รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย
อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหายรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและด้านการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ตลอดจนตามมติคณะรัฐมนตรี แม้ว่าการควบคุมภายในจะออกแบบไว้ดีเพียงใดก็ตามก็ไม่สามารถให้ความมั่นใจว่าจะทำให้การดำเนินงาน บรรลุตามวัตถุประสงค์อย่างสมบูรณ์ เพราะการควบคุมภายในยังมีข้อจำกัดอื่นที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยรับตรวจ เช่น การใช้ดุลยพินิจผิดพลาด การสมรู้ร่วมคิด การปฏิบัติผิดกฎหมาย ระเบียบและกฎเกณฑ์ที่กำหนดไว้

รายงานฉบับนี้เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสิริเวียงชัย เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการที่ดี มีระบบการควบคุมภายในที่ดี มีประสิทธิภาพ และสร้างมาตรฐานการทำงานให้มีความโปร่งใส มีจริยธรรม หลักธรรมาภิบาลและการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

ตุลาคม ๒๕๖๑

ระดับองค์กร

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

- แบบ ปค.๑
- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเวียงชัย

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลสิริเวียงชัย เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเวียงชัย

อย่างไรก็ดีมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑.ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงดารควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะแบบยั่งยืนเป็นปัญหาที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกแต่อยู่ในการกำกับดูแลของเทศบาล ฯ และพบว่ายังเป็นปัญหาที่ต้องแก้ไขเนื่องจากปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น

๑.๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้สูงอายุ และผู้ป่วยเอดส์ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ พบว่ามาจากสภาพแวดล้อมภายในซึ่งถือเป็นจุดอ่อนในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการประมวลข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพในแต่ละเดือน

๑.๓ กิจกรรมการรับเรื่องราวร้องเรียนร้องทุกข์ เกิดปัญหาจากสภาพแวดล้อมภายนอก การอยู่ร่วมกันของประชาชนในพื้นที่

๑.๔ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เนื่องจากระเบียบ กฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ และเทศบาล ฯ ยังขาดบุคลากรปฏิบัติด้านการเงินและบัญชี

๑.๕ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากระบบงานที่มีความซ้ำซ้อน งานมีความละเอียดอ่อน งานมีปริมาณมาก ทักษะความสามารถของเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน อยู่ในขั้นตอนสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุเพิ่ม ๑ ตำแหน่ง

๑.๖ กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกจากผู้รับจ้างที่ไม่อยู่ควบคุมงานทำให้งานได้รับความเสียหาย เกิดความล่าช้า จากสภาพแวดล้อมภายในของบุคลากรได้แก่ไม่เพียงพอ ทักษะ ความรู้ ความสามารถ

๑.๗ กิจกรรมด้านการพัฒนา ศูนย์เด็กเล็กเด็กเล็ก ความเสี่ยงเด็กมีจำนวนลดลง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะแบบยั่งยืน จัดให้มีการจัดทำแผนในการกำจัดขยะตามแผนปฏิบัติการ “เชียงรายไร้ขยะ” พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๖๒ การประชาสัมพันธ์แจกสติกเกอร์ให้ทุกบ้านใช้เป็นข้อมูลในการจัดเก็บขยะ ปีงบประมาณถัดไป จัดทำประชาคมเพื่อทำ MOU กับผู้นำในชุมชนสร้างความตื่นตัวในการบริหารจัดการขยะ

๒.๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้สูงอายุ และผู้ป่วยเอดส์ ผู้บังคับบัญชาระดับต้น มีหน้าที่ตรวจสอบ สอบทานเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่บันทึกข้อมูลเบี้ยยังชีพที่ต้องจ่ายในแต่ละเดือน ในระหว่างปีได้เพิ่มเจ้าหน้าที่จ้างเหมาบริการเข้ามาช่วยในการบันทึกข้อมูล

๒.๓ กิจกรรมการรับเรื่องราวร้องเรียนร้องทุกข์ แต่งตั้งและมอบอำนาจหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงดำเนินการไกล่เกลี่ยเพื่อยุติปัญหาที่เกิดขึ้นโดยเร็ว และหากเกินอำนาจหน้าที่ของเทศบาล คณะกรรมการ ฯ ให้คำปรึกษาแนะนำและประสานในการติดต่อกับหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องต่อไป

๒.๔ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การให้หน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ก่อนจัดทำฎีกาเบิกจ่าย เพื่อลดความเสี่ยงในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การสรรหาบุคลากรด้านการเงินและบัญชี จำนวน ๑ อัตรา เพื่อมีหน้าที่ในการตรวจสอบฎีกาในขั้นต้นอย่างละเอียดก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

๒.๕ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง การให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อศึกษาหาความรู้ เพิ่มทักษะในการทำงาน การจ้างเหมาบริการเพื่อจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างและขั้นตอนต่าง ๆ ในการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อลดประมาณงานของเจ้าหน้าที่พัสดุ และในปีงบประมาณถัดไปให้ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุเพิ่มจำนวน ๑ อัตรา

๒.๖ กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้าง ผู้บริหารกำชับผู้ปฏิบัติงานควบคุมการก่อสร้างให้ปฏิบัติงานอย่างเต็มกำลังความสามารถ และให้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในการทำงาน การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมตรวจสอบโครงการก่อสร้างของเทศบาล ฯ ให้เห็นความสำคัญของโครงการที่ประชาชนในพื้นที่จะได้ใช้ประโยชน์และเป็นทรัพย์สินของชุมชน ปีงบประมาณถัดไป ในการทำสัญญากับผู้รับจ้างการให้

วิศวกรอยู่ควบคุมงานเป็นข้อตกลงที่ผู้รับจ้างต้องให้ความใส่ใจ หากไม่ปฏิบัติตาม ทางเทศบาลจะเสนอคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ พิจารณาสั่งหยุดงานได้ จนกว่าจะมีวิศวกรเข้ามาควบคุมงาน

๒.๗ กิจกรรมด้านการพัฒนา ศูนย์เด็กเล็กเด็กเล็ก ประชุมหาแนวทางแก้ไขในระดับคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(ลงชื่อ) .....

(นายประเวช ราชชมภู)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสิริเวียงชัย

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) "กิจกรรมการจัดทำประชาคม" เป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการการเข้าร่วมการประชาคมหมู่บ้านเท่าที่ควร จึงทำให้ขาดข้อมูลที่สำคัญที่เป็นความต้องการของประชาชน การควบคุมที่มีอยู่ คือ การกำหนดการประชาคมในช่วงเวลาที่ประชาชนว่างจากการทำงาน (๑.๒) "กิจกรรมการบริหารจัดการขยะแบบยั่งยืน"เป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก การควบคุมที่มีอยู่ คือ การรณรงค์ให้ประชาชนหมู่บ้านสร้างเสวียนในบ้านที่อยู่อาศัย เพื่อให้นำขยะที่ย่อยสลายได้ทิ้งเพื่อลดการทิ้งขยะ การลดและคัดแยกขยะ การลดเช่นการส่งเสริมให้นำขยะมาทำปุ๋ยอินทรีย์ และการใช้ถังขยะของเทศบาลรับขยะอันตรายตั้งไว้ตามจุดต่างๆ ในหมู่บ้านเข้าสู่ระบบจำกัดที่ถูกต้องตามหลักวิชาการ (๑.๓) "กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยติดเอดส์" เป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ภายในเช่น ข้อบกพร่องจากการจัดทำเอกสารการรับเบี้ยยังชีพเนื่องจากความไม่เพียงพอด้านทักษะ ความชำนาญของเจ้าหน้าที่ในการประมวลผลจำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพในแต่ละเดือน เช่น กรณีการเสียชีวิต ยังมีการจ่ายเงินให้ผู้รับเบี้ยยังชีพ ผู้ที่เสียชีวิตจึงต้องทำการรับเงินคืน การควบคุมมีอยู่ การเพิ่มผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ที่มีความสามารถในการปฏิบัติงาน สภาพภายนอกเช่น การย้ายสถานที่อยู่ การเปลี่ยนบัญชีธนาคาร การควบคุมที่มีอยู่ การขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชน ตรวจสอบข้อมูลของผู้รับเบี้ยยังชีพ เช่นการย้ายที่อยู่ การเสียชีวิต แล้วแจ้งให้เทศบาล ฯ ทราบ (๑.๔) "กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก" เป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เช่นการแพร่กระจายของโรคไข้เลือดออก การแพร่สายพันธุ์ใหม่ การควบคุมที่มีอยู่ คือ การฉีดพ่นหมอกควันเพื่อกำจัดลูกน้ำยุงลาย การประกาศแจ้งเตือนประชาชนในพื้นที่ทราบการระบาดและรณรงค์การกำจัดลูกน้ำยุงลาย (๑.๕) "กิจกรรมการรับเรื่องราวร้องเรียนร้องทุกข์" เป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาชนบางส่วนขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่กำหนด และการมีกรณีข้อพิพาทที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานภายนอก การยุติปัญหาจึงค่อนข้างยาก เนื่องจากต้องมีการประสานงานที่ค่อนข้างต้องใช้เวลา การควบคุมที่มีอยู่ การตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงและพิจารณาไกล่เกลี่ยหาข้อยุติข้อพิพาท	ผลการประเมิน สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๖ ฝ่าย/งาน คือ ๑.งานนโยบายและแผน ๒.งานการเจ้าหน้าที่ ๓. งานพัฒนาชุมชน ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม ๖. งานธุรการ ๗.งานบริหารงานทั่วไป จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๗ งาน จากการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน พบว่า (๓.๑) "กิจกรรมการจัดทำประชาคม" กิจกรรมการควบคุม คือ การรณรงค์ ขอความร่วมมือประชาชน เข้าร่วมในการจัดทำประชาคม ทุกคน ที่มีอายุ ๑๘ ปี ขึ้นไป วันที่และเวลาออกประชาคมควรเป็นนอกเวลาราชการ เพื่อให้ประชาชนที่ต้องออกไปเรียนหรือทำงานสามารถเข้าร่วมได้ ให้ความรู้แก่ประชาชนถึงความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนา เพื่อกระตุ้นในการร่วมประชาคม ในครั้งต่อไป ผลการประเมินพบว่าประชาชนให้ความร่วมมือกว่าปีงบประมาณที่ผ่านมาเนื่องจากการประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง และทราบถึงผลเสียของการไม่เข้าร่วมประชาคมที่ทำให้ความต้องการไม่ได้รับการตอบสนอง (๓.๒) "กิจกรรมการบริหารจัดการขยะแบบยั่งยืน " กิจกรรมการควบคุม คือ การส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้จัดการขยะแบบยั่งยืน และจัดให้มีการจัดทำแผนในการกำจัดขยะ ในโครงการจังหวัดสะอาด ๓rs ประชารัฐ ผลการประเมินยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควรเกิดจากปัญหาหลาย ๆ ด้าน ทั้งความเจริญที่ขยายเขตเมืองออกมาในพื้นที่อย่างรวดเร็วและต่อเนื่อง เมื่อคนเพิ่ม ขยะก็เพิ่มตามมา การติดต่อสื่อสารยังไม่ครอบคลุมถึงบุคคลที่เข้ามาเป็นสมาชิกใหม่ในพื้นที่ อย่างไรก็ตาม เทศบาลสิริเวียงชัยโดยการนำของผู้บริหาร ได้พยายามแก้ไขปรับปรุง และได้มอบหมายให้นักวิชาการสาธารณสุข ที่รับโอนย้ายเข้ามาเพื่อมาช่วยแก้ปัญหาขยะอย่างเต็มที่ ในขั้นต้น นักวิชาการสาธารณสุขได้วางแผนในการพบ

