



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

สำนักงานเทศบาลตำบลสระแก้ว
อำเภอเปือยน้อย จังหวัดขอนแก่น
โทร ๐-๔๓๐๔-๐๒๔๗

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสระแก้ว หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้ผู้บริหารเทศบาล พนักงานเทศบาล สมาชิกสภาเทศบาลตำบลสระแก้วทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนของเทศบาลตำบลสระแก้ว มีความเชื่อถือและมั่นใจในการปฏิบัติงานของเทศบาล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชน ในเขตพื้นที่รับผิดชอบเทศบาลตำบลสระแก้ว และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสระแก้ว หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้ผู้บริหารเทศบาล พนักงานเทศบาล สมาชิกสภาเทศบาลตำบลสระแก้วทุกคน ปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลสระแก้ว และประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลสระแก้ว

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของ

สำนักงานเทศบาลตำบลสระแก้ว
อำเภอเปือยน้อย จังหวัดขอนแก่น

๑. แบบ ปค.๑
๒. แบบ ปค.๔
๓. แบบ ปค.๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเปือยน้อย

เทศบาลตำบลสระแก้ว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลสระแก้ว เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าการจังหวัดขอนแก่น

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ เพื่อการรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในด้านต่างๆ ยังขาดประสิทธิภาพและเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน ระบบข้อมูลผู้สูงอายุ และผู้ด้อยโอกาส ที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ เนื่องจากผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยติดเชื่อ บางคนไม่ได้อาศัยอยู่จริงในพื้นที่ทำให้การประสานข้อมูล กรณีการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่หรือกรณีบัตรประจำตัวหมดอายุทำให้ข้อมูลการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพยังมีความเสี่ยง

๑.๒ กิจกรรมงานพัฒนาชุมชนและงานสังคมสงเคราะห์ การให้บริการประชาชนด้านสวัสดิการต่างๆ รวมถึงการบริหารจัดการเอกสารภายในทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ทันระยะเวลาที่กำหนดเนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความรอบรอบในการปฏิบัติงานทำให้เกิดความล่าช้าทำให้ประชาชนเสียสิทธิในสวัสดิการ

๑.๓ กิจกรรมด้านงานบริหารงานคลัง เนื่องจากไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง มีการแต่งตั้งให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาการแทน ซึ่งไม่มีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องและความชำนาญในการจัดทำระบบสารสนเทศระบบสารสนเทศการเงินและบัญชี E-LAAS เท่าที่ควร

๑.๔ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ข้อมูลที่ใช้ในการจัดเก็บภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาทำให้ข้อมูลที่จัดทำแผนที่ภาษีไม่เป็นปัจจุบัน และบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่มีความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๑.๕ กิจกรรมการสำรวจซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ การแก้ไขปัญหาค่าความเดือดร้อนของประชาชนในด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้รวดเร็ว ไม่มีความพร้อมด้านวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า

๑.๖ กิจกรรมการยื่นคำร้องขออนุญาตปลูกสร้าง การให้บริการประชาชนด้านการขออนุญาตปลูกสร้าง และต่างๆ รวมถึงการบริหารจัดการเอกสารภายในล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความรอบรอบในการปฏิบัติงานทำให้ประชาชนต้องเสียเวลาในการยื่นเอกสารนาน

๑.๗ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เครื่องเล่นสนามศูนย์พัฒนาเด็กบ้านสระแก้ว และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดแข่งอรรถศิลป์เล็กมีสภาพทรุดโทรม และแตกจะทำให้เด็กได้รับอันตรายจากการเล่นได้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ เพื่อการรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๑) สร้างความตระหนักให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาส

๒) ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเข้าใจในขั้นตอนลงทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพ และในกรณีย้ายที่อยู่ใหม่เพื่อให้ได้รับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง

๒.๒ กิจกรรมงานพัฒนาชุมชนและงานสังคมสงเคราะห์

๑) สร้างความตระหนักให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาส

๒) ประกาศขั้นตอนและกำหนดระยะเวลาในการให้บริการประชาชนอย่างชัดเจน ในการติดต่อขอรับสวัสดิการในแต่ละเรื่อง

๒.๓ กิจกรรมด้านงานบริหารงานคลัง

๑) ดำเนินการสรรหารับโอน (ย้าย) บุคลากรตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง มาเป็นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง

๒.๔ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ ซึ่งเจ้าหน้าที่ต้องมีความรู้ความสามารถในด้านนี้ดำเนินการให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว

๒.๕ กิจกรรมการสำรวจซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๑) สำรวจและปรับปรุงระบบไฟฟ้าสาธารณะ และจัดหาอุปกรณ์ในการซ่อมแซม ควบคุมใหม่ทั้งหมด

๒) จัดหาเครื่องมือที่ทันสมัยในการปฏิบัติงาน

๒.๖ กิจกรรมการยื่นคำร้องขออนุญาตปลูกสร้าง

๑) สร้างความตระหนักให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานอนุญาตปลูกสร้างบ้าน

๒) ประกาศขั้นตอนและกำหนดระยะเวลาในการให้บริการประชาชนอย่างชัดเจน ในการติดต่อขอขออนุญาตในแต่ละเรื่อง

๒.๗ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑) ดำเนินการจัดซื้อเครื่องเล่นสนามชุดใหม่ให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๒ ศูนย์ เพื่อความปลอดภัยของเด็ก และเป็นการเสริมพัฒนาการของเด็กอย่างสมวัย

๓. การติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งเทศบาล
สระแก้วร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จ
ภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๗ กิจกรรม

(ลงชื่อ)



(นายพรม ปรธาดา)

นายกเทศมนตรีตำบลสระแก้ว

วันที่ ๒๔ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลสระแก้ว อำเภอเปือยน้อย จังหวัดขอนแก่น
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เทศบาลตำบลสระแก้ว ได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานดังนี้ ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ▪ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ▪ มีทัศนคติที่มีเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ▪ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว ▪ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ ▪ ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร ▪ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน ▪ มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน ▪ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม	๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของภายในเทศบาลตำบลสระแก้ว เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม เทศบาลตำบลสระแก้ว มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำกับ และการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร เทศบาลตำบลสระแก้ว ได้ปฏิบัติตามการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๔-๒๕๖๖) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑.๔ โครงสร้างองค์กร ▪ มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยตรวจรับ ▪ มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้อง และทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ▪ มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งพนักงานทุกคนให้ทราบ ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร ▪ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการ ว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม ▪ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้าย ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน ๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ▪ มีคำสั่งแต่งตั้งให้บุคลากรในหน่วยงานปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ	๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร เทศบาลตำบลสระแก้ว มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเทศบาลตำบลสระแก้ว ที่ ๑๗๔/๒๕๖๔ เรื่อง การมอบหมายและความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาล พนักงานครูเทศบาลและพนักงานจ้างเทศบาลตำบลสระแก้ว ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ และตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๔-๒๕๖๖) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ของเทศบาลตำบลสระแก้ว ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ เทศบาลตำบลสระแก้ว มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร เทศบาลตำบลสระแก้ว มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัคร บรรจุแต่งตั้ง เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ ๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน เทศบาลตำบลสระแก้ว มีการวางระบบการตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน่วยตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงกับนายกและปลัดเทศบาล โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและมีการเสนอผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนแนวทางการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง เทศบาลตำบลสระแก้ว มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้ ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการ ดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ ▪ มีแผนการแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับ ทราบและเข้าใจตรงกัน	๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ เทศบาลตำบลสระแก้ว มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหารที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ (และที่แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๕๔๖ และพระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ■ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง ■ มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทาง การเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ■ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับ ความสำคัญของความเสี่ยง ■ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของ ความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง ■ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนด วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ■ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนด วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ■ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อ ป้องกันหรือลดความเสี่ยง ■ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อ ป้องกันหรือลดความเสี่ยง ๓. กิจกรรมควบคุม เทศบาลตำบลสระแก้ว มีการประเมินความเสี่ยงพอของการ ควบคุมภายในโดยพิจารณา จากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อ ความเพียงพอและมีประสิทธิภาพ ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตาม วัตถุประสงค์และผล การประเมินความเสี่ยง ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจการ ควบคุม ๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและ เพียงพอ ๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อ ความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการ ดูแลรักษาทรัพย์สิน ๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กร เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ	๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม เทศบาลตำบลสระแก้ว มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรมโดย ให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและ ภายนอก ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง เทศบาลตำบลสระแก้ว มีการ วิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายใน และภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ E-LAAS E-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากร รวมถึงระบบ การลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบ ข้อกฎหมาย การเมือง ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เทศบาลตำบลสระแก้ว มีการ วิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เปรียบเทียบ กับผลการตรวจสอบจากภายนอก ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง เทศบาลตำบลสระแก้ว กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานของ องค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตาม ระเบียบ ข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน และให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการวางระบบควบคุม ภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ ๓. กิจกรรมการควบคุม เทศบาลตำบลสระแก้ว ได้มีการกำหนดกิจกรรม การควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความ เสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการ ดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่ เป็นอย่างดี และมีการกำหนด มาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้าง องค์กร และออกคำสั่งเทศบาลตำบลสระแก้ว ที่ ๑๓๔/๒๕๖๔ เรื่อง การมอบหมายและความรับผิดชอบของพนักงาน เทศบาล พนักงานครูเทศบาลและพนักงานจ้างเทศบาลตำบล สระแก้ว ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๔-๒๕๖๖) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้ รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการที่ กำหนด และถือปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องเป็น แนวทางในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรประเมินพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ ๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก ผ่านทางเว็บไซต์ และแอปพลิเคชัน LINE ของเทศบาลตำบลสระแก้ว ๕. การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลสระแก้ว ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างสม่ำเสมอ ๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบ	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร เทศบาลตำบลสระแก้ว มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำบัญชีและการเงิน ผ่านระบบ E-LAAS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ E-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๕. การติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผล เทศบาลตำบลสระแก้ว มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความพอใจเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

สรุปผลการประเมิน

ผลการประเมินโดยรวม เทศบาลตำบลสระแก้ว ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๖ กิจกรรม ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรแต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ เพื่อการรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในด้านต่างๆ ยังขาดประสิทธิภาพและเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน ระบบข้อมูลผู้สูงอายุ และผู้ด้อยโอกาส ที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ เนื่องจากผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยติดเชื่อ บางคนไม่ได้อาศัยอยู่จริงในพื้นที่ทำให้การประสานข้อมูล กรณีการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่หรือกรณีบัตรประจำตัวหมดอายุทำให้ข้อมูลการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพยังมีความเสี่ยง

๑.๒ กิจกรรมงานพัฒนาชุมชนและงานสังคมสงเคราะห์ การให้บริการประชาชนด้านสวัสดิการต่างๆ รวมถึงการบริหารจัดการเอกสารภายในทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ทันระยะเวลาที่กำหนดเนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความรอบรอบในการปฏิบัติงานทำให้เกิดความล่าช้าทำให้ประชาชนเสียสิทธิในสวัสดิการ

๑.๓ กิจกรรมด้านงานบริหารงานคลัง เนื่องจากไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง มีการแต่งตั้งให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาการแทน ซึ่งไม่มีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องและความชำนาญในการจัดทำระบบสารสนเทศระบบสารสนเทศการเงินและบัญชี E-LAAS เท่าที่ควร

๑.๔ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ข้อมูลที่ใช้ในการจัดเก็บภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาทำให้ข้อมูลที่จัดทำแผนที่ภาษีไม่เป็นปัจจุบัน และบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่มีความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๑.๕ กิจกรรมการสำรวจซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้รวดเร็ว ไม่มีความพร้อมด้านวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า

๑.๖ กิจกรรมการยื่นคำร้องขออนุญาตปลูกสร้าง การให้บริการประชาชนด้านการขออนุญาตปลูกสร้าง รวมถึงการบริหารจัดการเอกสารภายในล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความรอบรอบในการปฏิบัติงานทำให้ประชาชนต้องเสียเวลาในการยื่นเอกสารนาน

๑.๗ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เครื่องเล่นสนามศูนย์พัฒนาเด็กบ้านสระแก้ว และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดแจ้งอรุณศิลป์เล็กมีสภาพทรุดโทรม และแตกจะทำให้เด็กได้รับอันตรายจากการเล่นได้

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป



(นายพรม ปราด)

นายกเทศมนตรีตำบลสระแก้ว

วันที่ ๒๔ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลสระแก้ว อำเภอเปือยน้อย จังหวัดขอนแก่น
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> <u>กิจกรรม</u> ๑. กิจกรรมการรับลงทะเบียน ผู้สูงอายุ เพื่อการรับเงินเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับ ผู้สูงอายุ คนพิการ เป็นไปโดย รวดเร็ว เป็นธรรมถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายข้อบังคับและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- การดำเนินการช่วย เหลือ ผู้ด้อยโอกาสในด้านต่าง ๆ ยังขาดประสิทธิภาพและเกิด ความล่าช้าในการปฏิบัติงาน	- สร้างความเข้าใจแนวทางในการ รับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้ พิการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้ พิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วน สำหรับการขึ้นทะเบียนได้ รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง - ประสานงานกับสำนักงาน ทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอก รายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้น ทะเบียนในปีงบประมาณนั้น ๆ	- สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนในเรื่องความ ร่วมมือในชุมชน - ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเข้าใจใน ขั้นตอนลงทะเบียน ขอรับเบี้ยยังชีพฯ และ ในกรณีย้ายที่อยู่ใหม่ เพื่อให้ได้รับเบี้ยยังชีพ อย่างต่อเนื่อง	- เจ้าหน้าที่ขาดความ รอบครอบและความ ตระหนักในการ ปฏิบัติหน้าที่ทำให้ เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน	- สร้างความตระหนัก ให้กับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเพื่อไม่ให้ เกิดความล่าช้าในการ ช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาส - ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเข้าใจใน ขั้นตอนลงทะเบียน ขอรับเบี้ยยังชีพฯ และ ในกรณีย้ายที่อยู่ใหม่ เพื่อให้ได้รับเบี้ยยังชีพ อย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด นักพัฒนาชุมชน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม ๒. กิจกรรมงานพัฒนาชุมชนและ งานสังคมสงเคราะห์ วัตถุประสงค์ ให้บริการเกี่ยวกับงาน สวัสดิการและพัฒนาชุมชนงาน สังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมอาชีพ และพัฒนาสตรี และงานอื่นๆ กฎหมายกำหนดการช่วยเหลือ ประชาชน	- การให้บริการประชาชน ด้านสวัสดิการรวมถึงการ บริหารจัดการเอกสาร ภายใน ทำให้ไม่สามารถ ดำเนินการได้ทันระยะเวลา ที่กำหนด	- ปฏิบัติหน้าที่ตาม มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง คำสั่งมอบหมายหน้าที่	- มีการควบคุมที่ เพียงพอแต่ไม่ สามารถลดความ เสี่ยงได้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานล่าช้าใน การให้บริการประชาชนด้าน สวัสดิการรวมถึงการบริหาร จัดการเอกสารภายใน ทำให้ไม่ สามารถดำเนินการได้ทัน ระยะเวลาที่กำหนด - เจ้าหน้าที่ขาดความรอบครอบ และความตระหนักในการ ปฏิบัติหน้าที่ทำให้เกิดความ ล่าช้าในการปฏิบัติงานทำให้ ประชาชนเสียสิทธิในการรับ สวัสดิการ	- สร้างความตระหนัก ให้กับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเพื่อไม่ให้เกิด ความล่าช้าในการ ช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาส - ประกาศขั้นตอนและ กำหนดระยะเวลาในการ ให้บริการประชาชน อย่างชัดเจน ในการ ติดต่อขอรับสวัสดิการใน แต่ละเรื่อง	สำนักปลัด นักพัฒนาชุมชน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านบริหารงานคลัง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานคลัง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	- เนื่องจากไม่มีบุคลากร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง คลัง มีคำสั่งแต่งตั้งให้ ผู้อำนวยการกอง การศึกษารักษาราชการ แทน ซึ่งขาดความรู้ความ เข้าใจกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และความชำนาญในการ ปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงิน บัญชี	- มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาราชการ แทนในตำแหน่งผู้อำนวยการ กองคลัง - มีคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ภายในกอง คลัง	- มีการติดตามตรวจสอบ ระบบการปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านระบบสารสนเทศ การเงินและบัญชี E-LAAS	- บุคลากรจากส่วนงานอื่น ที่รักษาราชการแทนขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และไม่ มีความชำนาญในการจัดทำ ระบบสารสนเทศการเงิน และบัญชี E-LAAS	- ดำเนินการสรรหา บุคลากรตามกรอบ แผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๔-๒๕๖๖)	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนจัดเก็บรายได้ที่ต้องครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย	- แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน - ข้อมูลที่ใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาทำให้ข้อมูลที่จัดทำแผนที่ไม่เป็นปัจจุบัน - บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่มีความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบของภาษีแต่ละแบบด้วยความรอบคอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด - การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้	- การจัดทำแผนการดำเนินงานจัดเก็บรายได้ - มีการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี - จัดทำโครงการรณรงค์ส่งเสริมการจัดเก็บภาษีการควบคุม - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินในเขตเทศบาลตำบลสระแก้ว ให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ต้องและเป็นปัจจุบัน	- แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน - ข้อมูลที่ใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาทำให้ข้อมูลที่จัดทำแผนที่ไม่เป็นปัจจุบัน - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีบางส่วนอยู่ต่างอำเภอ	- จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อแจ้งเหมาบุคคลภายนอกเพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ ซึ่งเจ้าหน้าที่ต้องมีความรู้ความสามารถในด้านนี้ดำเนินการให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมการสำรวจซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินการ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ เป็นไป ด้วยความสะดวก เรียบร้อยและ รวดเร็ว	- การแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชนใน ด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะเกิดความล่าช้า ในการปฏิบัติงานไม่ สามารถตอบสนองความ ต้องการของประชาชนได้ รวดเร็ว ไม่มีความพร้อม ด้านวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า	- ควบคุม ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานโดยอำนาจการ กองช่าง ปฏิบัติหน้าที่ตาม ระเบียบกฎหมาย ข้อสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	มีการควบคุมที่เพียงพอแต่ ไม่สามารถลดความเสี่ยง ได้	- การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะไม่มีตำแหน่งช่าง ไฟฟ้าโดยตรงรวมทั้งขาดมือที่ ทันสมัยในการปฏิบัติงาน - การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะตามคำร้องยังไม่ สามารถแก้ไขปัญหาก็ ทันทั่วทั้ง	- สำรวจและปรับปรุง ระบบไฟฟ้าสาธารณะ และจัดหาอุปกรณ์ในการ ซ่อมแซมควบคุมใหม่ ทั้งหมด - จัดหาเครื่องมือที่ ทันสมัยในการปฏิบัติงาน	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมการยื่นคำร้องขอ อนุญาตก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนิน ปฏิบัติงานอนุญาตก่อสร้าง เป็นไป ด้วยความสะดวก เรียบร้อยและ รวดเร็ว	- ขั้น ตอน ใน การ ปฏิบัติงานอนุญาตก่อสร้าง เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงานไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนได้รวดเร็ว	- ควบคุม ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานโดยอำนาจการ กองช่าง ปฏิบัติหน้าที่ตาม ระเบียบกฎหมาย ข้อสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	มีการควบคุมที่เพียงพอแต่ ไม่สามารถลดความเสี่ยง ได้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานล่าช้า ในการให้บริการประชาชน รวมถึงการบริหารจัดการ เอกสารภายในทำให้ไม่ สามารถดำเนินการได้ทัน ระยะเวลาที่กำหนด - เจ้าหน้าที่ขาดความรอบ ครอบและความตระหนักใน การปฏิบัติหน้าที่ทำให้เกิด ความล่าช้าในการปฏิบัติงาน ทำให้ประชาชนเสียเวลา หลายเดือนในการขอ ญาติก่อสร้าง	- สร้างความตระหนัก ให้กับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเพื่อไม่ให้เกิด ความล่าช้าในการบริการ ประชาชน - ประกาศขั้นตอนและ กำหนดระยะเวลาในการ ให้บริการประชาชนอย่าง ชัดเจนในการติดต่อขอ อนุญาตในแต่ละเรื่อง	กองช่าง

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่องานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม ข้อกำหนดที่กำหนด	- เครื่องเล่นสนามศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กสีสภาพทรุด โทรม และแตกจะทำให้เด็ก ได้รับอันตรายจาก	- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้าน สระแก้ว และศูนย์พัฒนา เด็กเล็กวัดแจ้งอรุณศิลป์ มี จัดกิจกรรม และจัดซื้อสื่อ การเรียนการสอน ที่ เหมาะสมกับพัฒนาการ ของเด็กในทุกช่วงวัย	- สำนักงานรับรอง มาตรฐานและประเมิน คุณภาพการศึกษา (องค์กรมหาชน) สมศ. - มีคณะกรรมการบริหาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตรวจสอบประจำปี	- เครื่องเล่นสนามศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระแก้ว และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัด แจ้งอรุณศิลป์ สีสภาพทรุด โทรมและแตกจะทำให้เด็ก ได้รับอันตรายจากการเล่น	- ดำเนินการจัดซื้อเครื่อง เล่นสนามชุดใหม่ให้กับ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๒ ศูนย์ เพื่อความปลอดภัย ของเด็ก และเป็นการ เสริมพัฒนาการของเด็ก อย่างสมวัย	กอง การศึกษา



ผู้รายงาน

(นายพรม ปรตะตา)

นายกเทศมนตรีตำบลสระแก้ว

วันที่ ๒๔ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