



รายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ
เทศบาลตำบลเวียง
อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

พ.ศ.๒๕๖๑

(ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลเวียง อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

เรียน นายอำเภอเชียงแสน

เทศบาลตำบลเวียง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลเวียง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ เชียงแสน

ลายมือชื่อ



(นายพลภพ มานะมนตรีกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียง

วันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๔

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรม ด้านการสรรหาคณากรตามกรอบอัตรากำลัง

ความเสี่ยง

- จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังและมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจ งานที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่งอาจทำให้เกิดความ ผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้

การปรับปรุง

- ดำเนินงานสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มา รับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้ / ส่งเข้ารับการฝึกอบรม

๒. กิจกรรมด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

ความเสี่ยง - การจัดทำประกาศ ทต.เวียง ให้ห้ามการจุดไฟเผาเศษวัสดุเหลือใช้จากการทำการเกษตร และห้ามจุดไฟใกล้ชุมชนและป่าชุมชน/ป่าสงวนยังไม่ครอบคลุมและเพียงพอทุกพื้นที่ในเขต.ทต.เวียง

การปรับปรุง - มีการจัดทำประกาศ ทต.เวียง ให้ห้ามการจุดไฟเผาเศษวัสดุเหลือใช้จากการทำการเกษตร และห้ามจุดไฟใกล้ชุมชนและป่าชุมชน/ป่าสงวนอย่างครอบคลุมโดยการเพิ่มรถประชาสัมพันธ์ และขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชนประกาศเสียงตามสาย
- มีการจัดเจ้าหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประจำศูนย์ป้องกันฯและออกตรวจสอบพื้นที่เสี่ยงเกิดไฟป่า พบว่าประชาชนในพื้นที่ให้ความร่วมมือดี

๓. กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้าง

ความเสี่ยง ๑. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ มีการปรับแผนจัดทำแผนเพิ่มเติมระหว่างปี
๒.งบประมาณที่ได้รับ ไม่เป็นไปตามที่ประมาณการไว้

การปรับปรุง ๑.ปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขั้นตอน ถูกต้องตามระเบียบ และขอความร่วมมืองานอื่นที่เกี่ยวข้อง ในการจัดทำเอกสารความต้องการพัสดุล่วงหน้าตามขั้นตอน
๒.การจัดทำคู่มือขั้นตอนและเอกสารการประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง
๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมอย่างต่อเนื่อง
๔. ติดตามระเบียบหนังสือสั่งการอย่างสม่ำเสมอ

๔. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี กิจกรรมการบันทึกบัญชี

ความเสี่ยง ๑. ระบบ e-LAAS มีการปรับปรุง การจัดทำบัญชี
๒.เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระบบบัญชีที่มีการปรับปรุงใหม่

การปรับปรุง ๑. ติดตามศึกษาระเบียบคู่มือการปฏิบัติงาน KM อยู่เป็นประจำ
๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพูนทักษะความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย มากยิ่งขึ้น
๓.กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียด ความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง

๕. กิจกรรมการการจัดเก็บรายได้ (กองคลัง)

ความเสี่ยง - การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ต่ำกว่าเป้าหมาย

การปรับปรุง

๑. จัดทำโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษี
๒. ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้
๓. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษีผ่านสื่อสังคมออนไลน์
๔. นำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงาน และปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน

๖. กิจกรรมด้านการสำรวจข้อมูลภาคสนามและการนำเข้าข้อมูล LTAX๓๐๐๐

ความเสี่ยง

ด้านการสำรวจข้อมูลภาคสนามและการนำเข้าข้อมูล LTAX๓๐๐๐ ยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

การปรับปรุง

๑. ศักยภาพเทียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๒. ติดตามการจัดสรรตำแหน่งพนักงานจ้างทั่วไป
๓. ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างสม่ำเสมอ

๗. กิจกรรมการการออกใบอนุญาตต่างๆ

ความเสี่ยง

๑. การออกใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ
๒. การออกใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่สะสมอาหาร
๓. การรับจดทะเบียนพาณิชย์
๔. การออกใบอนุญาตต่างๆ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย

การปรับปรุง

๑. ขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่ ผู้มีความรู้ทางด้านสาธารณสุข ช่วยตรวจสอบแนะนำ
๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ศักยภาพเทียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๓. มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน

๘. กิจกรรมการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณการราคา

ความเสี่ยง

- เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ การปฏิบัติงานในด้านการสำรวจออกสำรวจ การออกแบบและการประมาณราคา ที่หลายโครงการทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง ความแม่นยำในการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา ยังมีข้อผิดพลาด มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ, แบบแปลนบ่อย

การปรับปรุง

ตรวจสอบและติดตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องก่อนนำเสนอผู้บังคับบัญชาให้ละเอียดและรอบคอบ สรรหาบุคลากร