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.๖) "กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : ปัญหาหมอกควัน" เป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เช่นพื้นที่ใกล้เคียงมีการจุดไฟเผาป่า ประชาชนในพื้นที่ที่มีอาชีพทำนาทำไร่ มีการเผาวัชพืชหลังจากเสร็จฤดูเก็บเกี่ยว การควบคุมที่มีอยู่ คือ การสร้างแนวร่วมในการป้องกันและอนุรักษ์ทรัพยากรป่าไม้ ไม่ให้เผา ทำลาย ให้เปลี่ยนเป็นฝังกลบแทน และออกกฎปรับเป็นจำนวนเงิน หากพบมีการจุดไฟเผาในพื้นที่	ปะ ประชาสัมพันธ์ กับผู้นำชุมชน ผู้นำหมู่บ้าน เพื่อรณรงค์และจัดทำโครงการต่าง ๆ เกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะ ให้เป็นระบบต่อไป แจกสติ๊กเกอร์ให้ทุกบ้านใช้เป็นข้อมูลในการจัดเก็บขยะ และประสานงานด้านการจัดเก็บรายได้ ทำการประชาคมเพื่อทำ MOU กับผู้นำชุมชนสร้างความตื่นตัวในการบริหารจัดการขยะ
๑.๗) "กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์:โครงการเสริมสร้างความปรองดองสมานฉันท์ในชุมชน" ยึดมั่นในการปกครองระบอบประชาธิปไตย อันมีพระมากษัตริย์ทรงเป็นประมุข เป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก การควบคุมที่มีอยู่ คือ การจัดโครงการเสริมสร้างความปรองดองสมานฉัน ในชุมชน เสริมสร้างความมีส่วนร่วม สร้างกิจกรรมแลกเปลี่ยนประสบการณ์	(๓.๓) "กิจกรรมจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยติดเชื้อ" กิจกรรมการควบคุม คือ การทำหนังสือให้ผู้นำหมู่บ้านรับรองการมีชีวิตอยู่ การแจ้งย้ายสถานที่ของผู้รับเบี้ยยังชีพ ผลการประเมินพบว่าปัญหาต่าง ๆ จากการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพลดลง โดยเฉพาะการเพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามาช่วยงานพัฒนาชุมชนที่มีความถนัดในการใช้คอมพิวเตอร์เพื่อบันทึกข้อมูลของผู้รับเบี้ยยังชีพ มีการบันทึกได้อย่างถูกต้องการเช็คข้อมูลไม่คลาดเคลื่อน จึงทำให้ข้อผิดพลาดลดน้อยลงไป
๒. การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) "กิจกรรมการจัดทำประชาคม" ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ข้อมูลความต้องการของประชาชนอาจไม่ครอบคลุม เนื่องประชาชนส่วนใหญ่มีอาชีพรับจ้าง จึงไม่สามารถเข้าร่วมประชุม ปัญหาความต้องการแก้ไขความเดือดร้อน จึงมาจากตัวแทนหรือผู้นำชุมชนเป็นส่วนใหญ่	(๓.๔) "กิจกรรม"กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก" กิจกรรมการควบคุม คือ การรณรงค์ป้องกันและกำจัดลูกน้ำยุงลาย ให้ความรู้สังเกตอาการและการรักษาโรค การร่วมมือกับทุกภาคส่วนโดยเฉพาะกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ในการณรงค์กำจัดลูกน้ำยุงลายเป็นระยะ
(๒.๒) "กิจกรรมการบริหารจัดการขยะแบบยั่งยืน "ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ปริมาณขยะที่เกิดจากการการขยายชุมชน ความเจริญจากชุมชนเมืองขยายสู่ชุมชนใกล้เมือง จำนวนเพิ่มขึ้นของประชากรในพื้นที่ การจัดงานต่างๆ ทำให้ประมาณขยะเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็วจำนวนมาก	๓.๕) "กิจกรรมการรับเรื่องราวร้องเรียนร้องทุกข์" กิจกรรมการควบคุม คือ การให้คณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงและพิจารณาไกล่เกลี่ยหาข้อยุติข้อขัดแย้ง โดยให้ยึดถือตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดแต่เนื่องจากเทศบาลตำบลสิริเวียงชัยอยู่ติดกับเขตเมือง การขยายเขตเมืองออกมาในพื้นที่ การย้ายที่อยู่อาศัยเข้ามาอยู่ในพื้นที่ การสร้างโรงงาน การสร้างบ้านจัดสรร การประกอบอาชีพ สิ่งเหล่านี้ก่อให้เกิดปัญหาต่าง ๆ ตามมา เช่นการร้องเรียนการบุกรุกพื้นที่ การส่งเสียงดังรบกวนเพื่อนบ้าน การทะเลาเบาะแว้ง ที่เกิดจากบุคคลต่างที่ต่างถิ่น เข้ามาอยู่อาศัยพบว่าส่วนหนึ่ง
๒.๓) "กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์" ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ สภาพแวดล้อมภายนอกขาดความร่วมมือในการแจ้งกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต เปลี่ยนแปลงย้ายสถานที่อยู่ สภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากความไม่เพียงพอด้านทักษะ ความชำนาญ ของเจ้าหน้าที่ในการประมวลผลจำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพในแต่ละเดือน ทำให้มีการจ่ายเบี้ยยังชีพเกิดความผิดพลาด	

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
(๒.๔) "กิจกรรมป้องกันโรคไข้เลือดออก" ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เกิดจากยุงลายเป็นพาหะนำโรค และมีการพัฒนาสายพันธุ์ที่มีความรุนแรงเพิ่มขึ้น มีการแพร่กระจายค่อนข้างรวดเร็ว และเป็นปัญหาระดับประเทศ ไม่มีวัคซีนในการรักษา (๒.๕) "กิจกรรมกิจกรรมการรับเรื่องราวร้องเรียนร้องทุกข์" ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เนื่องจากเขตพื้นที่ชุมชนห่างจากในตัวเมืองเชียงรายเพียงประมาณ ๖ กิโลเมตร การขยายตัวของเมือง ส่งผลทำให้วิถีชีวิตในชุมชนมีการเปลี่ยนแปลงเข้าสู่ระบบสังคมเมืองมากขึ้น การเข้ามาอยู่อาศัยของบุคคลต่างถิ่น วิถีการดำเนินชีวิตประจำวันที่แตกต่างกันอย่างสิ้นเชิง เช่น ด้านความคิด ความเชื่อ ศาสนาและประสบการณ์ ความแตกต่างเหล่านี้ ทำให้เกิดปัญหาข้อขัดแย้ง ข้อพิพาท ในชุมชนเพิ่มขึ้น (๒.๖) "กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : ปัญหาหมอกควัน"ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ยังมีการลักลอบเผาป่าและเศษวัชพืชที่ทำการเก็บเกี่ยวแล้ว และยังได้รับมลภาวะหมอกควันที่มาจากประเทศเพื่อนบ้าน เช่นประเทศพม่า (๒.๗) "กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ โครงการเสริมสร้างความปรองดองสมานฉันท์ในชุมชน" ยึดมั่นในการปกครองระบอบประชาธิปไตย อันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ มีความแตกต่างด้านความคิด ความเชื่อ การแบ่งแยกด้านความคิดของคนในสังคม ๓.กิจกรรมการควบคุม (๓.๑) "การจัดทำการประชาคม" กิจกรรมการควบคุม คือ การรณรงค์ ขอความร่วมมือประชาชน เข้าร่วมในการจัดทำประชาคม ทุกคน ที่มีอายุ ๑๘ ปี ขึ้นไป ดำเนินการกำหนดการประชาคมให้เหมาะสมกับเวลาที่ประชาชนสะดวก เพื่อให้ประชาชนที่ต้องออกไปเรียนหรือทำงานสามารถเข้าร่วมได้ ให้ความรู้แก่ประชาชนถึงความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนา เพื่อกระตุ้นในการร่วมประชาคม ในครั้งต่อไป (๓.๒) "กิจกรรมการบริหารจัดการขยะแบบยั่งยืน " กิจกรรมการควบคุม คือ การส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้จัดการขยะแบบยั่งยืน และจัดให้มีการจัดทำแผนในการกำจัดขยะ ในโครงการจังหวัดสะอาด ๓rs ประชารัฐและตามแผนปฏิบัติการ "เชียงรายไร้ขยะ"(พ.ศ.๒๕๕๑-๒๕๖๒) รณรงค์ประชาชนในพื้นที่สร้างเสวียนทิ้งขยะที่ย่อยสลายได้เพื่อทำเป็นปุ๋ยใช้เองในบ้าน	มากจากการสื่อสารที่ผิดพลาด ความระแวงซึ่งกันและกัน (๓.๖) ""กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : ปัญหาหมอกควัน" กิจกรรมการควบคุม คือ สร้างแนวร่วมในการป้องกันและอนุรักษ์ทรัพยากรป่าไม้สร้างความเข้าใจและให้ตระหนักถึงปัญหาไฟป่า ลดการปัญหาการเผาป่าสร้างแนวกันไฟในพื้นที่ที่เสี่ยงต่อการเกิดไฟป่า (๓.๗) "กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์:โครงการโครงเสริมสร้างความปรองดองสมานฉันท์ในชุมชน" " ยึดมั่นในการปกครองระบอบประชาธิปไตย อันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข -เกิดจากปัจจัยภายนอก ความเจริญ การขยายตัวจากชุมชนท้องถิ่นเข้าสู่ชุมชนเมือง วิถีการใช้ชีวิตที่เปลี่ยนแปลงไปจากเดิม จากสังคมไปมาหาสู่กลายเป็นสังคมที่ต่างคนต่างอยู่ ต้องต่อสู้ดิ้นรน ทำงานแข่งกับเวลา ชีวิตเร่งรีบจึงทำให้คนในชุมชนมีกิจกรรมร่วมกันน้อยลง และการใช้ชีวิตที่เร่งรีบจึงไม่ได้ให้ความสำคัญต่อกันมากนัก

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
(๓.๓) "<u>กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยติดเชื้อ</u>" การควบคุมคือการเพิ่มผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ในการประมวลข้อมูลจำนวนผู้รับเบี้ยในแต่ละเดือน การให้ผู้นำชุมชนเป็นผู้รับรองการมีชีวิตอยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพ การย้ายสถานที่อยู่ ก่อนการเบิกจ่ายเบี้ย (๓.๔) "<u>กิจกรรมโครงการป้องกันโรคไข้เลือดออก</u>" กิจกรรมการควบคุม คือ เร่งให้ความรู้แก่ประชาชนให้รู้จักการป้องกัน สังเกตอาการ และการรักษาโรคการรณรงค์กำจัดลูกน้ำยุงลาย การพ่นสารเคมี พ่นหมอกควัน (๓.๕) "<u>กิจกรรมกิจกรรมการรับเรื่องราวร้องเรียนร้องทุกข์</u>" กิจกรรมการควบคุม คือ การจัดฝึกอบรมด้านระเบียบกฎหมายที่สำคัญให้กับผู้นำชุมชนและประชาชนในเขตพื้นที่ การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง พิจารณาไกล่เกลี่ย หาข้อยุติแก้ไขปัญหาข้อร้องเรียนร้องทุกข์ที่เกิดขึ้น การทำหนังสือให้ผู้กำกับดูแลเช่น นายอำเภอเป็นผู้ประสานระหว่างเทศบาลและหน่วยงานภายนอกกรณีที่เกี่ยวข้อง (๓.๖) "<u>กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : ปัญหาหมอกควัน</u>" กิจกรรมการควบคุม คือ การสร้างแนวร่วมในการสร้างแนวกันไฟในพื้นที่ใกล้ป่า การรณรงค์ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการเผาป่า ออกกฎ ระเบียบกำหนดโทษผู้ฝ่าฝืนเผาทำลายวัชพืช เผาป่า (๓.๗) "<u>กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์</u>" กิจกรรมการควบคุม คือ สร้างความสามัคคีในชุมชน มีการจัดกิจกรรมร่วมกันสนับสนุนความปรองดองสมานฉันท์ไม่แบ่งแยกฝ่ายแยกสี มีความสำนึกรักในถิ่นที่อยู่ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) "<u>กิจกรรมการจัดทำประชาคม</u>" นำระบบสารสนเทศนำมาใช้ครอบคลุมทุกด้าน โดยใช้ระบบอินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ หนังสือแจ้งเครื่องขยายเสียงประจำหมู่บ้านเพื่อเชิญชวนประชาชนในพื้นที่เข้าร่วมการจัดทำแผนเพื่อให้ตรงกับความต้องการโดยแท้จริง (๔.๒) "<u>กิจกรรมการบริหารจัดการขยะแบบยั่งยืน</u>" เทศบาล ฯจัดให้มีการส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้จัดการขยะแบบยั่งยืน -จัดให้มีการจัดทำแผนในการกำจัดขยะ ในโครงการ จังหวัดสะอาด ๓rs ประชารัฐ และตามแผนปฏิบัติการ"เชียงรายไร้ขยะ" (พ.ศ. ๒๕๕๑ – ๒๕๖๒) การประชาสัมพันธ์ประชาชนในพื้นที่ เข้าร่วมโครงการการบริหารจัดการขยะของเทศบาล แจกสติ๊กเกอร์ให้ทุก	

