



ที่ ขร ๕๓๖๐๑/ ๒๖๐

สำนักงานเทศบาลตำบลแม่ชะจาน
ถนนแม่ชะจาน - วังเหนือ ขร ๕๓๖๐๐

๓ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอเวียงป่าเป้า

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ วค.๑, วค.๒, ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ และ ปค.๖
ในรูปแบบเอกสาร จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้จัดทำประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ ฯ ตามแบบรายงานแนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ นั้น

เทศบาลตำบลแม่ชะจานขอเรียนว่า ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเทียนชัย จันทร์เครือ)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่ชะจาน

สำนักปลัดเทศบาล

โทร ๐-๕๓๗๘-๙๔๓๗ ต่อ ๑๒๒

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ ks@ks.go.th

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลแม่ชะจาน อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัดเชียงราย

เรียน นายอำเภอเวียงป่าเป้า

เทศบาลตำบลแม่ชะจานได้ปรับโครงสร้างใหม่ ตามประกาศเทศบาลตำบลแม่ชะจาน เมื่อวันที่ ๑ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับ การเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเวียงป่าเป้า

(ลงชื่อ).....

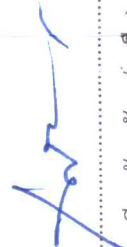

(นายเทียนชัย จันทร์เครือ)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่ชะจาน

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลแม่ชะงาน อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัดเชียงราย
 รายงานการจัดวางระบบการควบคุมคุณภาพใน
 ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น ๒. งานบริการให้คำปรึกษา ๓. นโยบายการตรวจสอบภายใน ๔. กฎบัตรการตรวจสอบภายใน ๕. แผนการตรวจสอบภายใน ๖. งานกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๗. การประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๘. งานรายงานผลการตรวจสอบภายใน ๙. งานติดตามผลการตรวจสอบภายใน	๑. บุคลากรในองค์กร ยังไม่เข้าใจ กระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ๒. หน่วยงานไม่ยอมรับความผิดของตนเอง ๓. หากมีหน่วยงานตรวจสอบภายใน จะส่งผลให้องค์กร ดำเนินการบริหาร จัดการด้วยความล่าช้าในทุกภารกิจ เพราะเข้าใจว่าถูกจับผิด	๑. ขาดอัตรากำลัง และไม่มี เจ้าหน้าที่มาบรรจุในตำแหน่ง ๒. ระเบียบ กฎหมายที่ใช้การ ปฏิบัติงานมีมาก อาจมีข้อจำกัด ด้านเวลาที่ใช้ในการสอบทาน และด้านความรู้ความสามารถ ของผู้ตรวจสอบภายใน ๓. การตีความกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงระเบียบ บางฉบับ อาจตีความไม่ชัดเจน	๑. รับโอนนักวิชาการตรวจสอบ ภายในมาดำรงตำแหน่ง เพื่อให้การ ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ ภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ๒. เข้าร่วมการฝึกอบรมเพื่อพัฒนา ความรู้ และศักยภาพด้านการ ตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ	หน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....

 (นายเทียนชัย จันทร์เครือ)
 นายกเทศมนตรีตำบลแม่ชะงาน
 วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลแม่ชะจาน อำเภอเวียงป่าเป้า จังหวัดเชียงราย**

เรียน นายอำเภอเวียงป่าเป้า

เทศบาลตำบลแม่ชะจาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลแม่ชะจานเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเวียงป่าเป้า

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรม : งานธุรการ (รับ-ส่งหนังสือ)

- การรับหนังสือจากอำเภอ หรือส่วนราชการอื่นบางครั้งได้รับหนังสือล่าช้า ทำให้งานบางเรื่อง ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ทันตามเวลาที่กำหนด

- เอกสารบางรายการไม่ส่งผ่านทะเบียนทางระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ทำให้ไม่สามารถ ตรวจสอบค้นหาเรื่องได้