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเวียง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีทัศนคติที่ดีต่อการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ▪ มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณ และการดำเนินงาน ▪ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ ▪ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง ▪ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร ▪ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง ▪ ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ▪ ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ ▪ ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ ▪ ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็น เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม ▪ ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาระยะยาวเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น 	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความซื่อสัตย์และจริยธรรม เป็นตัวอย่างที่ดี มีการบริหารจัดการด้านต่างๆ ดังนี้ - กำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรเกี่ยวกับความซื่อสัตย์และจริยธรรม - การจัดโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงานที่มีความคล่องตัว เหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพพื้นที่ มีการสั่งการ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน พร้อมทั้งกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานเพื่อให้พนักงานในระดับต่างๆ ได้ร่วมกันทำงานเพื่อไปสู่เป้าหมายร่วมกัน - กำหนดให้การกำกับดูแลหน่วยงานที่ดีเป็นส่วนหนึ่งของวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมขององค์กร

องค์กรประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ ▪ การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ▪ มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง ▪ มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ <p>๑.๕ การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคล ▪ ติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมายโดยผู้บริหารระดับองค์กร <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากร โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม ▪ มีการจัดส่งบุคลากรบรรจุใหม่เข้ารับการปฐมนิเทศกับส่วนราชการผู้กำกับดูแล ▪ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงาน ▪ การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม ▪ มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม 	

องค์กรประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กร โดยผู้บริหารแต่ไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ ▪ มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายใน/ควบคุมภายใน ระดับองค์กร และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายใน/ควบคุมภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ 	

องค์กรประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงาน ▪ มีการชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบ <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ▪ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้และวัดผลได้ ▪ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ในการระบุและประเมินความเสี่ยง ▪ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง ▪ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงโดยเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย ▪ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงโดยเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย ▪ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงโดยเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย 	<p>- ผู้บริหารตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงภายใต้การเปลี่ยนแปลงที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยถือว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบที่สำคัญทุกกระบวนการในการปฏิบัติงานและต้องมีความเชื่อมโยงกันในทุกระดับ</p> <p>- มีการกำหนดเป็นนโยบายบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กร โดยมีการบริหารจัดการอย่างเป็นระบบผ่านคณะกรรมการจัดการความเสี่ยงขององค์กร และความเสี่ยงในการปฏิบัติงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหารที่รับผิดชอบการปฏิบัติงานนั้น โดยมีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงในภาพรวมให้เกิดประสิทธิผลสูงสุด โดยถือเป็นหน้าที่รับผิดชอบของหน่วยงานในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้เพื่อให้มีผลกระทบต่อองค์กรน้อยที่สุด</p> <p>- ก่อนการประเมินความเสี่ยงมีการสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจและระดับกิจกรรม (เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย)</p> <p>- วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่า เหมาะสม เพียงพอหรือไม่</p>

องค์ระกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
▪ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงโดยเจ้าหน้าที่ผู้รับมอบหมาย	

องค์กรระกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง - บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม - มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน - มีการมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน - มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ - มีการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี 	<ul style="list-style-type: none"> - ในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในมีกิจกรรมการควบคุม คือ การกำหนดกิจกรรมในการควบคุมภายในที่สำคัญอย่างเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล โดยพิจารณาจากการจัดให้มีโครงสร้างองค์กรและขอบเขตของอำนาจไว้อย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร มีระบบการตรวจสอบระหว่างหน่วยงานในแต่ละขั้นตอน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎข้อบังคับขององค์กร ตลอดจนกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

องค์กรประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศเพื่อการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร - มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีเป็นปัจจุบัน - มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ - มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญทั้งจากภายในและภายนอก ให้ผู้บริหารทุกระดับ - มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล - มีการสื่อสารให้พนักงานทุกคนทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไขโดยเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย - มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร - มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ สภา ประชาชน หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง 	<ul style="list-style-type: none"> - มีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ในการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีการนำเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการรวบรวม และประมวลผลข้อมูลได้อย่างรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล - มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ 	<p>- มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีการติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยจัดให้มีการประชุมร่วมกันอย่างสม่ำเสมอและจัดให้มีรายงานผลการดำเนินงานเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อให้ทราบถึงความแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้และกำหนดแนวทางแก้ไขเพื่อให้คณะกรรมการอนุมัติ ทั้งกำหนดเครื่องมือช่วยให้ระบบติดตามมีประสิทธิภาพ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

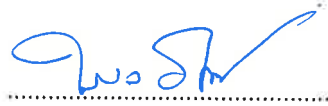
จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในของเทศบาลเวียงทั้ง ๕ องค์ประกอบ พบว่า

๑. มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของเทศบาลตำบลเวียง
๒. วิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพโดยบุคลากรของทุกสำนักกองร่วมเป็นคณะทำงานฯ มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุม
๓. กิจกรรมการควบคุม แต่ละสำนัก/กองได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๑๓ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่
 ๑. ด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง
 ๒. ด้านการประชาสัมพันธ์การงดเผาในพื้นที่
 ๓. การจัดซื้อ/จัดจ้าง
 ๔. งานการเงินและบัญชี กิจกรรมการบันทึกบัญชี
 ๕. กิจกรรมการการจัดเก็บรายได้
 ๖. กิจกรรมด้านการสำรวจข้อมูลภาคสนามและการนำเข้าข้อมูล LTAX๓๐๐๐
 ๗. กิจกรรมการการออกใบอนุญาตต่างๆ
 ๘. การออกแบบ การสำรวจ และการประมาณการราคา
 ๙. กิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง
 ๑๐. งานการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก

๔. สารสนเทศและการสื่อสารของเทศบาลตำบลเวียง มีความถูกต้อง เหมาะต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิงสำหรับ ผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสารมีกรสื่อสาร เผยแพร่ และถ่ายทอดไปยังทุกฝ่ายภายนอกและภายนอกองค์กรทำให้ สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมอย่างมีประสิทธิภาพ

๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้าและประเมิน ผลการดำเนินงานได้ จากรายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรทั้งทางตรงและทางอ้อมในระหว่างปฏิบัติงานกับใน การประชุมรอบ ๖ เดือน ของคณะกรรมการฯ เพื่อรายงาน รวมทั้งสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของรอบ ปีงบประมาณนั้นๆ

(ลงชื่อ)



(นายพลภพ มานะมนตรีกุล)

นายกเทศมนตรีตำบลเวียง

วันที่ ธันวาคม ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลเวียง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานธุรการ การรับ-ส่ง หนังสือราชการ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อรับ - ส่งหนังสือราชการเป็นไปด้วย ความถูกต้องเรียบร้อยและรวดเร็ว	การรับ-ส่ง หนังสือราชการ มีความล่าช้า ไม่ทันต่อ สถานการณ์	๑.รับหนังสือจากงาน ธุรการสำนักปลัดทุกวัน ๒.ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ข้อมูลข่าวสารราชการ จากอินเทอร์เน็ตทุกวัน ๓.ตรวจสอบทะเบียน รับ - ส่ง ว่าดำเนินการ รับ-ส่ง เรียบร้อยให้	การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอและครอบคลุม	๑.ได้รับหนังสือสั่งการล่า ช้าบางครั้งไม่สามารถ ปฏิบัติได้ ตามระยะเวลาที่ กำหนด	๑.ลงทะเบียนรับส่ง หนังสือทุกฉบับและ นำไปจ่ายให้กับ ผู้รับผิดชอบทันที ๒.ตรวจสอบเอกสาร ข้อมูลข่าวสารราชการ จากอินเทอร์เน็ตทุกวัน	กองคลัง งานธุรการ

เทศบาลตำบลเวียง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	ควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจกรม ด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p>๒. วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริการรับเงิน – จ่าย เงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตาม งบประมาณและนอก งบประมาณการบันทึกบัญชี การเก็บ รักษาเงินเป็นไป อย่งถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ ต่างๆที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำ ฎีการับเงินเบิกจ่ายเงินในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>- เพื่อให้สามารถดำเนินการด้าน การเงิน/บัญชีมีความถูกต้องเป็น ปัจจุบัน</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอน การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>- เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน การเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>- มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิก จ่ายเงินที่จำกัดเนื่องจากมี ฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี</p> <p>- หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา ล่าช้าและเร่งด่วนทำให้ หน่วยงานคลังมีระยะเวลา ในการตรวจฎีกาน้อย</p> <p>- ระบบ e-LAAS มีการ ปรับปรุง การจัดทำบัญชี ระบบใหม่</p>	<p>- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงิน และการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ โดย ครั่งศรีดี</p> <p>- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร</p> <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอและ ครอบคลุม</p>	<p>- การจัดทำเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน</p> <p>- มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงินแต่เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่ผ่าน การตรวจสอบก่อน</p> <p>- การปรับปรุงระบบ e-LAAS อย่งต่อเนื่อง ทำให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเกิดความ สับสนในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- ให้อำนาจหน่วยงานย่อย แต่ละกองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย</p> <p>- เจ้าหน้าที่การเงินและ หัวหน้ากองคลัง มีการ สอบ ทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p> <p>- ติดตามศึกษาระเบียบคู่มือ การปฏิบัติงาน KM อยู่นเป็น ประจำ</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองคลัง - จพง.การเงิน</p>

เทศบาลตำบลเวียง

รายงานการประเมินและปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กิจกรรมตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/รัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>- การจัดซื้อ/จัดจ้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านพัสดุและทะเบียน ทรัพย์สินเป็นไปอย่าง รวดเร็วคล่องตัวและมี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบพัสดุไม่ เป็นไปตามแผนที่ กำหนดไว้ มีการ ปรับแผนจัดทำแผน เพิ่มเติมระหว่างปี</p> <p>๒. การจัดทำข้อมูล ทรัพย์สินในระบบ e-LAAS ที่มีการ ปรับปรุงใหม่ผู้ปฏิบัติ ยังขาดความรู้ความ เข้าใจ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>๒. จัดให้มีการประชุมชี้แจงและเผยแพร่ ความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง มีการ นำเสนอปัญหาและความรู้ที่ถูกต้อง เพื่อให้ผู้มีส่วนร่วมในการจัดซื้อจัดจ้าง มีความรู้ความเข้าใจในระบบ</p> <p>๓. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ และครอบคลุม</p>	<p>๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัด จ้างและปริมาณงานมากทำให้ เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. อาจเกิดการล่าช้าหรือ ผิดพลาดได้ในการทำงาน ซึ่ง เกิดจากการไม่เข้าใจใน พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ใหม่</p>	<p>๑.ปรับปรุงการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามขั้นตอน ถูกต้อง ตามระเบียบ และขอ ความร่วมมืองานอื่นที่ เกี่ยวข้อง ในการจัดทำ เอกสารความต้องการ พัสดุล่วงหน้าตาม ขั้นตอน</p> <p>๒. การจัดทำคู่มือ ขั้นตอนและเอกสาร การประกอบการจัดซื้อ จัดจ้าง</p>	<p>กองคลัง งานพัสดุ และทะเบียน ทรัพย์สิน</p>

เทศบาลตำบลเวียง

รายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				๓. ผู้ปฏิบัติยังขาดการติดตาม ข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือ สั่งการที่มีการเปลี่ยนแปลงและ ออกใหม่อยู่เสมอ	๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า อบรมอย่างต่อเนื่อง ๔. ติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการอย่าง สม่ำเสมอ	

เทศบาลตำบลเวียง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๑.การจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมอื่นๆ เป็นไปอย่างครบถ้วนถูกต้อง ตามที่กฎหมายกำหนดไว้ - เพื่อให้การบริหารงานการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น 	<p>- การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ดังกล่าว เป้าหมาย</p>	<p>- มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีผู้บังคับบัญชาช่วยกำกับ ดูแล ตรวจสอบ - มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้ให้ถือปฏิบัติ 	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอและครอบคลุม</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดเก็บรายได้ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ - การประชาสัมพันธ์ ยังไม่ทั่วถึง - ประชาชนยังขาดความร่วมมือในการชำระภาษีเท่าที่ควร 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บ - ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ - เพิ่มช่องทางบริการประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษีผ่านสื่อสังคมออนไลน์ 	<p>กองคลัง</p> <p>- จพง.จัดเก็บ</p>
<p>กิจกรรม</p> <p>๒.การออกใบอนุญาตต่างๆ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การออกใบอนุญาตต่างๆ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย - ที่เกี่ยวข้องได้กำหนดไว้ให้ถือปฏิบัติ 	<ul style="list-style-type: none"> - การออกใบอนุญาต ประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ - การออกใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่สะสมอาหาร - การรับจดทะเบียนพาณิชย์ - การออกใบอนุญาตต่างๆ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้ให้ถือปฏิบัติ - ขอจัดสรรอัตราว่างพนักงานจ้างทั่วไป 	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอและครอบคลุม</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การออกใบอนุญาต อาจไม่ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการออกใบอนุญาต - เพราะไม่ใช้สายงานที่ต้องปฏิบัติโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - ขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ทางด้านสาธารณสุข ช่วยตรวจสอบแนะนำ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ศึกษาระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม 	<p>กองคลัง งานพัฒนาและงานจัดเก็บรายได้</p>

เทศบาลตำบลเวียง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือการติดตามแผนการ ดำเนินการภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๓.ด้านการสำรวจข้อมูลภาคสนามและ การนำเข้าข้อมูล LTAx๓๐๐๐ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การนำเข้าฐานข้อมูลภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง มีความถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบที่กำหนดไว้</p>	<p>- ด้านการสำรวจข้อมูล ภาคสนามและการนำเข้า ข้อมูล LTAx๓๐๐๐ ยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ ตามระเบียบที่กำหนด</p>	<p>- มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน - มีผู้บังคับบัญชาช่วย กำกับ ดูแล ตรวจสอบ - มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกำหนดไว้ให้ ถือปฏิบัติ</p> <p>- ขอจัดสรรอัตราว่าง พนักงานจ้างทั่วไป</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอและครอบคลุม</p>	<p>- ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ โดยตรง</p> <p>- การสำรวจข้อมูล ยังไม่ ครบถ้วนครอบคลุมเต็ม พื้นที่</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ศักยภาพเพียงพอ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- ดำเนินการติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่องและรายงานผลการ ดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>กองคลัง งาน พัฒนาและงาน จัดเก็บรายได้</p>

เทศบาลตำบลเวียง

รายงานการประเมินผลการประเมินความคุ้มค่าภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การออกแบบ การสำรวจ และการ ประมาณการราคา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบ การเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่าง ๆ การประมาณราคาก่อสร้างให้ ถูกต้อง การปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม.และหนังสือสั่งการต่าง ๆ	- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ - การปฏิบัติงานในด้านการ สำรวจออกสำรวจ การ ออกแบบและการ ประมาณราคา ที่ละหลาย โครงการทำให้งานล่าช้า และดูแลไม่ทั่วถึง - ความแม่นยำในการ ออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา ยัง มีข้อผิดพลาด - มีการเปลี่ยนแปลง งบประมาณ,แบบแปลน บ่อย	- ขอคำปรึกษาจาก หน่วยงานที่มี ประสบการณ์ทางด้าน การสำรวจและออกแบบ - ถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และ แนวทางทางปฏิบัติต่าง ๆ และใช้ราคาจาก สำนักงานพาณิชย์ จังหวัดเป็นหลักในการ คำนวณราคากลาง ก่อสร้างหรือสืบราคา ส่วนค่าแรง ค่าเสื่อม ราคา ค่าขนส่งโดยใช่ ของกรมบัญชีกลาง -มีการตรวจสอบเอกสาร ก่อนการนำไปใช้งาน	การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ ครอบคลุม เพียงพอ	- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ - การปฏิบัติงานในด้าน การสำรวจออกสำรวจ การออกแบบและการ ประมาณราคา ที่ละ หลายโครงการทำให้งาน ล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง - ความแม่นยำในการ ออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา ยังมีข้อผิดพลาด - มีการเปลี่ยนแปลง งบประมาณ,แบบแปลน บ่อย	ตรวจสอบและ ติดตามหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องก่อน นำเสนอ ผู้บังคับบัญชาให้ ละเอียดและ รอบคอบ -สรรหาบุคลากร	ผู้อำนวยการกองช่าง

เทศบาลตำบลเวียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างมีความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างมีเพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง</p> <p>-สภาพดินฟ้าอากาศทำให้การควบคุมงานมีความคลาดเคลื่อน ไม่ว่าจะเป็นเรื่องของวิธีการดำเนินงานวัสดุที่นำมาใช้และระยะเวลาของการก่อสร้าง</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานไม่ได้จัดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์สภาพแวดล้อมเป็นรายวันไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>-ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ และการจัดทำพัสดุภายใน พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอและครอบคลุม</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างมีเพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง</p> <p>-สภาพดินฟ้าอากาศทำให้การควบคุมงานมีความคลาดเคลื่อน ไม่ว่าจะเป็นเรื่องของวิธีการดำเนินงานวัสดุที่นำมาใช้และระยะเวลาของการก่อสร้าง</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานไม่ได้จัดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์สภาพแวดล้อมเป็นรายวันไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>-กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด</p> <p>-กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงานแจ้งให้คณะกรรมการการตรวจรับงานจ้างทุกครั้งที่มีการลงงานและระหว่างปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด</p> <p>-สรรหาบุคลากร</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่าง</p>

เทศบาลตำบลเวียง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>ด้านการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงหรือถอนอาคาร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของงาน และเกิดประโยชน์ สูงสุด</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- เจ้าหน้าที่ไม่มี เพียงพอเนื่องจากมี การยื่นขออนุญาต ปลูกสร้างเป็นจำนวนมาก ทำให้การ พิจารณาแบบแปลน และสำราจล่าช้า</p>	<p>การควบคุมภายใน</p> <p>พรบ.ควบคุมการ ก่อสร้างอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และ พรบ. ควบคุมอาคาร (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๓๕</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>การควบคุมที่ยัง ไม่ครอบคลุม</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- เจ้าหน้าที่ไม่มี เพียงพอเนื่องจากมีการ ยื่นขออนุญาตปลูก สร้างเป็นจำนวนมาก ทำให้การพิจารณา แบบแปลนและสำราจ ล่าช้า</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p> <p>- สรรหาบุคลากร</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>ผู้อำนวยการกองช่าง</p>

เทศบาลตำบลเวียง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรมตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานการเงินและการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็ก วัตถุประสงค์ เพื่องานบริหารการศึกษาและ งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบข้อกฎหมายที่กำหนด</p>	<p>- ความไม่เพียงพอ ของบุคลากรกับ ปริมาณงานที่ได้รับ มอบหมาย และ บุคลากรยังขาด ความรู้ความ ชำนาญในการ ปฏิบัติงานการเงิน และด้านการพัสดุ</p>	<p>๑. ประสานงานกับ กองคลัง ทต.เวียง (หน่วยงานแม่) ให้ ตรวจสอบความ ถูกต้อง</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ</p>	<p>ปัจจัยเสี่ยง - งานล่าช้าต้องประสานกับกอง คลัง (หน่วยงานแม่) อยู่ตลอด เพื่อให้งานถูกต้องและครบถ้วน</p> <p>สาเหตุ ๑. ขาดแคลนบุคลากรที่มี ความรู้ด้านการเงินและพัสดุ ๒. บุคลากรที่มีอยู่ได้รับ มอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ในปริมาณที่มาก</p>	<p>๑. บรรจุบุคลากรหรือเพิ่ม อัตราพนักงานจ้างให้ครบ ตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบ งานนั้นโดยตรง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ ๑. ผู้อำนวยการ กองการศึกษาฯ ๒. นักวิชาการ ศึกษาฯ</p>

เทศบาลตำบลเวียง
 รายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลในการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง</p> <p>๒. เพื่อลดความผิดพลาดจากการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง หรือความรู้ ความชำนาญในตำแหน่งที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังและมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญและมาตรฐานกำหนดตำแหน่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อการดำเนินงานได้</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- แจกเวียนตำแหน่งที่ว่าง รับโอน ย้าย สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง ขอให้ใช้บัญชีของกรมฯ หรือมีตัวช่วยราชการ</p>	<p>การประเมินผลในการควบคุมภายใน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอและครอบคลุม</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- บุคลากรที่ดำเนินการสรรหา ยังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่างทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรคนอื่นปฏิบัติงานแทนอาจทำให้มีความผิดพลาดเกิดขึ้นได้จากการขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญเฉพาะด้าน</p>	<p>การปรับปรุงภายใน</p> <p>- ดำเนินงานสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังศึกษาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้/ส่งเข้ารับการฝึกอบรม</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>- งานกรเจ้าหน้าที่สำนักงานเทศบาล</p>

เทศบาลตำบลเวียง
รายงานการประเมินและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ด้านการประชาสัมพันธ์การห้ามเผา วัตถุประสงค์ เพื่อให้แผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและภัยธรรมชาติและภัยต่าง ๆ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. การจัดทำประกาศ ทต. เวียง ให้ห้ามการจุดไฟเผาเศษวัสดุเหลือใช้จากการทำ การเกษตรและห้ามจุดไฟเผา ชุมชนและป่าชุมชน/ป่าสงวน ยังไม่ครอบคลุมและเพียงพอกทุกพื้นที่ในเขต. ทต. เวียง</p>	<p>๑.แต่งตั้งคณะทำงานสำรวจความเสียหาย ที่ประชาชนได้รับว่ามีพื้นที่เกษตรกรรมได้รับความเสียหาย/ไร่ ที่พักอาศัยได้รับความเสียหาย ที่หลังคาเรือน ฯลฯ เพื่อสำรวจวงเงินที่จะต้องจ่ายทั้งหมด</p> <p>- ช่วยเหลือราษฎรที่ได้รับ ความเสียหาย โดยการซ่อมแซมบ้าน จัดซื้อเครื่องอุปโภค-บริโภค รวมทั้งควักสุด อุปกรณ์ คำนวณเงินช่วยเหลือ ค่า เบี้ยเลี้ยงพนักงาน และค่าเดินทางไปราชการ ออปร.</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอและครอบคลุม</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ปัญหาความพินาศภัยเกษตรกรรมภัยแล้งขาดภัยแผ่นดินถล่มและที่อยู่อาศัย ทำให้ประชาชนขาดของยังชีพและที่อยู่อาศัย</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. ฝนฤดูฝนมีฝนตกหนัก ทำให้เกิดน้ำไหลหลาก น้ำท่วมและแผ่นดินถล่ม</p> <p>๒. ในช่วงฤดูแล้งขาดการเก็บน้ำไว้ใช้เพื่อการอุปโภค-บริโภค และทำการเกษตร</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>๑. มีการจัดทำประกาศ ทต. เวียง ให้ห้ามการจุดไฟเผาเศษวัสดุเหลือใช้จากการทำการเกษตรและห้ามจุดไฟเผาชุมชนและป่าชุมชน/ป่าสงวนอย่างครอบคลุมโดยการเพิ่มรถประชาสัมพันธ์ และขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชนประกาศเสียงตามสาย</p> <p>๒. มีการจัดเจ้าหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประจำศูนย์ป้องกันและออกตรวจสองพื้นที่เสี่ยงเกิดไฟป่า พบว่าประชาชนในพื้นที่ให้ความร่วมมือดี</p>	<p>กันยายน ๒๕๖๔</p> <p>๑. หัวหน้าฝ่ายฯ</p> <p>๒. จ.พ.ง. ป้องกันฯ</p>

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเวียง

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลเวียง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลเวียง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

(นายเจตนิพัทธ์ กันศรีเวียง)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่**กองคลัง****๑.๑ กิจกรรมการบริหารงานการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ**

- ๑.๑.๑ คำสั่งแบ่งงานยังไม่ถูกต้องชัดเจน
- ๑.๑.๒ งานยังล่าช้า เนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอ
- ๑.๑.๓ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานการเงินและบัญชี
- ๑.๑.๔ การจัดหางบการเงินยังมีข้อผิดพลาด

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑.๑ มีคำสั่งแต่งแบ่งงานชัดเจน เป็นปัจจุบัน
- ๑.๑.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม
- ๑.๑.๓ สรรหาบุคลากรเพื่อช่วยเหลืองานกองการศึกษา
- ๑.๑.๔ กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

สำนักปลัด

๑. กิจกรรม ด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

ความเสี่ยง - จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังและมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้

การปรับปรุง - ดำเนินงานสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้ / ส่งเข้ารับการฝึกอบรม

๒. กิจกรรมด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

ความเสี่ยง - การจัดทำประกาศ ทต.เวียง ให้ห้ามการจุดไฟเผาเศษวัสดุเหลือใช้จากการทำการเกษตรและห้ามจุดไฟใกล้ชุมชนและป่าชุมชน/ป่าสงวนยังไม่ครอบคลุมและเพียงพอทุกพื้นที่ในเขต.ทต.เวียง

การปรับปรุง - มีการจัดทำประกาศ ทต.เวียง ให้ห้ามการจุดไฟเผาเศษวัสดุเหลือใช้จากการทำการเกษตรและห้ามจุดไฟใกล้ชุมชนและป่าชุมชน/ป่าสงวนอย่างครอบคลุมโดยการเพิ่มรถประชาสัมพันธ์และขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชนประกาศเสียงตามสาย
- มีการจัดเจ้าหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประจำศูนย์ป้องกันฯและออกตรวจสอบพื้นที่เสี่ยงเกิดไฟป่า พบว่าประชาชนในพื้นที่ให้ความร่วมมือดี

กองช่าง

๑. กิจกรรมการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณการราคา

ความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ การปฏิบัติงานในด้านการสำรวจออกสำรวจ การออกแบบและการประมาณราคา ทีละหลายโครงการทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง ความแม่นยำในการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา ยังมีข้อผิดพลาด มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ, แบบแปลนบ่อย

การปรับปรุง ตรวจสอบและติดตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องก่อนนำเสนอผู้บังคับบัญชาให้ละเอียดและรอบคอบ สรรหาบุคลากร

๒. กิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง

ความเสี่ยง -เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ -การปฏิบัติงานในด้านการดำเนินงานควบคุมงานก่อสร้าง
ที่ละหลายโครงการทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง

การปรับปรุง -กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด
-กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงานแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างทุกครั้งที่มีการลงงานและ
ระหว่างปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด
-สรรหาบุคลากร

กองการศึกษา

๑. กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ความเสี่ยง - ความไม่เพียงพอของบุคลากรกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมาย และบุคลากรยังขาดความรู้
ความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ

การปรับปรุง - บรรจุบุคลากรหรือเพิ่มอัตราพนักงานจ้างให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานนั้นโดยตรง

แบบวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสียหาย และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย
เพื่อนำมาจัดทำรายงานการประเมินผลกระทบของความเสี่ยง (เทศบาลตำบลเวียง)

กิจกรรมที่สำนักงาน/กอง/หน่วย วิเคราะห์ ว่ามีความเสี่ยงในระดับหน่วยงานย่อย ตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน (ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายใน (ปค.๕)	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			ระดับ ความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง (L) x (I)	
๑. ด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบ อัตรากำลัง (สำนักปลัด)	ปัจจัยภายใน จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบ อัตรากำลังและมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดและ เสียหายต่อราชการได้	ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	๓	(๔x๓)	๑๔	
๓. ด้านการประชาสัมพันธ์การห้ามเผา (สำนักปลัด)	ปัจจัยภายใน การจัดทำประกาศ ทด.เวียง ให้ห้ามการจุดไฟเผาเศษวัสดุ เหลือใช้จากการเกษตรและห้ามจุดไฟใกล้ชุมชนและ ป่าชุมชน/ป่าสงวน ยังไม่ครอบคลุมและเพียงพอทุกพื้นที่ในเขต.ทต.เวียง	ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	๓	(๓x๓)	๙	

