิดการสูญหาย</p>	<p>การจัดเก็บของยังไม่เป็น ระเบียบเรียบร้อยทำให้ การค้นหายุ่งยาก</p>	<p>มีการมอบหมายหน้าที่ ควบคุมพัสดุครุภัณฑ์และ ความรับผิดชอบให้ เจ้าหน้าที่ในการเก็บรักษา กุญแจห้องเก็บของเพื่อ ป้องกันไม่ให้เกิดพัสดุ อุปกรณ์ ต่างๆ เกิดการสูญหาย</p>	<p>จากการประเมินผล การควบคุมพบว่าการ มอบหมายหน้าที่ยัง ไม่มีความเพียงพอและ เหมาะสม</p>	<p>จัดเก็บไม่เป็นระเบียบ เรียบร้อย ทำให้การดูแล พัสดุครุภัณฑ์ ไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p>	<p>๑.กำหนดแนวทาง การเบิกจ่ายพัสดุแจ้ง ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ทราบ ๒.จัดหาชั้นวางของ โดยการบรรจุไว้ใน เทศบัญญัติปี ๒๕๖๓ เพื่อความเป็น ระเบียบเรียบร้อย ในการจัดเก็บของ</p>	<p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม /ฝ่ายบริหารงาน ทั่วไป</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓๗. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ</p> <p>๒. เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคม</p> <p>๓. เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์</p>	<p>๑. การจ่ายซ้ำซ้อนให้กับผู้รับเบี้ยฯ ที่ย้ายที่อยู่ออกนอกพื้นที่ไปแล้ว รวมทั้งผู้ที่เสียชีวิต</p> <p>๒. การจ่ายเบี้ยให้กับผู้สูงอายุรายใหม่ที่มีอายุครบ ๖๐ ปี เมื่อครบเดือนที่เกิดแต่ยังมีรายได้จากหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๓. การจ่ายเบี้ยซ้ำซ้อนโดยจ่ายทั้งเงินสดและโอนเข้าบัญชีของผู้มีสิทธิรายเดียวกัน</p>	<p>๑. ระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท. จะลิงค์เชื่อมต่ออพเดทข้อมูลกับกรมการปกครองในเรื่องคนเสียชีวิตทุกเดือนก่อนจ่าย</p> <p>๒. ได้กำกับเจ้าหน้าที่ฯ รับลงทะเบียนให้แจ้งผู้มาขอขึ้นทะเบียนให้แจ้งข้อมูลที่เป็นจริง เพื่อจะได้ไม่ต้องโดนเรียกเงินคืนและขอเอกสารรับรองจากต้นสังกัดกรณีที่เป็นพจนง.รัฐ และรัฐวิสาหกิจว่าเกษียณเมื่อใดและรับบำเหน็จหรือบำนาญ</p>	<p>๑. การควบคุมภายในได้ผลลัพธ์ที่ดี ไม่มีการจ่ายเบี้ยให้แก่ผู้เสียชีวิตตั้งแต่เดือนเม.ย. - ก.ย. ๒๕๖๓ ที่ผ่านมา และไม่มีการจ่ายซ้ำซ้อนกันระหว่างอปท. ที่ผู้รับเบี้ยย้ายเข้า - ออก</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายที่อยู่ระหว่างปีงบประมาณตลอดเวลา และไม่มาแจ้งการย้ายเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพฯ กับ อปท. ต้นทางและปลายทาง ทำให้การจัดทำงบประมาณคลาดเคลื่อนเป็นภาระแก่ อปท. ในเรื่องงบประมาณที่ไม่สามารถควบคุมได้</p> <p>๒. ระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท. ทุกประเภทจะมีผู้พิมพ์ ๑ คน และผู้ตรวจทาน ๑ คน โดยเซนต์ชื่อกำกับรับรองด้านหลังเอกสารแบบคำขอลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพฯ</p>	<p>๑. ประสาน พมจ. ลำปาง นำรายชื่อคนพิการทั้งหมดให้ พมจ. ตรวจสอบรับรองข้อมูลหรือใช้การตรวจสอบข้อมูลจากศูนย์ข้อมูลคนพิการและเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p>https://ecard.dep.go.th/person_info/</p> <p>๒. การศึยข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท. ทุกประเภทจะมีผู้พิมพ์ ๑ คน และผู้ตรวจทาน ๑ คน โดยเซนต์ชื่อกำกับรับรองด้านหลังเอกสารแบบคำขอลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพฯ</p>	<p>-ฝ่ายสังคมสงเคราะห์</p> <p>-กองสวัสดิการสังคม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		<p>๓. การเปลี่ยนแปลงการ รับเงิน ให้สามารถเปลี่ยน ได้ปีละ ๑ ครั้ง โดย เจ้าหน้าที่ที่กำหนด ห้วงเวลา สามารถ ดำเนินการได้โดยไม่เกิด ข้อผิดพลาด</p> <p>๔. การประชุมในฝ่าย สังคมสงเคราะห์เพื่อแก้ไข ปัญหาที่ได้พบให้หมดไป</p> <p>๕. มอบหมาย จนท.ให้ ประสานงานทะเบียน ราษฎร ของ ทต.แม่เมาะ ทุกเดือน ให้ส่งใบมรณะ บัตร ท.ร.๔ ตอน ๑ ส่งให้ ฝ่ายสังคมฯ ทุกอาทิตย์ ที่มีคนเสียชีวิต เพื่อ เจ้าหน้าที่จะได้ตัดข้อมูล</p>			<p>๓. มอบหมาย จนท.ให้ ประสานงานทะเบียน ราษฎรของเทศบาล แม่เมาะทุกเดือนให้ส่งใบ มรณบัตร ท.ร.๔ ตอน ๑ ส่งให้ ฝ่ายสังคมฯ ทุกอาทิตย์ที่มีคน เสียชีวิต เพื่อ จนท.ฝ่าย สังคมฯ จะได้ตัดข้อมูล ระบบสารสนเทศเบีย ยังชีพฯ</p> <p>๔. การประชุมในฝ่าย สังคมสงเคราะห์เพื่อ ช่วยระดมความคิดแก้ไข ปัญหาที่เกิดขึ้นให้หมด ไป</p>	

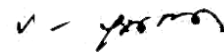
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		ระบบสารสนเทศเป็ ยั้งชีพฯ			๕. กำลังอยู่ระหว่าง การสรรหานักพัฒนา ชุมชนและนักสังคม สงเคราะห์เพื่อเข้ามา รับผิดชอบในงานด้าน ระบบสารสนเทศการ จัดการฐานข้อมูลเป็ ยั้งชีพของ อปท.ให้มี ความเสถียรในการ จ่ายเป็ยั้งชีพได้อย่าง ถูกต้องเหมาะสมตาม ระเบียบฯ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓๘. กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและการพัฒนาอาชีพให้กับกลุ่มอาชีพ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อสร้างความเข้มแข็งให้กับกลุ่มอาชีพต่างๆ ในชุมชน โดยสมาชิกมีอาชีพสร้างรายได้ให้กับครอบครัว ลดภาระค่าใช้จ่ายสามารถพึ่งพาตนเองได้</p>	<p>๑. กลุ่มอาชีพต่างๆ ขาดจิตสำนึกด้านการเข้ามามีบทบาทในการบริหารจัดการรวมทั้งการเสียสละเพื่อส่วนรวมในกลุ่ม</p> <p>๒ การเข้าซื้อค่านบพทบาทหน้าของหน่วยงานต่างๆ ในพื้นที่ด้านการส่งเสริมอาชีพให้กับประชาชน</p>	<p>๑. การจัดประชุมและอบรมกลุ่มอาชีพต่างๆ โดยเน้นย้ำให้ทุกคนในกลุ่มมีความกล้าแสดงออกมีบทบาทที่จะบริหารจัดการกลุ่ม การเสียสละเพื่อให้กลุ่มเกิดความเข้มแข็งยั่งยืน</p> <p>๒. การประสานหน่วยงานอื่นที่รับผิดชอบการส่งเสริมอาชีพเข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินการของเทศบาลตำบลแม่เมาะ ทั้งทางด้านบุคลากรงบประมาณและอื่นๆ</p>	<p>๑. การปรับปรุงการควบคุมภายในเกี่ยวกับความเสี่ยงในด้านจัดตั้งกลุ่มอาชีพขึ้นในตำบลแม่เมาะ ส่วนใหญ่เป็นการตั้งกลุ่มขึ้นมาเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณ วัสดุอุปกรณ์ วัตถุประสงค์ เมื่ออบรมและวัตถุประสงค์ ผลผลิตหมดไปทางกลุ่มไม่สามารถต่อยอดได้ และการเข้าซื้อในด้านการใช้งานงบประมาณของหน่วยงานต่างๆ ในพื้นที่ ฝ่ายพัฒนาชุมชน กองสวัสดิการสังคมได้วางแผนปรับปรุงการควบคุมภายในโดยจัดทำ</p>	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			<p>บันทึกข้อตกลงในการด สนับสนุนด้านต่างๆ สำหรับกลุ่มที่ไม่พยายาม สร้างความเข้มแข็งด้วย ตนเอง และทางกลุ่ม มีความเข้าใจและสร้าง ความเข้มแข็งด้วยตนเอง โดยมีเจ้าหน้าที่คอยเป็น พี่เลี้ยงและบูรณาการ ร่วมกับหน่วยงานต่างๆ ในการตรวจสอบ ทะเบียนการสนับสนุน กลุ่มอาชีพในพื้นที่ก่อน ให้การสนับสนุน จึงถือว่า การควบคุมความเสี่ยง ที่มีอยู่เพียงพอแล้ว</p>			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓๙. กิจกรรมการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตรวจสอบเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและสามารถ ปฏิบัติงานได้เป็นไปตามแผนที่ กำหนดไว้</p>	<p>หน่วยรับตรวจไม่ให้ความ ร่วมมือในการจัดหาเอกสาร หลักฐานที่ต้องใช้ ในการ ตรวจสอบ โดยจัดเตรียม ข้อมูล/หลักฐานประกอบ การตรวจสอบล่าช้าและ ไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. รวบรวมข้อมูลระเบียบฯ พรบ. และหนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับ เรื่องที่ทำกรตรวจสอบ ๒. จัดทำบันทึกแจ้ง รายละเอียดเอกสาร ที่ต้องการใช้ในการ ตรวจสอบ โดยกำหนด ระยะเวลาที่จัดส่งเอกสาร ให้ชัดเจน ๓. จัดทำกระดาษทำการ เพื่อจดบันทึกข้อมูลที่ได้ จากการตรวจสอบ ๔. ปรับเพิ่ม/ลดแผนการ ตรวจสอบตามสัดส่วน ปริมาณงานที่ตรวจสอบ</p>	<p>จากการประเมินผลการ ควบคุมภายใน พบว่า การ ปฏิบัติงานตรวจสอบมีความ เพียงพอและเหมาะสม เนื่องจากหน่วยรับตรวจ ส่วนใหญ่ให้ความร่วมมือ ในการจัดเตรียมเอกสาร ประกอบการตรวจสอบ ตามบันทึกข้อความแจ้งการ เปิดตรวจ เว้นแต่ บางหน่วย รับตรวจยังมีการจัดเตรียม เอกสารล่าช้า และมีการ ประชุมปิดตรวจเพื่อสรุป ข้อตรวจพบและทำความ เข้าใจระหว่างหน่วย ตรวจสอบภายในกับหน่วย รับตรวจทุกครั้ง</p>	-	-	-

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๕. จัดให้มีการประชุม เปิดตรวจ เพื่อสื่อสาร ยืนยันถึงวัตถุประสงค์ และขอใบเขตการ ตรวจสอบกับหน่วยรับ ตรวจก่อนเริ่มดำเนินการ ตรวจสอบ ๖. จัดให้มีการประชุมปิด ตรวจเพื่อสรุปข้อตรวจ พบกับหน่วยรับตรวจ				



(นายชูชีพ บุนนาค)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่เมาะ

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