๑.๒ กิจกรรม : การควบคุมวัสดุ - ครุภัณฑ์

- การจัดเก็บวัสดุ - ครุภัณฑ์ ไม่ตรงกับจำนวนที่บันทึกไว้ในบัญชีคุมวัสดุ - ครุภัณฑ์

๑.๓ กิจกรรม : งานการเงินและบัญชี การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- ผู้รับผิดชอบจัดทำฎีกาของแต่ละสำนัก/กอง ส่งเอกสารการขออนุมัติเบิกจ่ายเงินให้กองคลังล่าช้า ส่งผลให้เจ้าหน้าที่ตรวจฎีกามีระยะเวลาจำกัดในการตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ของเอกสารหลักฐาน ประกอบฎีกา ทำให้อาจเกิดความผิดพลาดในการตรวจฎีกา เนื่องจากต้องรีบเร่งตรวจฎีกาเพื่อให้ทันต่อการเบิกจ่ายเงิน

๑.๔ กิจกรรม : การขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลงต่อเติมอาคาร

- ผู้ขออนุญาตไม่เข้าใจ และไม่ทำตามระเบียบที่กำหนด เมื่อมีการก่อสร้างหรือดัดแปลงต่อเติมอาคารไปแล้ว ทำให้การแก้ไขในภายหลังเป็นไปได้ยาก

๑.๕ กิจกรรม : ด้านการควบคุมโรคมือ เท้า ปาก ในเด็กปฐมวัย

- ผู้ปกครองนักเรียน ไม่มีความรู้ ความเข้าใจวิธีการป้องกัน และสังเกตอาการเบื้องต้น ของโรคมือ เท้า ปาก ซึ่งเป็นโรคระบาดในเด็กช่วงฤดูฝน

/๑.๖ กิจกรรม...

๑.๖ กิจกรรม : โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- ประชาชนบางส่วนขาดความตระหนัก และละเลยในการป้องกันตนเองจากโรคไข้เลือดออก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรม : งานธุรการ (รับ-ส่งหนังสือ)

(๑) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดลำดับชั้นความเร็วของหนังสือราชการที่ลงรับ หากเป็นเรื่องเร่งด่วนให้แจ้งผู้เกี่ยวข้องทราบทันที โดยอาศัยเทคโนโลยีในการติดต่อสื่อสาร เช่น Line

(๒) หนังสือราชการภายนอกและภายใน ให้ลงทะเบียนทางระบบสารบรรณให้ครบถ้วนทุกฉบับ

๒.๒ กิจกรรม : การควบคุมวัสดุ - ครุภัณฑ์

(๑) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจนับวัสดุคงเหลือโดยดูจากใบเบิกวัสดุ ให้ตรงกันกับทะเบียนคุมวัสดุทุกสิ้นเดือน

(๒) ผู้ดูแลเก็บรักษาวัสดุ - ครุภัณฑ์ ตามสถานที่กำหนดและปลอดภัย

๒.๓ กิจกรรม : งานการเงินและบัญชี การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ประสานงานเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาของแต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการจัดส่งฎีกาที่ต้องการเบิกเงินงบประมาณเพื่อนำไปใช้ในการปฏิบัติราชการ เช่น ฎีกาเงินยืม โดยส่งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๓ วันทำการ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ตรวจฎีกาดำเนินการตรวจฎีกาให้เป็นไปตามระเบียบ ฯ ที่กำหนด อย่างถูกต้อง ครบถ้วน

๒.๔ กิจกรรม : การขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงต่อเติมอาคาร

(๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีการออกตรวจสอบพื้นที่ทุกครั้งที่มีการขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงต่อเติมอาคาร

(๒) ประชาสัมพันธ์และให้ความรู้แก่ประชาชน เช่น แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์

(๓) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ทำการตรวจสอบ แนะนำการขออนุญาตก่อสร้างอาคารให้ถูกต้องตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒

๒.๕ กิจกรรม : ด้านการควบคุมโรคมือ เท้า ปาก ในเด็กปฐมวัย

วิทยากรให้ความรู้อธิบาย และให้ปฏิบัติในการสังเกตอาการเบื้องต้นของโรคมือ เท้า ปาก ให้กับผู้ปกครองที่ยังไม่เข้าใจ โดยปฏิบัติซ้ำ ๆ จนเข้าใจ

๒.๖ กิจกรรม : โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

กระตุ้นเตือนประชาชนในพื้นที่ให้ตระหนักถึงโรคไข้เลือดออกอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ผ่านแกนนำชุมชน แกนนำสุขภาพ และสื่อต่าง ๆ

ทั้งนี้ เทศบาลตำบลแม่ชะจาน จะดำเนินงานปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยจะกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายเทียนชัย จันทร์เครือ)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่ชะจาน

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลแม่ชะจาน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบ และการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายใน และการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ - มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน และแนวทางการปฏิบัติที่เป็นสากล มีหลักการคิดวิเคราะห์ เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานอันอาจก่อให้เกิด ความเสียหายแก่องค์กร - มีความมุ่งมั่นที่จะให้บริการแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์งาน <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจรรยาบรรณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณและบทลงโทษที่เป็นลายลักษณ์ อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบ เป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับ และไม่ยอมรับและบทลงโทษข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ และแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง - ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้น ความสำคัญของความซื่อสัตย์และจรรยาบรรณ - ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการ ปฏิบัติตามนโยบาย วิธีการปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็น เพื่อให้ มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติ ตามจรรยาบรรณ <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ - มีการจัดทำเอกสารบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละ ตำแหน่ง และเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะ และความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมด อย่างเหมาะสม 	<p>ผลการประเมินพบว่า ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล และมีความมุ่งมั่นที่จะ ให้บริการแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์งาน</p> <p>ทต.แม่ชะจานมีประมวลจรรยาบรรณที่กำกับ ดูแลโดยคณะกรรมการจรรยาบรรณของเทศบาล และแจ้งประมวลจรรยาบรรณให้พนักงานทราบ เป็นครั้งคราว ในการประชุมประจำเดือน</p> <p>มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจน เป็นปัจจุบัน และมีการส่งพนักงานเข้ารับ การฝึกอบรมตามหน้าที่และความรับผิดชอบ อยู่สม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานที่มีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง</p> <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <p>- มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจน และเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ</p> <p>- มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>- มีการกำหนดแผนภูมิการจัตองค์การที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>- มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้บุคคลที่เหมาะสมเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการแจ้งให้ประชาชนและพนักงานเทศบาลทุกคนทราบ</p> <p>๑.๖ นโยบายวิธีด้านการบริหารงานบุคคล</p> <p>- มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสมโดยเน้นถึงการศึกษาประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม</p> <p>- การโยกย้ายขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>- การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>- มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไข้ปัญหาเมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p> <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>- มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบการประเมินผลภาครัฐ และมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>	<p>มีสายการบังคับบัญชาชัดเจน และมีการปรับโครงสร้างเป็นครั้งคราวเมื่อมีความจำเป็น และมีการกำหนดแผนภูมิความรับผิดชอบ และแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ</p> <p>มีการมอบอำนาจนายกเทศมนตรีให้รองนายกเทศมนตรีและปลัดเทศบาลตำบลแม่ชะงานพิจารณาอนุมัติ อนุญาตกรณีที่เกี่ยวข้องกับการบริการประชาชน</p> <p>มีการกำหนดมาตรฐานในการว่าจ้างบุคคลมารับจ้างโดยเน้นประสบการณ์การทำงาน และทัศนคติต่อการทำงาน และมีการลงโทษทางวินัยแก่พนักงานที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือระเบียบของทางราชการ</p> <p>คณะกรรมการซึ่งได้รับการแต่งตั้งให้ตรวจสอบหรือประเมินผลการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลแม่ชะงาน ไม่ค่อยมีการประชุมอย่างต่อเนื่อง</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานย่อย</p> <p>- การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้</p> <p>- มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบ และเข้าใจตรงกัน</p>	<p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์การทำงานของแต่ละโครงการอย่างชัดเจนและแจ้งให้พนักงาน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบทราบ และเข้าใจตรงกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<ul style="list-style-type: none"> - มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล และตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน 	

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลแม่ชะจาน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)..... 

(นายเทียนชัย จันทร์เครือ)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่ชะจาน

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลแม่ชะจาน
 รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๑ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม : งานธุรการ (รับ-ส่งหนังสือ) วัตถุประสงค์ เพื่อให้ระบบการรับ-ส่งหนังสือราชการ รวมถึงการแจ้ง-หนังสือภายใน หน่วยงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ทันตามกำหนดเวลาไม่เกิดข้อผิดพลาด</p>	<p>๑. การรับ-ส่งหนังสือ ราชการ มีความล่าช้า ตกหล่น ทำให้การ ปฏิบัติงานไม่ทันตาม กำหนดเวลา</p> <p>๒. การตีความและ เกี ย น ท ห ึ่ง ส ี อ ไม่ตรงกับผู้ปฏิบัติ</p>	<p>๑. การรับ-ส่งหนังสือ ราชการ ปฏิบัติตาม ระเบียบงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึงปัจจุบัน</p>	<p>๑. ประเมินผลการ ปฏิบัติงานจากความ ถูกต้องของงาน ้นตาม เวลา ที่ ก า ห น ด ๒. นำระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์เข้ามาช่วย ในการทำงาน ทำให้เกิด ความประหยั ด แล ะ รวดเร็ว</p>	<p>๑. การรับหนังสือจาก อำเภอ หรือส่วน ราชการอื่นบางครั้ง ได้รับหนังสือล่าช้า ทำให้งานบางเรื่อง ไม่สามารถปฏิบัติงาน ได้ทันตามเวลาที่ กำหนด</p> <p>๒. เอกสารบางรายการ ไม่ส่งผ่านทะเบียนทาง ระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ ทำให้ ไม่สามารถตรวจสอบ ค้นหาเรื่องได้</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ จัดลำดับชั้น ความเร็วของหนังสือ ราชการที่ลงรับ หากเป็น เรื่องเร่งด่วน ให้แจ้ง ผู้เกี่ยวข้องทราบทันที โดยอาศัยเทคโนโลยี ในการติดต่อสื่อสาร เช่น Line</p> <p>๒. หนังสือราชการ ภายนอก และภายใน ให้ลงทะเบียนทางระบบ สารบรรณให้ครบถ้วน ทุกฉบับ</p>	<p>หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล</p>

เทศบาลตำบลแม่ชะจาน
 รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม : การควบคุมวัสดุ ครุภัณฑ์</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกบัญชี วัสดุ ครุภัณฑ์ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และมีวัสดุ ครุภัณฑ์คงเหลือตรงตามทะเบียนคุม</p>	<p>การจัดเก็บวัสดุ ครุภัณฑ์ไม่ตรงกับ จำนวนที่บันทึกไว้ในทะเบียนคุม</p>	<p>การปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การควบคุมวัสดุครุภัณฑ์ ปฏิบัติตามระเบียบ กระบวนการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึงปัจจุบัน</p>	<p>๑. ตรวจสอบความ เหมาะสม คุ่มค่า และ ประหยัดของการใช้วัสดุ โดยเปรียบเทียบจาก ความต้องการ และการ สั่งซื้อ</p> <p>๒. สอบทานความมีอยู่จริงของครุภัณฑ์ตามทะเบียนคุม</p>	<p>การจัดเก็บวัสดุ ครุภัณฑ์ไม่ตรงกับ จำนวนที่บันทึกไว้ในทะเบียนคุม</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบวัสดุคงเหลือ โดยดูจากใบเบิกกับ ทะเบียนคุมวัสดุทุกสิ้น เดือน</p> <p>๒. ผู้ดูแลเก็บรักษาวัสดุ ครุภัณฑ์ตามสถานที่ กำหนดและปลอดภัย</p>	<p>หัวหน้าสำนัก ปลัดเทศบาล</p>