กิจกรรมที่สำนักงาน/กอง/หน่วย วิเคราะห์ ว่ามีความเสี่ยงในระดับหน่วยงานย่อย ตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน (ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายใน (ปค.๕)	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง		
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง (L) x (I)
๔. การจัดซื้อ/จัดจ้าง (กองคลัง)	<u>ปัจจัยภายใน</u> การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ มีการปรับแผนจัดทำแผนเพิ่มเติมระหว่างปี <u>ปัจจัยภายนอก</u> งบประมาณที่ได้รับ ไม่เป็นไปตามที่ประมาณการไว้	ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	๓	(๕x๓)	๑๕
๕. งานการเงินและบัญชี กิจกรรมการบันทึบบัญชี (กองคลัง)	<u>ปัจจัยภายใน</u> เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระบบบัญชีที่มีการปรับปรุงใหม่ ตาม พรบ.วินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ <u>ปัจจัยภายนอก</u> ระบบ e-LAAS มีการปรับปรุง การจัดทำบัญชี	ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ด้านรายงาน (Reporting Objectives) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	๓	(๕x๓)	๑๕
๖. กิจกรรมการจัดการจัดเก็บรายได้ (กองคลัง)	<u>ปัจจัยภายนอก</u> การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ต่ำกว่าเป้าหมาย	ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	๕	(๕x๕)	๒๐

กิจกรรมที่สำนักงาน/กอง/หน่วย วิชาระหว ว่ามีความเสี่ยงในระดับหน่วยงานย่อย ตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน (ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายใน (ปค.๕)	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง (L) x (I)	ระดับ ความเสี่ยง (D)
๗. กิจกรรมด้านการสำรวจข้อมูล ภาคสนามและการนำเข้าข้อมูล LTAX๓๐๐๐ (กองคลัง)	ปัจจัยภายใน ด้านการสำรวจข้อมูลภาคสนามและการนำเข้าข้อมูล LTAX๓๐๐๐ ยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	(L)	(I)	(L) x (I)	(D)
๘. กิจกรรมกรรมการออกใบอนุญาตต่างๆ (กองคลัง)	ปัจจัยภายใน ๑.การออกใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตราย ต่อสุขภาพ ๒.การออกใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่สะสมอาหาร ๓.การรับจดทะเบียนพาณิชย์ ๔.การออกใบอนุญาตต่างๆ ยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	๔	๕	(๔x๕)	๒๐
			๕	๔	(๕x๔)	๒๐

กิจกรรมที่สำนักงาน/กอง/หน่วย วิเคราะห์ ว่ามีความเสี่ยงในระดับหน่วยงานย่อย ตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน (ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายใน (ปค.๕)	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง
๙. การออกแบบ การสำรวจ และการ ประมาณการราคา (กองช่าง)	ปัจจัยภายใน ๑.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ๒.การปฏิบัติงานในด้านการสำรวจออกสำรวจ การ ออกแบบและการประมาณราคา ที่ละหลายโครงการ ทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง ๓.ความแม่นยำในการออกแบบ การสำรวจ และ การประมาณราคา ยังมีข้อผิดพลาด ๔.มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ,แบบแปลนบ่อย	ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ด้านรายงาน (Reporting Objectives) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	๓	๓	(๓x๓)	๙
๑๐. กิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง (กองช่าง)	ปัจจัยภายใน ๑.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ๒.การปฏิบัติงานในด้านการควบคุมงาน ก่อสร้างที่ละหลายโครงการทำให้งานล่าช้าและดูแล ไม่ทั่วถึง	ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	๓	๓	(๓x๓)	๙

กิจกรรมที่สำนักงาน/กอง/หน่วย วิเคราะห์ว่ามีความเสี่ยงในระดับหน่วยงานย่อยตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕)	ปัจจัยความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง
๑๑. งานการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก (กองการศึกษา)	ปัจจัยภายใน ความไม่เพียงพอของบุคลากรกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมาย และบุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ	ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)	(L)	(I)	(L) x (I)	(D)
			๓	๒	(๓x๒)	b

เกณฑ์การพิจารณาการประเมินความเสี่ยง

๑. โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง (Likelihood : L)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง / เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง / เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง / เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง / เกิดขึ้นนานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง / เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

๒. ผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง (Impact : I)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๕ ของการปฏิบัติตามภารกิจงานของหน่วยงาน / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน อย่างมีนัยสำคัญ / การบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๑๒ ของการปฏิบัติตามภารกิจงานของหน่วยงาน / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมีนัยสำคัญ / บาดเจ็บสาหัส ถึงขั้นทุพพลภาพ ไม่สามารถทำงานได้
๓	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๙ ของการปฏิบัติตามภารกิจงานของหน่วยงาน / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สิน ปานกลาง / บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
๒	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๖ ของการปฏิบัติตามภารกิจงานของหน่วยงาน / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร / ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
๑	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ ๓ ของการปฏิบัติตามภารกิจงานของหน่วยงาน / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร / ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

๓. ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk : D)

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสัญลักษณ์
ต่ำ (Low)	๑-๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงได้ โดยไม่ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเขียว
ปานกลาง (Medium)	๔-๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงได้ แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสี่ยงเพิ่ม	สีเหลือง
สูง (High)	๙-๑๔ คะแนน	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	สีส้ม
สูงมาก (Extreme)	๑๕-๒๕ คะแนน	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที	สีแดง