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
บ้านใช้เป็นข้อมูลในการจัดเก็บขยะ และประสานงานด้านการจัดเก็บรายได้ ทำการประชาคมเพื่อทำ MOU กับผู้นำชุมชนสร้างความตื่นตัวในการบริหารจัดการขยะ (๔.๓) "<u>กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u>" จัดให้มีการประชาสัมพันธ์แจ้งข้อมูลข่าวสารให้กับประชาชนในพื้นที่ ในหลายช่องทางเช่น โดยทางผู้นำชุมชน เครื่องขยายเสียงหมู่บ้าน หนังสือ และทางโทรศัพท์ เพื่อให้ผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในข้อกำหนดการรับเบี้ยยังชีพ เพิ่มเจ้าหน้าที่ในการรับข้อมูลของผู้รับเบี้ยยังชีพ (๔.๔) **โครงการป้องกันโรคไข้เลือดออก** " เทศบาลประกาศแจ้งเตือนให้ประชาชนในหมู่บ้าน ทราบถึงการระบาดของโรคไข้เลือดออก การประกาศทางเว็บไซต์ของเทศบาล การจัดทำแผ่นพับ เพื่อป้องกันและทำลายแหล่งลูกน้ำยุงลาย (๔.๕) "<u>กิจกรรมกิจกรรมการรับเรื่องราวร้องเรียนร้องทุกข์</u>"มีการจัดระบบงานประชาสัมพันธ์ของการดำเนินงานเรื่องราวร้องเรียนร้องทุกข์การประสานและแจ้งให้ผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้านเป็นสื่อกลางในการประชาสัมพันธ์กับประชาชนในพื้นที่ การขอให้หน่วยกำกับดูแลเป็นสื่อกลางในการประสานกับหน่วยงานภายนอก การจัดทำหนังสือถึงหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติลงพื้นที่ตรวจสอบข้อเท็จจริงตามกรณีข้อร้องเรียน (๔.๖) "<u>กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : ปัญหาหมอกควัน</u>" จัดการประชาสัมพันธ์ การป้องกัน การหยุดเผาเศษวัชพืช การเผาป่าและให้ทราบถึงโทษปรับต่อผู้ที่ผ่าฝืน (๔.๗) "<u>กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์</u>"**โครงการเสริมสร้างความปรองดองสมานฉันท์ในชุมชน**" ยึดมั่นในการปกครองระบอบประชาธิปไตย อันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข เทศบาลจัดการฝึกอบรมให้ความรู้แก่ผู้นำหมู่บ้าน ผู้นำกลุ่มต่าง ๆ สมาชิกสภาเทศบาล ผู้บริหาร พนักงาน ประชาชนผู้สนใจ ๕.การติดตามประเมินผล (๕.๑) "<u>กิจกรรมการจัดทำประชาคม</u>" เทศบาล ฯ ใช้แบบรายงานการประชุมประชาคมบันทึกอย่างต่อเนื่องทุกครั้งที่มีการประชาคมเพื่อประเมินผลและทำการปรับปรุงในการจัดทำประชาคม ในครั้งต่อไป	

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
(๕.๒) "กิจกรรมการกำจัดขยะแบบยั่งยืน" ใช้รายงานผลการดำเนินงานโครงการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะ ในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และประสานงานกับผู้นำชุมชนเพื่อประเมินโครงการเป็นระยะ (๕.๓)"กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยติดเชื้อ" จำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพที่มีการคืนเงินมีจำนวนลดลงอย่างต่อเนื่อง การจ่ายเบี้ยยังชีพตรงกับข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ การตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎร์เกี่ยวกับการเสียชีวิตและการเปลี่ยนแปลงสถานที่อยู่ การติดตาม สอบถามจากผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาลและประชาชนผู้รับเบี้ยยังชีพในกระบวนการจ่ายเบี้ยยังชีพทันต่อเหตุการณ์ ๕.๔) "กิจกรรมป้องกันโรคไข้เลือดออก" มีคณะกรรมการออกตรวจพื้นที่ ที่อาจก่อให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย การแพร่ระบาดของโรค จำนวนผู้ป่วย (๕.๕) "กิจกรรมการรับเรื่องราวร้องเรียนร้องทุกข์" มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงกรณีมีเรื่องร้องเรียนติดตามการดำเนินการแก้ไข หาข้อสรุปและและยุติเรื่องร้องเรียนให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย เรื่องราวร้องเรียน ร้องทุกข์ ยุติลงด้วยความเต็มใจทั้งสองฝ่าย (๕.๖) "กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาไฟป่า "ตามรายงานผลตามโครงการรณรงค์ ป้องกันและแก้ไขปัญหาไฟป่าและหมอกควันในพื้นที่ประจำปี ๒๕๖๐การสร้างแนวกันไฟ ความยาว ๒๔๕๐ เมตร คิดเป็นพื้นที่ทั้งหมด ๗,๓๕๐ ตารางเมตร ครอบคลุมพื้นที่ป่าชุมชนที่เคยมีประวัติในการเกิดไฟป่า (๕.๗) "กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์:โครงการเสริมสร้างความปรองดองสมานฉันท์ในชุมชน" ยึดมั่นในการปกครองระบอบประชาธิปไตย อันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข ประเมินผลจากผู้เข้าร่วมโครงการและรายงานผลตามโครงการ การอยู่ร่วมกันอย่างสันติสุข ความสงบเรียบร้อยของประชาชนในพื้นที่	

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานการเงินและบัญชี (๑.๑) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ งานการเงินและบัญชี มีสภาพควบคุม ดังนี้ ผู้ปฏิบัติงานการเงินและบัญชีจะต้องมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม เป็นการควบคุมการปฏิบัติงาน ต้องมีความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากรด้านการเงินและบัญชี เนื่องจากกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการในการปฏิบัติการเงินและการบัญชีมีการเปลี่ยนแปลง ปรับปรุง เพิ่มเติมอยู่เสมอ เพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบันและให้สัมพันธ์กับกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวเนื่องต่อการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาหาความรู้ ค้นคว้า คิดวิเคราะห์ ให้ทันกับความเปลี่ยนแปลงการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) เป็นแนวทางที่ให้งานการเงินและบัญชีทำงานบนระบบคอมพิวเตอร์ แต่ ณ ปัจจุบันยังต้องทำควบคู่ไปกับระบบมือ ทำให้ปริมาณงานยังคงเพิ่มต่อเนื่องและการทำงานการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ มีการเปลี่ยนแปลง ปรับเปลี่ยน ทำให้การทำงานด้านการเงินและบัญชียังคงเป็นงานหนักในองค์กร และด้านการรายงานทางการเงินให้หน่วยงานที่กำกับดูแลและ เช่นรายงานสถิติการคลังที่ต้องรายงานสำนักนโยบายการคลัง กระทรวงการคลัง และต้องรายงานกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น การรายงานในระบบ e-plan จึงทำให้การปฏิบัติงานมีความยุ่งยาก ซ้ำซ้อน ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีนอกจากจะต้องปฏิบัติหน้าที่อย่างทุ่มเทเต็มกำลังความสารถแล้ว ยังต้องศึกษาหาความรู้ให้ทันกับระเบียบกฎหมาย หรือระบบงานที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา กองคลัง การงานเงินและบัญชีเป็นหัวใจหลักขององค์กรในการดำเนินงานให้เป็นไปตามแนวนโยบายที่ผู้บริหารได้วางแผนในการปฏิบัติงานในแต่ละปีงบประมาณงานการเงินและบัญชีเป็นงานที่มีความสัมพันธ์กับทุก ๆ ส่วนของการดำเนินงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนงานหรือนโยบายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล การติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน โดยปกติในการปฏิบัติงาน ได้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๕๘ และได้จัดทำการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) สภาพควบคุมโดย กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อบังคับ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ยังคงมีความเสี่ยงต่อระบบการควบคุมภายใน เนื่องจากมีปริมาณงานมากกว่าบุคลากร และ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดปัญหาต่อเนื่อง	ผลการประเมิน กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๑. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ฝ่ายบริหารงานคลัง ๑.งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน ฝ่ายพัฒนารายได้ ๑. งานพัฒนารายได้ ๒.งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๓ งาน จากการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน พบว่า (๑.๑) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ -การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเอกสารประกอบฎีกาที่หน่วยงานผู้เบิกนำส่งมาให้กองคลังเพื่อทำการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนและหน่วยงานผู้เบิกไม่ทราบถึงข้อจำกัดของระเบียบการเบิกจ่าย ดังนั้นจึงเป็นภาระหน้าที่ของผู้ตรวจสอบฎีกาซึ่งต้องใช้เวลาในการตรวจสอบ และการส่งคืนฎีกาเพื่อให้หน่วยงานผู้เบิกทำการแก้ไขและในบางช่วงจำนวนฎีกาที่นำส่งมาเบิกจ่ายมีจำนวนค่อนข้างมากและมีข้อจำกัดเรื่องเวลาทำให้เร่งรีบในการตรวจสอบ จึงมีข้อผิดพลาดในเรื่องระเบียบกฎหมาย หรือหนังสือสั่งการที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ และเอกสารประกอบการเบิกจ่ายที่ไม่ครบถ้วนและเนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลังเป็นผู้ปฏิบัติเกี่ยวกับงานด้านการตรวจสอบเอกสารและการจัดทำบัญชี มีผู้ช่วยเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจเป็นผู้ช่วยเหลืองาน จำนวน ๑ คน อาจเป็นข้อจำกัดเรื่องบุคลากรกับปริมาณงาน ซึ่งงานระบบบัญชีจะต้องทำการบันทึกทั้งระบบมือและระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) และการรายงานทางการเงินต่าง ๆ เช่นการรายงานสถิติการคลังประจำเดือน การรายงานในระบบ e-plan การรายงานเงินสะสม ฯ (๑.๒) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง -ความเสี่ยงจากการจัดซื้อจัดจ้าง พิจารณาดำเนินการแล้วไม่เข้าเงื่อนไขของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นสาระสำคัญ ให้แต่ละสำนัก/กองส่งแผนการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละเดือนให้แก่เจ้าหน้าที่พัสดุและตระหนัก

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
งานพัสดุและทรัพย์สิน งานพัสดุและทรัพย์สิน สภาพแวดล้อมการควบคุม ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีผลบังคับใช้เมื่อเดือนวันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๐ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงเป็นการดำเนินการตามพ.ร.บ. และระเบียบใหม่ที่มีการเปลี่ยนแปลงจากเดิม จึงมีผลกระทบต่อการจัดซื้อจัดจ้างที่เจ้าหน้าที่พัสดุต้องดำเนินการเปลี่ยนแปลงตามพ.ร.บ. และระเบียบที่กำหนดขึ้นใหม่ เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน การสร้างบรรยากาศให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อหน่วยงาน โดยให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบและบังคับ ส่งเสริมเปิดโอกาสให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมให้ความเป็นอิสระในการปฏิบัติงาน กำหนดให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน **(๑.๒)กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง** สภาพแวดล้อมการควบคุมคือพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งหนังสือสั่งการต่าง ๆ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน **(๑.๓)กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน** สภาพควบคุม การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่กองคลังได้จัดโครงสร้างในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของเทศบาลตำบลสิริเวียงชัย โดยเจ้าหน้าที่ธุรการเนื่องจากยังไม่มีเจ้าหน้าเฉพาะโดยตรงตามตำแหน่ง แต่ด้วยความรู้และความสามารถด้านคอมพิวเตอร์ของเจ้าพนักงานธุรการกองคลังมีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติงานในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๐ ในการจัดทำแผนที่แม่บท แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและตามหนังสือสั่งการล่าสุด ด่วนมากที่ มท ๐๕๐๘.๓/ว ๐๑๐๗ ลงวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๑ เรื่อง การเตรียมการเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามคณะรัฐมนตรีได้เสนอร่างพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง โดยร่างพระราชบัญญัติดังกล่าวอยู่ระหว่างการพิจารณาของคณะกรรมาธิการวิสามัญพิจารณาร่างพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ..สภานิติบัญญัติแห่งชาติ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้แจ้งให้องค์การบริหารตำบลและเทศบาล	ถึงความสำคัญของสัญญาและแนบท้ายสัญญา เพื่อให้มีรูปแบบรายการสู่ขั้นตอนของการจัดซื้อจัดจ้างที่สมบูรณ์แล้ว เพื่อลดความเสี่ยงการไม่เข้าเงื่อนไขของกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นสาระสำคัญ และลดระยะเวลาการดำเนินงานที่อาจเกิดความล่าช้า -ข้อจำกัดของบุคลากร เนื่องจากระบบงานมีความซ้ำซ้อนเอกสารที่ใช้ประกอบมีปริมาณมาก ทักษะและความชำนาญของเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอไม่สามารถแก้ปัญหาอย่างทันท่วงที ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ผู้บังคับบัญชาตามสายงานต้องมีการติดตามอย่างใกล้ชิดและแนะนำให้ปฏิบัติงานโดยศึกษาข้อกฎหมายอย่างละเอียดและเป็นปัจจุบัน รวมทั้งการติดต่อสื่อสารต่อหน่วยงานใกล้เคียงเพื่อประเมินผลงาน **(๒.๔)กิจกรรมจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน** -การเปลี่ยนแปลงการโอน/ถ่าย กรรมสิทธิ์ให้กับบุคคลอื่นที่เป็นคนนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัดซึ่งยากต่อการติดต่อ หรือไม่ให้ความร่วมมือในการติดต่อเพื่อขอให้ชำระภาษี การควบคุมคือการขอหลักฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบันของผู้มีหน้าที่ชำระภาษี การขอเอกสารสิทธิ์จากกรมที่ดิน เทศบาลสิริเวียงชัยไม่มีเจ้าหน้าที่ด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน แต่ศักยภาพของเจ้าหน้าที่ธุรการที่ปฏิบัติงานอยู่ก็มีความเหมาะสมกับการลงข้อมูลในระบบ แต่ทางด้านความรู้เรื่องภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน กองคลังวางแผนที่จะสรรหาเจ้าหน้าที่เฉพาะตำแหน่ง

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
เร่งดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เสร็จโดยเร็ว พร้อมทั้งแนะนำให้องค์การบริหารส่วนตำบลนำโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX ๓๐๐๐)และ ด้วยโปรแกรมประยุกต์ระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ (LTAX GIS) ซึ่งกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นพัฒนาขึ้น ไปใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อรองรับกฎหมายว่าด้วยภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง **๒.การประเมินความเสี่ยง** **(๒.๑)<u>กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</u>** - มีข้อจำกัดในการใช้ระเบียบ/กฎหมาย ในการเบิกจ่าย เช่นการตีความหมายของระเบียบ/กฎหมาย ที่ไม่มีแนวปฏิบัติอย่างชัดแจ้งชัดเจน - บุคลากรกับปริมาณงาน หรือผู้มีความรู้ความสามารถด้านการเงินและบัญชี -การเบิกจ่ายเกิดความล่าช้ากว่าที่กำหนด -ความเสี่ยงจากการที่ผู้รับเงิน ผู้จ่ายเงิน ผู้จัดทำบัญชีเป็นบุคคลคนเดียวกัน **<u>(๒.๒)กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</u>** -โครงการที่มีการเร่งด่วนในการจัดซื้อจัดจ้าง -การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง -ข้อผิดพลาดในการใช้ระเบียบ/กฎหมาย ทีมีการเปลี่ยนแปลงจึงเป็นความเสี่ยงในการตีความหมายและการนำมาปฏิบัติ -บุคลากรกับปริมาณงาน และความรู้ความสามารถด้านการพัสดุ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ซึ่งในขณะเดียวไม่สามารถทำไปพร้อมกันได้ **(๒.๓)กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีทะเบียนและทรัพย์สิน** พื้นที่เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย เป็นพื้นที่ติดกับเขตเมืองของจังหวัดเชียงรายการขยายเขตตัวเมืองจึงมีผลกระทบต่อพื้นที่ทีมีเขตติดต่อกับเขตเมือง การซื้อขายที่ดิน การโอน การแลกเปลี่ยน การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินพื้นที่เขตเทศบาลฯ มีการเปลี่ยนแปลงค่อนข้างมาก การจัดทำแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สินต้องปรับปรุงทุกเดือนและต้องขอข้อมูลจากกรมที่ดิน และพบกับปัญหาที่บางครั้งก็ไม่ได้ข้อมูลตามที่ต้องการ และระบบ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเป็นระบบที่ต้อง นำเข้าข้อมูลด้วยระบบมือลงบนเอกสารกระดาษที่ เป็นแบบพิมพ์ต่างๆ ของเอกสารที่เกี่ยวข้องจึงทำให้ เกิดความล่าช้าและไม่ทันสมัย ดังนั้น ข้อมูลที่ ต้องการบันทึกเข้าระบบเอกสารมีจำนวนมาก ต้องใช้บุคลากรในการทำงาน ด้านเอกสาร จึงมีความจำเป็นที่ต้องเพิ่มบุคลากร เข้ามาให้เหมาะสมกับจำนวนงาน ซึ่งการเพิ่มจำนวน บุคคลากรดังกล่าว อาจทำให้ต้องสูญเสียงบประมาณ รายจ่ายมากขึ้น การค้นหา ข้อมูลเอกสารต่างๆ จะยุ่งยาก และใช้เวลาในการ ค้นหาข้อมูลเดิม จึงไม่สามารถแก้ไขได้	

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
ในทันที เนื่องจากการค้นหาข้อมูลจากเอกสารต่างๆ นั้น ต้องใช้เวลาในการค้นหา เช่น การหาตำแหน่ง ทรัพย์สินในแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน หรือ การค้นหาเอกสารจากการจัดเก็บที่รวบรวมไว้ ต้องใช้เวลานาน ขาดการ ประสานงานที่ดีในการขอข้อมูลเจ้าของทรัพย์สิน ทำให้ยากแก่การติดตาม และปัญหาอื่น เช่น มี ชื่อเหมือนกันหลายเจ้าของจึงยากแก่การค้นหา -การเปลี่ยนแปลงการโอน/ถ่าย กรรมสิทธิ์ให้กับบุคคลอื่นที่เป็นคนนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัดซึ่งยากต่อการติดต่อ หรือไม่ให้ความร่วมมือในการติดต่อเพื่อขอให้ชำระภาษี -ข้อมูลแผนที่ภาษีในการใช้จัดเก็บภาษีไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน **๓.กิจกรรมการควบคุม** **(๓.๑)** <u>กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</u> -ให้หน่วยงานผู้เบิกศึกษาในข้อกำหนดของระเบียบ/กฎหมาย ก่อนการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเพื่อลดภาระให้ผู้มีหน้าที่ตรวจฎีกาการเบิกจ่าย และให้มีการเบิกจ่ายให้เร็วขึ้น -ผู้บังคับบัญชามีการสอบทานโดยละเอียด ก่อนอนุมัติการเบิกจ่าย (๓.๒)<u>กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</u> -ให้แต่ละสำนัก/กองส่งแผนการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละเดือนให้แก่เจ้าหน้าที่พัสดุ -การเข้ารับการฝึกอบรมของผู้มีหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการพัสดุเพื่อให้มีความรู้และเข้าใจในระเบียบ/กฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลง และนำมาใช้ให้เกิดประโยชน์เดียวกัน -ปริมาณงานที่มีมากขึ้น จึงต้องสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านงานพัสดุ โดยต้องเป็นพนักงานเจ้าหน้าที่ไม่ใช่พนักงานจ้าง เพื่อที่จะได้มอบหมายหน้าที่ให้รับผิดชอบโดยตรงและเนื่องจากเป็นพนักงานหากเกิดความผิดพลาดในการทำงานก็จะมีบทกำหนดโทษจากกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ซึ่งต้องรับผิดชอบมากว่าพนักงานจ้างหรือลูกจ้าง **(๓.๓)กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีทะเบียนและทรัพย์สิน** - ประสานงานกับกรมที่ดินในการขอข้อมูล แก้ไขข้อบกพร่องที่เกิดขึ้นในการประสานงานกับกรมที่ดิน เพื่อให้เกิดความสะดวกรวดเร็วในการทำงาน -การกำหนดหน้าที่เฉพาะ ในการการจัดทำแผนที่ภาษีทะเบียนและทรัพย์สินเนื่องจากงานมีปริมาณมากและดำเนินการให้แล้วเสร็จตามระเบียบของกระทรวงมหาดไทย -การเพิ่มบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถด้านการจัดทำแผนที่ภาษีทะเบียนและทรัพย์สิน	

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) <u>กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</u> -การให้สำนัก/กองผู้เบิก ตรวจสอบความถูกต้องของฎีกาก่อนนำ -การให้สำนัก/กองผู้เบิก ตรวจสอบความถูกต้องของฎีกาก่อนนำเบิกจ่ายพร้อมแนบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน -การใช้ระบบสื่อสารในปัจจุบัน เช่นอินเตอร์เน็ตในการค้นคว้าเพื่อศึกษาระเบียบ/กฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลง -การติดต่อสอบถามกับหน่วยงานภายนอกและหน่วยงานที่กำกับดูแล **(๔.๒)<u>กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</u>** -การประชุมเพื่อหาแนวทางในการจัดซื้อจัดจ้างระหว่างสำนัก/กอง -การเข้ารับการฝึกอบรมของผู้มีหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการพัสดุเพื่อให้มีความรู้และเข้าใจในระเบียบ/กฎหมาย ที่มีการเปลี่ยนแปลง และนำมาใช้ให้เกิดประโยชน์ -การติดต่อสอบถามกับหน่วยงานภายนอกและหน่วยงานที่กำกับดูแล **(๔.๓)<u>กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีทะเบียนและทรัพย์สิน</u>** -การจัดวางระบบคอมพิวเตอร์ในการการรองรับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน -การประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น กรมที่ดิน -การประชาสัมพันธ์ การติดต่อสื่อสาร ข้อข้อมูลจากเจ้าของทรัพย์สิน **๕. กิจกรรมการติดตามผล** **(๕.๑) <u>กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</u>** -จากรายงานการตรวจสอบการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชีการพัสดุของอปท.สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเชียงราย -ตรวจสอบการจากฎีกาการเบิกจ่ายเงิน -ตรวจสอบ ติดตาม โดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น -จากรายงานการตรวจสอบภายใน **(๕.๒))<u>กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</u>** -จากรายงานการตรวจสอบการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชีการพัสดุของอปท.สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเชียงราย -การส่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการอบรมตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัดอบรมโดยเฉพาะตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุและหลักสูตรการจัดซื้อจัดจ้าง -รายงานการตรวจสอบภายใน -ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเปรียบเทียบการแจ้งข่าวสารจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีความสอดคล้องหรือไม่ตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด	

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
(๕.๓) กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีทะเบียนและทรัพย์สิน -ความสำเร็จในการจัดทำแผนที่ภาษีทะเบียนและทรัพย์สินคิดเป็นร้อยละจากปีงบประมาณที่ผ่านมา -การติดตามประเมินผลความสำเร็จจากผู้บังคับบัญชา -จัดเก็บภาษีได้รวดเร็ว ถูกต้องและเป็นธรรม ข้อมูลเป็นปัจจุบัน	

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน/ข้อสรุป (๒)
สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) <u>กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</u> งานก่อสร้าง หมายความว่า งานก่อสร้างอาคาร การก่อสร้างทางสะพาน ท่อเหลี่ยม และงานก่อสร้างชลประทานและรวมถึงงานดัดแปลงงานต่อเติม งานรื้อถอน งานซ่อมแซม และงานปรับปรุงสิ่งก่อสร้างอันมีรูปแบบรายการและจำเป็นต้องมีการควบคุมดูแลการปฏิบัติงานตลอดระยะเวลาการดำเนินการ กองช่างมีการจัดโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาเหมาะสม แต่ขาดบุคลากรตามโครงสร้างอัตรากำลัง มีการกำหนดลักษณะงานและคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่งทุกตำแหน่งอย่างชัดเจน มีอิสระในการตัดสินใจ โดยการควบคุมของผู้บังคับบัญชา ตามระดับชั้น ที่มีส่วนในการสร้างแรงจูงใจ สนับสนุนการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ โดยการให้อิสระ ให้โอกาสในการค้นคว้าหาความรู้เพิ่มเติมจากการเข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานผู้กำกับดูแล (๑.๒) <u>กิจกรรม ด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง</u> -การประมาณราคากลางให้อยู่ในมาตรฐานราคาพาณิชย์จังหวัดและศึกษาค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดราคากลางอย่างสม่ำเสมอ -หลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางตามมติครม.พ.ศ.๒๕๕๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ.๒๕๖๐ -ผู้มีหน้าที่กำหนดราคากลางขาดประสบการณ์ทางด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง -ราคาค่าวัสดุ อุปกรณ์บางประเภทไม่มีราคาจากส่วนกลางจึงต้องใช้การสอบราคาจากแต่ละร้านค้า ซึ่งราคาค่อนข้างแตกต่าง ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>(๒.๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</u> -ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการควบคุมงานก่อสร้างที่มีจำนวนโครงการที่ดำเนินการก่อสร้างพร้อมๆ กันหลายโครงการ ด้วยบุคลากรที่มีค่อนข้างจำกัด ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างอาจทำได้ไม่ทั่วถึง และงานก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามแบบแปลนในสัญญาที่กำหนดไว้ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากภายนอก จากผู้รับจ้าง เช่น วิศวกรของผู้รับจ้างไม่อยู่ควบคุมงาน ณ สถานที่ก่อสร้าง ตลอดระยะเวลาการดำเนินการเวลาเกิดปัญหา เช่นแบบแปลนมีความขัดแย้ง แบบแปลนไม่ชัดเจน คนงานก็จะตัดสินใจแก้ปัญหาเอง โดยไม่ผ่านการสั่งการหรือความเห็นชอบของวิศวกรผู้ควบคุมงานของผู้รับจ้าง ทำให้งานก่อสร้างได้รับความเสียหาย เกิดความล่าช้า	<u>ผลการประเมิน</u> กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานกองช่าง ๑.งานเครื่องจักรกลขนาดเบา ๒.งานสาธารณูปโภค ๓.งานจัดสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ ๔.งานสวนสาธารณะ ๕.งานธุรการ ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง ๑.งานวิศวกรรม ๒.งานก่อสร้าง ๓.งานออกแบบ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน (๑.๑) <u>กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</u> -พบความเสี่ยงช่วงระยะที่มีโครงการดำเนินการก่อสร้างพร้อมกันหลาย ๆ โครงการ อาจส่งผลให้งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนสัญญา เนื่องจากเจ้าหน้าที่ควบคุมงานต้องรับผิดชอบควบคุมงานหลายโครงการในแต่ละวันทำให้การควบคุมงานอาจทำได้ไม่ทั่วถึง ความเข้าใจคลาดเคลื่อนจากสัญญาของผู้รับจ้างส่งผลให้การดำเนินโครงการไม่เป็นไปตามรูปแบบในสัญญาที่กำหนดไว้ เทศบาลฯ ได้กำหนดให้ผู้ควบคุมงานปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด หากเกิดปัญหาระหว่างการดำเนินการให้แจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือผู้บริหารทราบและรายงานให้คณะกรรมการตรวจการทราบเพื่อแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น และทั้งนี้ได้ขอความร่วมมือผู้นำหมู่บ้าน ผู้นำชุมชน ประชาชนในพื้นที่ร่วมกันควบคุมดูแลงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบรูปสัญญาลดความเสี่ยงการก่อสร้างที่ไม่ได้มาตรฐาน ความเสี่ยงของผู้รับจ้างที่วิศวกรผู้ควบคุมงาน ไม่อยู่ควบคุมงานในระหว่างการปฏิบัติงาน เกิดปัญหาเช่น แบบแปลนไม่ชัดเจน แบบแปลนมีความขัดแย้ง เมื่อไม่มีวิศวกรอยู่ ณ สถานที่ก่อสร้าง คนงานก็ตัดสินใจแก้ปัญหาเอง ทำให้งานเกิดความเสียหาย ไม่ตรงตามแบบแปลน เกิดความล่าช้าและในบางกรณีต้องทำการแก้ไข จึงทำให้งานยืดเยื้อใช้เวลามากขึ้น (๑.๒) <u>กิจกรรม ด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง</u> ๑.ให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับติดตามผลจากแบบสำรวจ แบบสอบทานการปฏิบัติงานและการบันทึกรายงานการกำหนดราคากลาง ๒. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ด้านงานช่างเข้ารับการอบรม เพื่อให้ได้

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
- (๒.๒) กิจกรรม ด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง -งานประมาณราคาก่อสร้าง พบว่า งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงาน การปฏิบัติงานสำรวจ งานออกแบบ งานประมาณราคาก่อสร้าง ทั้งการควบคุมงานในสถานที่ก่อสร้าง -ผู้มีหน้าที่กำหนดราคากลางขาดประสบการณ์ทางด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง -ราคาค่าวัสดุ อุปกรณ์บางประเภทไม่มีราคาจากส่วนกลางจึงต้องใช้การสอบราคาจากแต่ละร้านค้า ซึ่งราคาค่อนข้างแตกต่าง ๓.กิจกรรมการควบคุม (๒.๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง การกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม -การแจ้งให้ผู้รับจ้างควบคุมดูแลการปฏิบัติงานตลอดระยะเวลาการดำเนินการเพื่อแก้ไขปัญหาการก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนและรูปแบบสัญญา -กำชับให้ช่างผู้ควบคุมงาน ควบคุมงานให้เป็นไปตามแบบแปลนและรูปแบบของสัญญา เมื่อเกิดปัญหาในการก่อสร้างให้ผู้ควบคุมงานมีอำนาจในการตัดสินใจตามความเหมาะสมและแจ้งผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารตลอดจนคณะกรรมการตรวจการจ้างทราบโดยเร็ว -การกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรในกองช่างแต่ละคนอย่างชัดเจน -ประสานขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาล ประชาชนในพื้นที่เพื่อช่วยเหลือดูแล สอดส่องและควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากเป็นทรัพย์สินของทุกคนในพื้นที่ที่จะได้ใช้ประโยชน์ร่วมกัน -การให้พนักงานได้เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถอย่างสม่ำเสมอ และเป็นการสร้างแรงจูงใจให้พนักงาน ใฝ่หาความรู้อยู่เพื่อพัฒนาตนเองอย่างเหมาะสม (๓.๒) กิจกรรม ด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง -การนำแบบแปลนมาตรฐานของกรมโยธาธิการและผังเมือง กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น หรือหน่วยงานราชการอื่นที่เกี่ยวข้อง มาใช้ในการออกแบบและการประมาณราคาเพื่อกำหนดเป็นราคากลาง การสืบค้นหาข้อมูลจากระบบ อินเตอร์เน็ต หรือ	ทราบกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เปลี่ยนแปลง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางควรเลือกผู้มีความรู้ความชำนาญและมีประสบการณ์เป็นที่ยอมรับ ๕.ประสานงานกับหน่วยงานราชการอื่นที่ปฏิบัติงานคล้ายกันหรือผ่านการตรวจสอบจากหน่วยงานตรวจสอบที่สำคัญ และนำข้อมูลที่ดีมาปรับใช้กับหน่วยงานของตนเพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

แบบ ปย.๑

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
การทำหนังสือสอบถามไปยังร้านค้าต่าง ๆ เพื่อนำมาเป็นค่าเฉลี่ยที่เหมาะสมในการกำหนดเกณฑ์มาตรฐานด้านราคาต่าง ๆ เพื่อนำมาเป็นค่าเฉลี่ยที่เหมาะสมในการกำหนดเกณฑ์มาตรฐานด้านราคาและคุณสมบัติของวัสดุแต่ละประเภทที่ไม่มีระบุในบัญชีราคาก่อสร้างของกระทรวงพาณิชย์ **๕.การติดตามประเมินผล** <u>(๕.๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</u> ๑.การติดตามประเมินผล จากรายงานการปฏิบัติงาน ในแต่ละวัน รวมทั้งรับฟังความเห็น คำแนะนำจากประชาชน ผู้นำชุมชน สมาชิกสภาเทศบาล ผู้มาติดต่อราชการ เพื่อนำผลที่ได้มาปรับปรุงการปฏิบัติงาน และสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดย เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองช่าง ผู้บังคับบัญชาตลอดจน ผู้บริหาร การติดตามกำกับดูแลเพื่อให้ งานกองช่างไม่เกิดการขัดข้องหรือเกิดปัญหาขึ้นในการปฏิบัติงาน ๒. ส่งตัวอย่างวัสดุเพื่อทดสอบคุณภาพให้กับสถาบันที่น่าเชื่อถือและสามารถรับรองคุณภาพได้ โดยให้ตรวจสอบคุณภาพของวัสดุ <u>(๔.๒) กิจกรรม ด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง</u> -ตรวจสอบการจัดทำราคากลางให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด -ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการกำหนดราคากลาง เข้ารับการอบรมเพื่อให้ทราบกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่มีการเปลี่ยนแปลง และให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมในส่วนที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ -ประชุมเจ้าหน้าที่ และคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ในระเบียบกฎหมาย ข้องบังคับ อย่างเป็นปัจจุบัน -ติดตามโดยผู้อำนวยการกองช่าง และผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น	

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ ด้านงานบริหารการศึกษา ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยมีการกำหนดฝึกอบรมเพื่อให้เกิดทักษะความชำนาญในการปฏิบัติงาน มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของแต่ละบุคคล ๑.๒ กองการศึกษา เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย มีบุคลากรทั้งสิ้นจำนวน ๕ คน เป็นข้าราชการจำนวน ๒ คน และเป็นพนักงานจ้างจำนวน ๓ คน ๑.๓ การจัดกิจกรรมส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ สภาพแวดล้อมภายนอก ๑.๑ บุคลากรผู้มีคุณสมบัติมีจำนวนไม่เพียงพอ ๑.๒ จำนวนเด็กลดลง ๑.๓ เด็กและเยาวชน ประชาชน ให้ความร่วมมือในการจัดกิจกรรมส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ น้อย กิจกรรมที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารกองการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ ไม่มีผู้ประสงค์เข้ารับโอน - ย้ายตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ๑.๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือผู้ปกครองขาดความเชื่อมั่นและนำบุตรหลานไปเรียนโรงเรียนนอกเขตพื้นที่ ๑.๓ กิจกรรมส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกการควบคุมคือการจัดกิจกรรมโดยเข้าถึงกลุ่มเป้าหมาย เช่นการจัดกิจกรรมในโรงเรียน และในชุมชน <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานกองการศึกษา - ยังไม่สามารถสรรหาบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ๒.๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จำนวนเด็กเล็กมีจำนวนลดลง ๒.๓ กิจกรรมส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ - รูปแบบการใช้ชีวิตแบบเร่งรีบ - วัฒนธรรมทางสังคมเกิดการเปลี่ยนแปลงไปตามกระแสวัฒนธรรมตะวันตก	<u>ผลการประเมิน</u> - กองการศึกษา เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย ได้แต่งตั้งให้รองปลัดเทศบาลรักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา - กองการศึกษา เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองการศึกษา เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย ที่ ๖๘๓/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐ ใน ภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุม ภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า งานบริหารการศึกษา เกี่ยวกับการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จำนวนเด็กเล็กลดลงยังมีจุดอ่อนอยู่

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานกองการศึกษา -แจ้งพนักงานเจ้าหน้าที่ดำเนินการสรรหาบุคลากร ๓.๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ -บุคลากรกองการศึกษา ลงพื้นที่และจัดกิจกรรมเยี่ยมบ้านนักเรียน ๓.๓ กิจกรรมส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ - ดำเนินการจัดกิจกรรมโดยเข้าหากลุ่มเป้าหมาย เช่นการจัดกิจกรรมในสถานศึกษาและชุมชน <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๑.๑ มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังผู้ที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ ประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กร่วมหาแนวทางแก้ไข ๑.๓ การประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง เพื่อเชิญชวนเข้าร่วมโครงการ <u>๕. การติดตามประเมินผล</u> ๑.๑ มีการติดตามผล เพื่อติดตามการปฏิบัติงาน ๑.๒ ใช้แบบรายงานการประชุม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรสารโทรศัพท์ โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบอย่างต่อเนื่อง ๑.๓ การสังเกต สอบถาม ติดตามข่าวในพื้นที่	

<u>ผลการประเมินโดยรวม</u>

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ) .....

(นายประเวช ราชชมภู)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสิริเวียงชัย

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

เทศบัญญัติ

ยังมีระยะเวลาอีกสิบห้าวัน

ก่อนวันที่ ๑๖ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ที่ประชุมสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ

สมัยสามัญ สมัยที่ ๒ ครั้งที่ ๒ ประจำปี ๒๕๖๒

(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๑. นายสมชาย ใจดี ตำแหน่ง ประธานสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ	๑. ขอเชิญประธานสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ ดำเนินการประชุมสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ สมัยสามัญ สมัยที่ ๒ ครั้งที่ ๒ ประจำปี ๒๕๖๒ ต่อไป					
๒. นายวิชัย มั่นคง ตำแหน่ง รองประธานสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ	๒. ขอเชิญรองประธานสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ ดำเนินการประชุมสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ สมัยสามัญ สมัยที่ ๒ ครั้งที่ ๒ ประจำปี ๒๕๖๒ ต่อไป					
๓. นางสาวพรทิพย์ ศรีสุข ตำแหน่ง เลขานุการสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ	๓. ขอเชิญเลขานุการสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ อ่านรายงานการประชุมสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ สมัยสามัญ สมัยที่ ๒ ครั้งที่ ๒ ประจำปี ๒๕๖๒ ต่อไป					
๔. นายประเสริฐ วงศ์ดี ตำแหน่ง สมาชิกสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ	๔. ขอเชิญสมาชิกสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ ทุกท่าน ตรวจรายงานการประชุมสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ สมัยสามัญ สมัยที่ ๒ ครั้งที่ ๒ ประจำปี ๒๕๖๒ ต่อไป					
๕. นางสาวกนกวรรณ ใจงาม ตำแหน่ง สมาชิกสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ	๕. ขอเชิญสมาชิกสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ ทุกท่าน ตรวจรายงานการประชุมสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ สมัยสามัญ สมัยที่ ๒ ครั้งที่ ๒ ประจำปี ๒๕๖๒ ต่อไป					
๖. นายธนพล รักษ์ดี ตำแหน่ง สมาชิกสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ	๖. ขอเชิญสมาชิกสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ ทุกท่าน ตรวจรายงานการประชุมสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ สมัยสามัญ สมัยที่ ๒ ครั้งที่ ๒ ประจำปี ๒๕๖๒ ต่อไป					
๗. นางสาวอรุณี แสงทอง ตำแหน่ง สมาชิกสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ	๗. ขอเชิญสมาชิกสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ ทุกท่าน ตรวจรายงานการประชุมสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ สมัยสามัญ สมัยที่ ๒ ครั้งที่ ๒ ประจำปี ๒๕๖๒ ต่อไป					
๘. นายกิตติ ทองดี ตำแหน่ง สมาชิกสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ	๘. ขอเชิญสมาชิกสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ ทุกท่าน ตรวจรายงานการประชุมสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ สมัยสามัญ สมัยที่ ๒ ครั้งที่ ๒ ประจำปี ๒๕๖๒ ต่อไป					
๙. นางสาวปิยะนุช เรืองฤทธิ์ ตำแหน่ง สมาชิกสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ	๙. ขอเชิญสมาชิกสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ ทุกท่าน ตรวจรายงานการประชุมสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ สมัยสามัญ สมัยที่ ๒ ครั้งที่ ๒ ประจำปี ๒๕๖๒ ต่อไป					
๑๐. นายอนุชา ศรีวิไล ตำแหน่ง สมาชิกสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ	๑๐. ขอเชิญสมาชิกสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ ทุกท่าน ตรวจรายงานการประชุมสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ สมัยสามัญ สมัยที่ ๒ ครั้งที่ ๒ ประจำปี ๒๕๖๒ ต่อไป					
๑๑. นางสาวรัตนา บุญมี ตำแหน่ง สมาชิกสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ	๑๑. ขอเชิญสมาชิกสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ ทุกท่าน ตรวจรายงานการประชุมสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ สมัยสามัญ สมัยที่ ๒ ครั้งที่ ๒ ประจำปี ๒๕๖๒ ต่อไป					
๑๒. นายสุรชัย ทองคำ ตำแหน่ง สมาชิกสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ	๑๒. ขอเชิญสมาชิกสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ ทุกท่าน ตรวจรายงานการประชุมสภาเทศบาลตำบลหนองตาเรือ สมัยสามัญ สมัยที่ ๒ ครั้งที่ ๒ ประจำปี ๒๕๖๒ ต่อไป					

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยง ที่ รับผิดชอ (๗)
๒. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะแบบยั่งยืน **วัตถุประสงค์** เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐ และเพื่อการบริหารจัดการขยะภายในหมู่บ้านให้เป็นหมู่บ้านสะอาดปลอดขยะอย่างยั่งยืน	-ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ปริมาณขยะที่เกิดจากการการขยายชุมชนความเจริญจากชุมชนเมืองขยายสู่ชุมชนใกล้เมือง จำนวนเพิ่มขึ้นของประชากรในพื้นที่ การจัดงานต่างๆ ทำให้ประมาณขยะเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็วจำนวนมาก -ประชาชนบางส่วนยังไม่ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมการทิ้งขยะไม่ถูกสุขลักษณะ ไม่คัดแยกขยะ ไม่ให้ความร่วมมือกับทางเทศบาลฯ	-จัดให้มีการนำเศษขยะจากผักผลไม้ เศษวัชพืช ขยะประเภทย่อยสลายได้นำมาทำปุ๋ยอินทรีย์ -การใช้ถังขยะของเทศบาลตั้งตามจุดต่าง ๆ เพื่อเก็บขยะอันตรายนำไปจำกัดตามหลักวิชาการ -การให้คัดแยกขยะก่อนนำขยะทิ้งเพื่อนำขยะที่สามารถนำไปรีไซเคิลกลับมาใช้ใหม่ -รณรงค์ประชาชนในพื้นที่สร้างเสวียนทิ้งขยะที่ย่อยสลายได้เพื่อทำเป็นปุ๋ยใช้เองในบ้าน	จากการควบคุมพบว่าปัญหาขยะยังไม่มีจำนวนลดลงเท่าที่ควรสืบเนื่องมาจากประชากรที่เพิ่มขึ้นจากการขยายตัวเมืองออกมายังพื้นที่เทศบาล ฯ	-ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร จึงมีประมาณขยะเพิ่มขึ้นและการขยายตัวความเจริญเขตเมืองขยายออกมานอกเมืองทำให้พื้นที่ของเทศบาล ฯ มีประมาณประชากรเพิ่มขึ้น ร้านค้า ร้านอาหารเกิดขึ้นมาอย่างต่อเนื่องส่งผลให้ขยะยังมีปริมาณเพิ่มขึ้น	-จัดให้มีการจัดทำแผนในการกำจัดขยะ ในโครงการ จังหวัดสะอาด ๓rs ประชารัฐ และตามแผนปฏิบัติการ"เชียงรายไร้ขยะ" (พ.ศ. ๒๕๕๑ – ๒๕๖๒) การประชาสัมพันธ์ประชาชนในพื้นที่ เข้าร่วมโครงการการบริหารจัดการขยะของเทศบาล แจกสติ๊กเกอร์ให้ทุกบ้านใช้เป็นข้อมูลในการจัดเก็บขยะ และประสานงานด้านการจัดเก็บรายได้ ทำการประชาคมเพื่อทำ MOU กับผู้นำชุมชนสร้างความตื่นตัวในการบริหารจัดการขยะ	เทศบา ตำบลสิ เวียงชัย (สำ ปลัด)

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน...รับผิดชอ... (๗)
๓.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ติดเชื้อ - เพื่อให้การดำเนินการเพื่อสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นไปโดยรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-ไม่แจ้งการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ หรือการเสียชีวิตให้เจ้าหน้าที่ทราบก่อนถึงกำหนดจ่ายเบี้ยทุกวันที่ 10 ของเดือน -การเปลี่ยนเลขที่สมุดบัญชีธนาคารที่ใช้รับโอนเบี้ยยังชีพ -การสำรวจการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพในแต่ละเดือนยังพบข้อผิดพลาดในการจัดทำเอกสารผู้รับเบี้ยยังชีพในแต่ละราย	-ประชาสัมพันธ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพล่วงหน้าก่อนวันนัดหมาย -การโอนเงินเข้าบัญชีผู้รับเบี้ยยังชีพแทนการรับเงินสด -การเพิ่มผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ทำหน้าที่การรับ-จ่ายเบี้ยยังชีพ	- จำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพที่มีปัญหาการแจ้งการเสียชีวิต การย้ายสถานที่อยู่มีจำนวนลดลง -การแจ้งการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพ การเปลี่ยนแปลงมีความรวดเร็วมากขึ้น	-ไม่แจ้งการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ หรือการเสียชีวิตให้เจ้าหน้าที่ทราบก่อนถึงกำหนดจ่ายเบี้ยทุกวันที่ 10 ของเดือน -การเปลี่ยนเลขที่สมุดบัญชีธนาคารที่ใช้รับโอนเบี้ยยังชีพ	-ขอความร่วมมือผู้นำชุมชน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาลประชาสัมพันธ์การเปลี่ยนแปลงข้อมูลของผู้รับเบี้ยยังชีพโดยกำหนดให้มาแจ้งเจ้าหน้าที่ก่อนการเบิกจ่ายเบี้ยในแต่ละเดือนเพื่อลดปัญหาการคืนเงินเบี้ยยังชีพ -ผู้บังคับบัญชากำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพให้ตรงตามกำหนดเวลาและแก้ไขปัญหาข้อผิดพลาดจากการจ่ายเบี้ยยังชีพ	เทศบา... ตำบลสิ... เวียงชัย... (สำนัก... ปลัด)

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน... ที่ รับผิดชอ... (๗)
๔.กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก -เพื่อป้องกันประชาชนไม่ให้เกิดโรคไข้เลือดออกและป้องกันการพัฒนาไข้เลือดออกสายพันธ์ใหม่	-ความเสี่ยง คือ เกิดจากยุงลายเป็นพาหะ และมีการพัฒนาสายพันธุ์ที่มีความรุนแรงเพิ่มขึ้น ไม่มีวัคซีนในการรักษา -สภาพอากาศ แหล่งชุมชนที่มีพื้นที่รกร้างมีน้ำท่วมขัง และบ้านว่างทีไม่มีคนอยู่อาศัยปล่อยทิ้งร้างไว้ไม่มีคนดูแล ไม่เข้าสามารถไปทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงได้สะดวก	--การประกาศแจ้งเตือนให้ประชาชนในพื้นที่ทราบถึงการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก -ฉีดพ่นยากำจัดการแพร่พันธ์ของยุงลายพาหนะนำโรค	จากการควบคุมที่มีอยู่ พบว่าจำนวนผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกมีจำนวนลดลงจากปีก่อน ๑ ราย ที่มีจำนวนผู้ป่วย ๔ ราย ปีนี้พบผู้ป่วยจำนวน ๓ ราย	--สภาพอากาศ แหล่งชุมชนที่มีพื้นที่รกร้างมีน้ำท่วมขัง และบ้านว่างทีไม่มีคนอยู่อาศัยปล่อยทิ้งร้างไว้ไม่มีคนดูแล ไม่เข้าสามารถไปทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงได้สะดวก	-การประกาศแจ้งเตือนให้ประชาชนในพื้นที่ทราบถึงการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก -ฉีดพ่นยากำจัดการแพร่พันธ์ของยุงลายพาหนะนำโรคเพิ่มเนื้อทีของการฉีดพ่นยาให้ครอบคลุมพื้นทีให้มากทีสุด ประสานขอความร่วมมือ ผู้นำชุมชน ญาติของผู้ที่มีที่อยู่อาศัยแต่ปล่อยทิ้งร้างไว้ให้คอยมาดูแลทำความสะอาดบริเวณบ้านไม่ให้มีน้ำท่วมขังเป็นทีแพร่พันธ์ยุงลาย	เทศบา... ตำบลสิริ... เวียงชัย (สำนัก... ปลัด)

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน รับผิดชอบ (๗)
๕.กิจกรรมการรับเรื่องราวร้องเรียนร้องทุกข์" ๑. เพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริงและแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นตามกรณีร้องเรียน ๒. เพื่อปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นตามกรณีร้องเรียน	-การเปลี่ยนแปลงเข้าสู่ระบบสังคมเมืองมากขึ้น การเข้ามาอยู่อาศัยของบุคคลต่างถิ่น วิถีการดำเนินชีวิตประจำวันที่แตกต่างกันอย่างสิ้นเชิง เช่น ด้านความคิด ความเชื่อ ศาสนาและประสบการณ์ ความแตกต่างเหล่านี้ ทำให้เกิดปัญหาข้อขัดแย้ง ข้อพิพาท ในชุมชนเพิ่มขึ้น -ขาดความร่วมมือจากหน่วยงานภายนอกที่นอกเหนือจากการควบคุมของเทศบาลที่ยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่สมควรจึงทำให้ไม่สามารถยุติปัญหาข้อร้องเรียนร้องทุกข์ในบางเรื่องได้หรือไม่ได้รับการแก้ไขอย่างทันท่วงที	๑.มีการดำเนินจัดตั้งศูนย์รับเรื่องราวร้องเรียนร้องทุกข์ประจำเทศบาล ๒. แต่งตั้งและมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้แก่เจ้าหน้าที่ไว้อย่างชัดเจน ๓.ตรวจสอบข้อเท็จจริงกรณีมีเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ อย่างทันท่วงที เพื่อดำเนินไกล่เกลี่ยยุติปัญหา	-มีการประชุมคณะทำงานภายในองค์กรกับผู้ร้องเรียนที่ได้รับการประสานในการเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริงก่อนลงมือปฏิบัติและภายหลังการตรวจสอบข้อเท็จจริงเสร็จสิ้น -การแก้ไขปัญหาร้องเรียน ร้องทุกข์ มีข้อยุติด้วยดี สร้างความพึงพอใจกับผู้ร้องเรียน ร้องทุกข์	-ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ เนื่องจากเขตพื้นที่ชุมชนห่างจากในตัวเมืองเชียงรายเพียงประมาณ ๖ กิโลเมตร การขยายตัวของเมือง ส่งผลทำให้วิถีชีวิตในชุมชนมีการเปลี่ยนแปลงเข้าสู่ระบบสังคมเมืองมากขึ้น การเข้ามาอยู่อาศัยของบุคคลต่างถิ่น วิถีการดำเนินชีวิตประจำวันที่แตกต่างกันอย่างสิ้นเชิง เช่น ด้านความคิด ความเชื่อ ศาสนาและประสบการณ์ ความแตกต่างเหล่านี้ ทำให้เกิดปัญหาข้อขัดแย้ง ข้อพิพาท ในชุมชนเพิ่มขึ้น	-การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงกรณีมีเรื่องร้องเรียนติดตามการดำเนินการแก้ไข หาข้อสรุปและและยุติเรื่องร้องเรียนให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายเรื่องราวร้องเรียน ร้องทุกข์ ยุติลงด้วยความเต็มใจทั้งสองฝ่าย **-การจัดโครงการให้ความรู้เรื่องกฎหมายการอยู่ร่วมกันในสังคมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนในพื้นที่ให้อยู่ร่วมกันแบบถ้อยทีถ้อยอาศัยไม่ให้เกิดการละเมิดซึ่งกันและกัน**	เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย (สำนักปลัด)

เล่ม ๙ ตอนที่ ๑๐๓ ก ราชกิจจานุเบกษา ๑๖ ตุลาคม ๒๕๓๕

เทศบาลตำบลศิลาลอย

ข้อบังคับว่าด้วยการรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อย

ของบ้านเรือนและที่หน้าบ้านที่รกร้างว่างเปล่า

พ.ศ. ๒๕๓๕

โดยที่เป็นการสมควรมีข้อบังคับว่าด้วยการรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเรือนและที่หน้าบ้านที่รกร้างว่างเปล่า

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๖๗ (๑) แห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เทศบาลตำบลศิลาลอยจึงตราข้อบังคับไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ข้อบังคับนี้เรียกว่า "ข้อบังคับว่าด้วยการรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเรือนและที่หน้าบ้านที่รกร้างว่างเปล่า พ.ศ. ๒๕๓๕"

ข้อ ๒ ข้อบังคับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ในข้อบังคับนี้

"บ้านเรือน" หมายความว่า อาคารที่ใช้เป็นที่อยู่อาศัย ที่ทำการ ที่ประกอบการค้า หรือที่ใช้เพื่อการอื่นใด

"ที่หน้าบ้าน" หมายความว่า ที่ดินที่อยู่ติดกับบ้านเรือนและอยู่ในเขตเทศบาล

"ที่รกร้างว่างเปล่า" หมายความว่า ที่ดินที่ไม่มีการใช้ประโยชน์ หรือมีการใช้ประโยชน์น้อยกว่าที่ควรจะเป็น

"เจ้าของ" หมายความรวมถึง ผู้ครอบครอง ผู้ดูแล ผู้จัดการ ตัวแทน หรือผู้มีหน้าที่จัดการแทนเจ้าของ

"เจ้าพนักงาน" หมายความว่า ผู้ซึ่งนายกเทศมนตรีแต่งตั้งให้ปฏิบัติการตามข้อบังคับนี้

ข้อ ๔ เจ้าของบ้านเรือนและที่หน้าบ้านที่รกร้างว่างเปล่าต้องรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อย ดังต่อไปนี้

(๑) ต้องไม่ทิ้งหรือปล่อยให้มีขยะมูลฝอย เศษวัสดุ หรือสิ่งปฏิกูลในที่หน้าบ้านของตน

(๒) ต้องจัดให้มีภาชนะรองรับขยะมูลฝอยที่มีฝาปิดมิดชิดตามที่เจ้าพนักงานกำหนด

(๓) ต้องกำจัดวัชพืช หญ้าคา และต้นไม้ที่รกรุงรังในที่หน้าบ้านของตนให้เรียบร้อย

(๔) ต้องไม่ปล่อยให้มีน้ำขังหรือสิ่งที่เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในที่หน้าบ้านของตน

ข้อ ๕ ในกรณีที่เจ้าของบ้านเรือนหรือที่หน้าบ้านที่รกร้างว่างเปล่าไม่ปฏิบัติตามข้อ ๔ ให้เจ้าพนักงานมีหนังสือแจ้งให้เจ้าของดำเนินการแก้ไขภายในระยะเวลาที่กำหนด

ข้อ ๖ ผู้ใดฝ่าฝืนข้อบังคับนี้ ต้องระวางโทษปรับไม่เกินหนึ่งพันบาท

ข้อ ๗ ในกรณีที่เจ้าของไม่ดำเนินการตามหนังสือแจ้งของเจ้าพนักงานภายในระยะเวลาที่กำหนด เจ้าพนักงานมีอำนาจเข้าดำเนินการแก้ไขเองหรือจ้างผู้อื่นดำเนินการ และเรียกเก็บค่าใช้จ่ายจากเจ้าของ

ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๓๕

นายสมชาย ใจดี

นายกเทศมนตรีตำบลศิลาลอย

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๗.กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์: **โครงการเสริมสร้างความปรองดองสมานฉันท์ในชุมชน”** ยึดมั่นในการปกครองระบอบประชาธิปไตย อันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข วัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความปรองดองสมานฉันท์ของประชาชนในพื้นที่ ให้มี ความรู้ความเข้าใจหลักการการอยู่ร่วมกันอย่างสงบสุข	-วิถีชีวิตที่เปลี่ยนไปของคนในชุมชน การใช้ชีวิตแบบสังคมคนเมืองเข้ามาแทนที่การอยู่ร่วมกันตามวิถีชีวิตคนชนบท ความเข้าใจ เอื้ออาทรต่อกันลดน้อยลง จากสังคมเอื้ออาทรเปลี่ยนเป็นสังคมต่างคนต่างอยู่ -กลุ่มการแบ่งแยกสี แยกฝ่ายยังคงมีอยู่ในชุมชนซึ่งต้องสร้างความเข้าใจ ความรักสามัคคี และจำเป็นต้องใช้ระยะเวลาในการสมานฉันท์	-สร้างความสามัคคีในชุมชน มีการจัดกิจกรรมร่วมกันสนับสนุนความปรองดองสมานฉันท์ไม่แบ่งแยกฝ่ายแยกสี มีความสำนึกรักในถิ่นที่อยู่	-ประเมินผลจากผู้เข้าร่วมโครงการและรายงานผลตามโครงการการอยู่ร่วมกันอย่างสันติสุข ความสงบเรียบร้อยของประชาชนในพื้นที่	-วิถีชีวิตที่เปลี่ยนไปของคนในชุมชนการใช้ชีวิตแบบสังคมคนเมืองเข้ามาแทนที่การอยู่ร่วมกันตามวิถีชีวิตคนชนบท ความเข้าใจ เอื้ออาทรต่อกันลดน้อยลง จากสังคมเอื้ออาทรเปลี่ยนเป็นสังคมต่างคนต่างอยู่	-การสร้างความสมานฉันท์ต้องใช้เหตุการณ์สำคัญที่เป็นแรงจูงใจให้คนในสังคมหันมาเอื้ออาทร พึ่งพากันและกัน เช่นกรณีตูน บอดี้สแลมวิ่งการกุศลหาเงินช่วยโรงพยาบาล เหตุการณ์มวลมนุษยชาติร่วมแรงร่วมใจ ช่วยเหลือทีมหมูออกจากถ้ำหลวง เหตุการณ์เหล่านี้จะเป็นเหตุผลสำคัญจะใช้เป็นแหล่งจูงใจให้คนในสังคม รักและสามัคคี เอื้ออาทรต่อกัน ซึ่งเทศบาล ฯ จะได้ถอดบทเรียนนำไปประยุกต์ใช้ในโครงการต่าง ๆ ต่อไป	เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย (สำนักปลัด)

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๘..ภารกิจการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้อง หน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาเบิกจ่ายงบประมาณตามระยะเวลาที่เหมาะสม เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด	๑.การเบิกจ่ายเงินโดยมีหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง และไม่ครบถ้วน ๒.ผู้มีอำนาจอนุมัติเชื่อว่าเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเรียบร้อยแล้วจึงไม่ได้ทำการสอบทานอย่างละเอียดอีกครั้ง ๓.การจัดทำฎีกาล่าช้าและเร่งรัดในการเบิกจ่าย	๑.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกาเบิกจ่าย ๒.มีการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ ๓.มีแผนการใช้จ่ายเงิน ๔.มีการประชุมชี้แจงและแจ้งปัญหาที่พบในการตรวจฎีกาเพื่อให้หน่วยงานผู้เบิก ได้รับทราบ และเป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป	๑.การเบิกจ่ายบางฎีกาล่าช้ากว่าที่กฎหมายระเบียบกำหนด ๒.สำนัก/กองหรือผู้วางฎีกาเบิกจ่ายไม่มีการตรวจสอบฎีกาไม่มีการสอบทานเอกสารประกอบการเบิกจ่ายอย่างละเอียดในขั้นต้น ๓.การเร่งรัดการเบิกจ่าย	๑.การเร่งรัดการเบิกจ่าย ๒.การวางฎีกาล่าช้า ๓.ในการสอบทานฎีกาของผู้เบิกหน่วยงานผู้เบิก	-การให้หน่วยงานผู้เบิกศึกษาระเบียบกฎหมายก่อนการจัดทำฎีกาเบิกจ่าย -ผู้บังคับบัญชาแต่ละระดับสอบทานอย่างละเอียดก่อนอนุมัติผู้บังคับบัญชาแต่ละระดับสอบทานอย่างละเอียดก่อนอนุมัติ	เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย (งานการเงินและบัญชี กองคลัง)

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอ (๗)
๙.<u>กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</u> วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับมีประสิทธิภาพ คุ้มค่า โปร่งใส ตรวจสอบได้	-โครงการที่มีการเร่งด่วนในการจัดซื้อจัดจ้าง -การจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง -ข้อผิดพลาดในการใช้ระเบียบ/กฎหมาย ทีมีการเปลี่ยนแปลงจึงเป็นความเสี่ยงในการตีความหมายและการนำมาปฏิบัติ -บุคลากรกับปริมาณงาน และความรู้ความสามารถด้านการพัสดุเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ซึ่งในขณะเดียวไม่สามารถทำไปพร้อมกันได้	๑.มีการปฏิบัติตามวิธีการและขั้นตอนตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด ๒.มีการขออนุมัติต่อผู้มีอำนาจทุกครั้งในการจัดซื้อจัดจ้าง ๓.การเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่พัสดุเนื่องจากระเบียบกฎหมายด้านการจัดซื้อจัดจ้างมีการเปลี่ยนแปลง ปรับปรุงเพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา	๑.การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบที่กำหนดแต่ยังมีรายการจัดซื้อจัดจ้างบางรายการที่มีข้อผิดพลาดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๒. คณะกรรมการตรวจรับงานพัสดุบางรายไม่ได้ทำหน้าที่ตรวจสอบหรือไม่มีความรู้ความชำนาญเพียงพอแต่ลงลายมือชื่อตรวจรับในรายงานการตรวจรับพัสดุ.	--ข้อผิดพลาดในการใช้ระเบียบ/กฎหมาย ทีมีการเปลี่ยนแปลงจึงเป็นความเสี่ยงในการตีความหมายและการนำมาปฏิบัติ -บุคลากรปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างกับปริมาณงานที่รับผิดชอบมีเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่งเพียง ๑ รายทำให้เกิดข้อบกพร่องในขั้นตอนจากการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างซึ่งต้องใช้ความละเอียด รอบคอบ ทันสถานการณ์ความเปลี่ยนแปลง	-การให้ทุกส่วนร่วมเสนอความคิดเห็นในการจัดซื้อจัดจ้าง การศึกษากฎหมายก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง แลกเปลี่ยนเรียนรู้ ตามประสบการณ์หรือความรู้ความสามารถของแต่ละบุคคล เพื่อได้ข้อสรุปที่ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้องบังคับ	เทศบา ตำบลสิ เวียงชัย (ง การเงิ และบัญ กองคลัง)

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑๐.กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีทะเบียนและทรัพย์สิน. วัตถุประสงค์ -การจัดทำแผนที่ภาษีทะเบียนและทรัพย์สินเป็นไปตามระเบียบที่กำหนดให้จัดทำ -การจัดเก็บภาษี สะดวก รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ และเป็นธรรม เนื่องจากนำข้อมูลเข้าสู่ระบบ -เพื่อรองรับกฎหมายว่าด้วยภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างซึ่งคาดว่าจะมีผลใช้บังคับในปีต่อไป	-พื้นที่เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย เป็นพื้นที่ติดกับเขตเมืองของจังหวัดเชียงรายการขยายเขตตัวเมืองจึงมีผลกระทบต่อพื้นที่ที่มีเขตติดต่อกับเขตเมือง การซื้อขายที่ดิน การโอน การแลกเปลี่ยน การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินพื้นที่เขตเทศบาลฯ มีการเปลี่ยนแปลงค่อนข้างมาก การจัดทำแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สินต้องปรับปรุงทุกเดือนและต้องขอข้อมูลจากกรมที่ดิน และพบกับปัญหาที่บางครั้งก็ไม่ได้ข้อมูลตามที่ต้องการ	- ประสานงานกับกรมที่ดินในการขอข้อมูล แก้ไขข้อบกพร่องที่เกิดขึ้นในการประสานงานกับกรมที่ดินเพื่อให้เกิดความสะดวกรวดเร็วในการทำงาน -การกำหนดหน้าที่เฉพาะในการการจัดทำแผนที่ภาษีทะเบียนและทรัพย์สินเนื่องจากงานมีปริมาณมากและดำเนินการให้แล้วเสร็จตามระเบียบของกระทรวงมหาดไทย	๑.การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบที่กำหนดแต่ยังมีจุดอ่อนในการขอข้อมูลจากหน่วยงานภายนอกเช่น กรมที่ดิน เนื่องจากในบางกรณีไม่สามารถขอข้อมูลได้ตรงตามความต้องการเร่งด่วนของเทศบาล ฯ -เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานตามตำแหน่งไม่ตรงสายงานปฏิบัติแต่มีความรู้ประสบการณ์ในการจัดทำแผนที่ทะเบียนและทรัพย์สิน	--การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์การ ซื้อ ขาย เปลี่ยนแปลงมีอัตราสูงในแต่ละเดือน ทำให้ข้อมูลที่มีไม่เป็นปัจจุบัน การติดต่อค่อนข้างยุ่งยากเนื่องจากบัจจุบันคนนอกพื้นที่ได้เข้ามาซื้อขายที่ดินในเขตเทศบาล ฯ จำนวนมาก	-การกำหนดหน้าที่ในการจัดทำแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน มีความชัดเจน การเพิ่มบุคลากรให้ปฏิบัติงานด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน จึงสามารถดำเนินการได้ดีกว่างบประมาณที่ผ่านมาซึ่งไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ	เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย (งานการเงินและบัญชี กองคลัง)

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑๑.<u>กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</u> **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้างเป็นไปอย่างอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์มาตรฐานงานก่อสร้าง	-สภาพแวดล้อมที่เกิดจากภายนอกจากผู้รับจ้าง เช่น วิศวกรของผู้รับจ้างไม่อยู่ควบคุมงาน ณ สถานที่ก่อสร้าง ตลอดระยะเวลาการดำเนินการเวลาเกิดปัญหา เช่นแบบแปลนมีความขัดแย้ง แบบแปลนไม่ชัดเจน คนงานก็จะตัดสินใจแก้ปัญหาเอง โดยไม่ผ่านการสั่งการหรือความเห็นชอบของวิศวกรผู้ควบคุมงานของผู้รับจ้าง ทำให้งานก่อสร้างได้รับความเสียหาย เกิดความล่าช้า	๑.กำหนดให้ผู้ควบคุมงานก่อสร้างเคร่งครัดในการควบคุมงานก่อสร้างทุกขั้นตอนอย่างละเอียด ๒.การแต่งตั้งคณะกรรม การตรวจงานจ้าง จากผู้มีความรู้ความสามารถด้านการช่าง ๓.ให้ประชาชนในพื้นที่มีส่วนร่วมในการตรวจสอบโครงการก่อสร้าง ในรูปแบบกรรมการตรวจการจ้างและผู้ใช้ประโยชน์ ๔ ๔.การรายงานความชำรุดบกพร่องของงานก่อสร้าง	๑.ข้อจำกัดของบุคลากร ได้แก่ ไม่เพียงพอ ทักษะ ความรู้ ความชำนาญ และความสามารถ ๒.ประชาชนในพื้นที่ยังขาดความร่วมมือ ขาดแรงจูงใจที่จะมาเข้าร่วมเป็นผู้ตรวจสอบโครงการงานก่อสร้างที่เป็นทรัพย์ของทุกคนในชุมชนและในพื้นที่	๑.เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการควบคุมงานก่อสร้างที่มีจำนวนโครงการที่ดำเนินการก่อสร้างพร้อมๆ กันหลายโครงการข้อจำกัดของบุคลากร ได้แก่ ไม่เพียงพอ ทักษะความรู้ ความชำนาญ ความสามารถ ความทุ่มเทกับงานในหน้าที่ ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างอาจทำได้ไม่ทั่วถึง และงานก่อสร้างอาจไม่เป็นไปตามแบบแปลนในสัญญาที่กำหนดไว้ ๒.การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานก่อสร้างยังไม่ทั่วถึง	๑.กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ และให้เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้เพิ่มทักษะในการทำงาน ๒.การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมตรวจสอบการดำเนินการก่อสร้างโดยเน้นให้เห็นถึงประโยชน์และคุณภาพที่ประชาชนจะได้รับ ๓.ส่งตัวอย่างงานเพื่อทดสอบคุณภาพให้กับสถาบันที่น่าเชื่อถือและสามารถรับรองคุณภาพได้	เทศบา[illegible] ตำบลสิ[illegible] เวียงชัย (กองช่าง)

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑๒.<u>กิจกรรมการกำหนดราคากลาง</u> วัตถุประสงค์ เพื่อให้การกำหนดราคากลางเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและมิติครม.ที่กำหนดเพื่อให้การบริหารงบประมาณเกิดประโยชน์สูงสุด ลดความผิดพลาด ป้องกันการรั่วไหล ไม่ก่อให้เกิดผลเสียหายต่อทางราชการ	-รายการที่นอกเหนือจากรายการที่ปรากฏตามมาตรฐานราคาพาณิชย์ กระทรวงพาณิชย์ พาณิชย์จังหวัด การใช้วิธีการสืบราคาเพื่อคำนวณราคากลาง โดยใช้ราคาวัสดุก่อสร้างที่อยู่ใกล้สถานที่ก่อสร้างให้มากที่สุด พบปัญหาราคาแตกต่างกันมาก ยากต่อการตัดสินใจ ต่อการจัดทำบันทึกแสดงรายละเอียดการจัดทำราคา -คณะกรรมการกำหนดราคากลางไม่มีทักษะ ความรู้ ความละเอียดในตัวสินค้าอย่างชัดเจนในการที่จะกำหนดราคากลาง	๑.การคัดเลือกบุคลากรเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ ทักษะ ความชำนาญเฉพาะเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการกำหนดราคากลาง ๒.การกำหนดราคากลางให้ใช้ตามราคาพาณิชย์จังหวัดและตามมติครม.ที่กำหนด	๑. การควบคุมทำได้ในระดับหนึ่งแต่ยังมีจุดอ่อนคือผู้มีความรู้ ทักษะ ความชำนาญมีค่อนข้างจำกัด ๒. บางรายการไม่มีปรากฏตามมาตรฐานราคาพาณิชย์จังหวัด จึงต้องใช้การสืบราคาจากร้านค้า จากหน่วยงานราชการค่อนข้างมีความแตกต่าง	๑.บุคลากรผู้มีความรู้ ทักษะ ความชำนาญมีค่อนข้างจำกัด ๒. รายการที่นอกเหนือจากรายการที่ปรากฏตามมาตรฐานราคาพาณิชย์ กระทรวงพาณิชย์ พาณิชย์จังหวัด การใช้วิธีการสืบราคาเพื่อคำนวณราคากลาง โดยใช้ราคาวัสดุก่อสร้างที่อยู่ใกล้สถานที่ก่อสร้างให้มากที่สุด พบปัญหาราคาแตกต่างกันมาก ยากต่อการตัดสินใจ ต่อการจัดทำบันทึกแสดงรายละเอียดการจัดทำราคา	๑.กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ และให้เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ เพิ่มทักษะในการทำงาน ๒.การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมตรวจสอบการดำเนินการก่อสร้างโดยเน้นให้เห็นถึงประโยชน์และคุณภาพที่ประชาชนจะได้รับ ๓.ส่งตัวอย่างงานเพื่อทดสอบคุณภาพให้กับสถาบันที่น่าเชื่อถือและสามารถรับรองคุณภาพได้	เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย (กองช่าง)

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ (๗)
๑๓. กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ -เพื่อส่งเสริมประสงการณ์การเรียนรู้และเตรียมความพร้อมแก่เด็กอนุบาลและปฐมวัยเพื่อการศึกษาในระดับสูงขึ้นต่อไป	จำนวนเด็กเล็กมีจำนวนลดลง	๑. การประเมินผลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้น	๑. จากการควบคุมที่มีอยู่แล้วยังไม่เพียงพอเนื่องจากการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	๑. เจ้าหน้าที่ยังดำเนินโครงการเยี่ยมบ้านนักเรียนไม่ต่อเนื่อง	๑. ประชุมหาแนวทางแก้ไขในระดับคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย (กองการศึกษา

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลสิริเวียงชัย
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานผู้รับผิดชอ (๗)
๑๔. กิจกรรมส่งเสริมศาสนา และวัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อกระตุ้นเด็กและเยาวชน ประชาชน ร่วมอนุรักษ์ จารีตประเพณีของชุมชนให้คงอยู่	- รูปแบบการใช้ชีวิตแบบเร่งรีบ - วัฒนธรรมทางสังคมเกิดการเปลี่ยนแปลงไปตามกระแสวัฒนธรรมตะวันตก	๑. ดำเนินกิจกรรมโดยเข้าหากลุ่มเป้าหมาย ๒. จัดกิจกรรมในสถานศึกษาและชุมชน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ทำได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอที่จะแก้ไขปัญหาได้อย่างทั่วถึง	๑. การดำเนินชีวิตอย่างเร่งรีบ ๒. ค่าครองชีพสูง ภาระค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น	๑. สร้างโอกาสในการเข้าร่วมกิจกรรมการจัดกิจกรรมในวันหยุด	<u>ผู้รับผิดชอบ</u> กองการศึกษ

(ลงชื่อ).....

(นายประเวช ราชชมภู)
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีสิริเวียงชัย
วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

ผู้ตรวจสอบภายใน

- แบบ ปค.๖

แบบ ปค.๖

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสิริเวียงชัย

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลสิริเวียงชัย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

การผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสิริเวียงชัย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผลและระมัดระวังอย่างรอบคอบ ผลการสอบทานพบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดีมีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจ และไม่ให้ความสำคัญในเรื่องของการควบคุมภายในเท่าที่ควร

๑.๒ การศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่มีการเปลี่ยนแปลงไม่เป็นปัจจุบันแต่ด้วยข้อจำกัดของเวลาและรายละเอียดที่นอกเหนือจากปรากฏตามความเข้าใจ การตีความ ความซับซ้อนของกฎหมาย การติดต่อกับหน่วยงานผู้กำกับดูแล เช่นกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ไม่สามารถไขข้อข้องใจหรือทำให้เกิดความเข้าใจถ่องแท้และปฏิบัติไปในแนวเดียวกัน จึงเกิดการเบื่อหน่าย ตัดสินใจตามความรู้ ความเข้าใจของแต่ละหน่วยงาน ทำให้ปัญหาที่เกิดขึ้นไม่อาจทราบได้ว่าแก้ไขได้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายหรือไม่

๑.๓ กิจกรรมบางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่หรือยังมีความเสี่ยงเดิมอยู่ที่ยังไม่ได้รับการแก้ไขอย่างเป็นรูปธรรม ทำให้การควบคุมความเสี่ยงไม่บรรลุวัตถุประสงค์อย่างแท้จริง

๑.๔.การกำกับดูแลติดตามประเมินผลจากผู้บังคับบัญชาแต่ละระดับชั้นยังไม่ต่อเนื่อง

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ส่งเสริมให้บุคลากรให้บุคลากรให้ความสำคัญของการควบคุมภายในเสมือนเป็นเกราะป้องกันตัวจากหน่วยงานตรวจสอบภายนอก

๒.๒ ผู้บริหารได้ให้ความใส่ใจในการศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ที่มีการเปลี่ยนแปลง จากการประชุมพนักงานประจำเดือน แต่ด้วยข้อจำกัดของเวลาและรายละเอียดที่นอกเหนือจากปรากฏตามความเข้าใจ การตีความ ความซับซ้อนของกฎหมาย การติดต่อกับหน่วยงานผู้กำกับดูแล เช่นกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ไม่สามารถไขข้อข้องใจหรือทำให้เกิดความเข้าใจถ่องแท้และปฏิบัติไปในแนวเดียวกัน จึงเกิดการเบื่อหน่ายและใช้วิธีตามความเข้าใจของแต่ละบุคคล

๒.๓ การติดตามประเมินผลต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่องเพื่อเป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น สร้างจิตสำนักความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน เพื่อให้ภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒.๔ ผู้บังคับบัญชาติดตามประเมินผลเป็นระยะอย่างต่อเนื่อง

(ลงชื่อ) .....

(นางสาวอำไพ ช่างปัด)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๑