เทศบาลตำบลแม่ชะจาน
 รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม : งานการเงินและบัญชี การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ มีความถูกต้อง รายละเอียดครบถ้วน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน และ การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔)	การวางฎีกาเบิก จ่ายเงินล่าช้า	จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ไว้ อย่างชัดเจน	การควบคุมที่มีอยู่ ไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ ผู้จัดทำฎีกา นำส่งฎีกา ให้กับผู้มีหน้าที่ตรวจฎีกา ก่อนการอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณ ล่าช้า มีผลทำให้การ ตรวจฎีกาไม่มีความ ละเอียดรอบคอบ เนื่องจากต้องเร่งตรวจ เพื่อให้ทันกำหนดการใช้ เงินงบประมาณที่ขอเบิก	เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกา ไม่สามารถตรวจฎีกา ได้ทันในเวลาที่กำหนด อาจส่งผลให้เกิด ข้อผิดพลาดเกี่ยวกับ การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ	ประสานงานเจ้าหน้าที่ ผู้จัดทำฎีกาในแต่ละกอง งาน ให้ช่วยดำเนินการ จัดส่งฎีกาที่ต้องการเบิก เงินงบประมาณ เพื่อ นำไปใช้ในการปฏิบัติ ราชการ เช่น ฎีกาเงินยืม โดยส่งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๓ วันทำการ เพื่อให้ เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกา ได้ดำเนินการตรวจฎีกา ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ	ผอ.กองคลัง

เทศบาลตำบลแม่ชะจาน
 รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ย ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม : การขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงต่อเติมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานก่อสร้างภายในเขตเทศบาล ตำบลแม่ชะจาน ดำเนินการถูกต้อง ตามระเบียบ/กฎหมายว่าด้วยการ ควบคุมอาคาร	ประชาชนในพื้นที่ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	เมื่อมีการขออนุญาตก่อสร้าง มีการออกตรวจสอบพื้นที่ ทุกครั้งที่มีการขออนุญาต และกำชับแนะนำให้ทำตาม แบบรูปรายการ และผัง บริเวณที่ได้รับอนุญาต	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีผู้ขอ อนุญาตไม่เข้าใจ และไม่ ทำตามระเบียบที่กำหนด	ยังมีผู้ขออนุญาตไม่ เข้าใจ และไม่ทำตาม ระเบียบที่กำหนด เมื่อ มีการดำเนินการ ก่อสร้าง หรือต่อเติมไป แล้วทำให้การแก้ไขใน ภายหลังเป็นไปได้ยาก	๑. ประชาสัมพันธ์และ ให้ความรู้แก่ประชาชน เช่น แผ่นพับ ป้าย ประชาสัมพันธ์ ๒. ตรวจสอบและนำ การขออนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ถูกต้องตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	ผอ.กองช่าง

เทศบาลตำบลแม่ชะจาน
 รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม : ด้านการควบคุมโรค มือ เท้า ปาก ในเด็กปฐมวัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้ปกครองได้รับความรู้ในการ ป้องกันและการระบาดของโรคมือ เท้า ปาก	ผู้ปกครองไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ในการ ป้องกันและควบคุม โรคมือ เท้า ปาก	๑. อบรมให้ความรู้แก่ ผู้ปกครองให้ทราบถึงการ ป้องกันและการระบาดของ โรคมือ เท้า ปาก ๒. เมื่อพบมีการแพร่ระบาด ของโรคมือ เท้า ปาก ขออนุมัติหยุดการเรียน การสอน เพื่อทำความเข้าใจ สะอาดอาคาร ห้องเรียน อุปกรณ์การเรียน สื่อการ เรียนการสอน และเครื่อง เล่นสนาม	ผู้ปกครองได้รับความรู้ ในการป้องกันและการแพร่ ระบาดของโรคมือ เท้า ปาก	ผู้ปกครองบางท่าน ไม่เข้าใจวิธีการ ป้องกันและสังเกต อาการเบื้องต้นของ โรคดังกล่าว	วิทยากรให้ความรู้ อธิบาย และให้ปฏิบัติในการสังเกต อาการเบื้องต้นของโรค ให้ผู้ปกครองที่ยังไม่เข้าใจ ปฏิบัติซ้ำๆ จนเข้าใจ	๑. ผอ.กอง การศึกษา ๒. ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก

เทศบาลตำบลแม่ชะจาน
 รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรม : โครงการรณรงค์ ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจ ที่ถูกต้องในการป้องกันตนเอง	๑. ประชาชนและผู้ประกอบการใน พื้นที่ไม่ช่วย ดำเนินการ ป้องกันโรค ไข้เลือดออก ๒. มีประชาชน จากพื้นที่ที่เป็น พาหะนำโรค	๑. จัดโครงการรณรงค์ ป้องกันและควบคุมให้ ความรู้ที่ถูกต้องในการ ป้องกันโรคไข้เลือดออก ๒. แจกทรายกำจัดลูกน้ำ ยุงลาย ๓. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ ๔. ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ ผ่านผู้นำหมู่บ้าน แกนนำ สุขภาพ	๑. ประชาชนร้อยละ ๘๕ ของผู้เข้าร่วมโครงการ มีความรู้ความเข้าใจ ที่ถูกต้องในการป้องกัน ตนเอง จาก โรค ไข้เลือดออก ๒. มีการสำรวจและ กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลายทุกวันศุกร์	ประชาชนบางส่วน ขาดความตระหนัก และละเลยในการ ป้องกันตนเองจาก โรคไข้เลือดออก	กระตุ้นเตือนประชาชนใน พื้นที่ให้ตระหนักถึงโรค ไข้เลือดออก อย่าง สม่ำเสมอและต่อเนื่อง ผ่านแกนนำชุมชนแกนนำ สุขภาพ และสื่อต่างๆ	ผ.กอก สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม


(ลงชื่อ).....
 (นายเทียนชัย จันทร์เครือ)
 นายกเทศมนตรีตำบลแม่ชะจาน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแม่ชะจาน

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลแม่ชะจาน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลแม่ชะจานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผู้รายงาน 

(นางสาวปิยฉัตร ยูธาชิต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. สำนักปลัดเทศบาล

๑.๑ ความเสี่ยง

กิจกรรม : (๑) งานธุรการ (รับ-ส่งหนังสือ)

- การรับหนังสือจากอำเภอ หรือส่วนราชการอื่นบางครั้งได้รับหนังสือล่าช้า ทำให้งานบางเรื่องไม่สามารถปฏิบัติงานได้ทันตามเวลาที่กำหนด

- เอกสารบางรายการไม่ส่งผ่านทะเบียนทางระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ทำให้ไม่สามารถตรวจสอบค้นหาเรื่องได้

กิจกรรม : (๒) การควบคุมวัสดุ - ครุภัณฑ์

- การจัดเก็บวัสดุ - ครุภัณฑ์ ไม่ตรงกับจำนวนที่บันทึกไว้ในบัญชีคุมวัสดุ - ครุภัณฑ์

๑.๒ การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

กิจกรรม : (๑) งานธุรการ (รับ-ส่งหนังสือ)

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดลำดับชั้นความเร็วของหนังสือราชการที่ลงรับ หากเป็นเรื่องเร่งด่วนให้แจ้งผู้เกี่ยวข้องทราบทันที โดยอาศัยเทคโนโลยีในการติดต่อสื่อสาร เช่น Line

- หนังสือราชการภายนอกและภายใน ให้ลงทะเบียนทางระบบสารบรรณให้ครบถ้วน

ทุกฉบับ

กิจกรรม : (๒) การควบคุมวัสดุ - ครุภัณฑ์

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจนับวัสดุคงเหลือโดยดูจากใบเบิกวัสดุ ให้ตรงกัน
กับทะเบียนคุมวัสดุทุกสิ้นเดือน

- ผู้ดูแลเก็บรักษาวัสดุ - ครุภัณฑ์ ตามสถานที่กำหนดและปลอดภัย

๒. กองคลัง

๒.๑ ความเสี่ยง

กิจกรรม : งานการเงินและบัญชี การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- ผู้รับผิดชอบจัดทำฎีกาของแต่ละสำนัก/กอง ส่งเอกสารการขออนุมัติเบิกจ่ายเงินให้กองคลัง
ล่าช้า ส่งผลให้เจ้าหน้าที่ตรวจฎีกามีระยะเวลาจำกัดในการตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ของเอกสารหลักฐาน
ประกอบฎีกา ทำให้อาจเกิดความผิดพลาดในการตรวจฎีกา เนื่องจากต้องรีบเร่งตรวจฎีกาเพื่อให้ทันต่อการเบิก
จ่ายเงิน

๒.๒ การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ประสานงานเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาของแต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการจัดส่งฎีกาที่ต้องการเบิกเงิน
งบประมาณเพื่อนำไปใช้ในการปฏิบัติราชการ เช่น ฎีกาเงินยืม โดยส่งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๓ วันทำการ เพื่อให้
เจ้าหน้าที่ตรวจฎีกาดำเนินการตรวจฎีกาให้เป็นไปตามระเบียบ ฯ ที่กำหนด อย่างถูกต้อง ครบถ้วน

๓. กองช่าง

๓.๑ ความเสี่ยง

กิจกรรม : การขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลงต่อเติมอาคาร

- ผู้ขออนุญาตไม่เข้าใจ และไม่ทำตามระเบียบที่กำหนด เมื่อมีการก่อสร้างหรือดัดแปลง
ต่อเติมอาคารไปแล้ว ทำให้การแก้ไขในภายหลังเป็นไปได้ยาก

๓.๒ การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีการออกตรวจสอบพื้นที่ทุกครั้งที่มีการขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลง
ต่อเติมอาคาร

(๒) ประชาสัมพันธ์และให้ความรู้แก่ประชาชน เช่น แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์

(๓) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ทำการตรวจสอบ แนะนำการขออนุญาตก่อสร้างอาคารให้ถูกต้องตาม พ.ร.บ.

ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒

๔. กองการศึกษา

๔.๑ ความเสี่ยง

กิจกรรม : ด้านการควบคุมโรคมือ เท้า ปาก ในเด็กปฐมวัย

- ผู้ปกครองนักเรียน ไม่มีความรู้ ความเข้าใจวิธีการป้องกัน และสังเกตอาการเบื้องต้น
ของโรคมือ เท้า ปาก ซึ่งเป็นโรคระบาดในเด็กช่วงฤดูฝน

๔.๒ การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

วิทยากรให้ความรู้อธิบาย และให้ปฏิบัติในการสังเกตอาการเบื้องต้นของโรคมือ เท้า ปาก ให้กับ
ผู้ปกครองที่ยังไม่เข้าใจ โดยปฏิบัติซ้ำ ๆ จนเข้าใจ

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ ความเสี่ยง

กิจกรรม : โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- ประชาชนบางส่วนขาดความตระหนัก และละเลยในการป้องกันตนเองจากโรคไข้เลือดออก

๕.๒ การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

กระตุ้นเตือนประชาชนในพื้นที่ให้ตระหนักถึงโรคไข้เลือดออกอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ผ่านแกนนำชุมชน แกนนำสุขภาพ และสื่อต่าง ๆ

ทั้งนี้ เทศบาลตำบลแม่ชะจาน จะดำเนินงานปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยจะกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป