แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลจันจว้า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

<u>สำนักปลัดเทศบาล</u>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี **วัตถุประสงค์** 1. เพื่อสรรหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง เพื่อลดความผิดพลาดจากากรปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่งหรือความรู้ ความชำนาญ ในตำแหน่งที่ได้รับมอบหมาย	- จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังและมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้	- แจ้งเวียนตำแหน่งที่ว่าง รับโอนย้าย สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง ขอใช้บัญชีของกรมฯ หรือยืมตัวช่วยราชการ	- ได้ดำเนินการแจ้งเวียนตำแหน่งที่ว่าง รับโอน ย้าย ขอใช้บัญชีของกรมฯ สรรหา ตามกรอบอัตรากำลังแต่ยังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่างอยู่ จึงต้องดำเนินการสรรหาต่อไป	- บุคลากรที่ดำเนินการสรรหายังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่าง ทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรด้านอื่นปฏิบัติงานแทน อาจทำให้มีความผิดพลาดเกิดขึ้นได้จากการขาดความรู้ ความเข้าใจและความชำนาญเฉพาะด้าน	- ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไป ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม หรือจัดอบรมให้ความรู้ / ส่งเข้ารับการฝึกอบรม	งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัดเทศบาล กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
งานการพัฒนาบุคลากร จุดประสงค์ เพื่อ พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. การพัฒนาบุคลากรยังขาดความต่อเนื่อง ๒. บุคลากรไม่นำความรู้มาใช้ในการปฏิบัติงาน	เทศบาลและโรงเรียนจัดทำโครงการพัฒนาบุคลากร ดำเนินการพัฒนารูปแบบต่างๆ เช่น การอบรม สัมมนา การศึกษาดูงาน การส่งเสริมให้บุคลากรทางการศึกษาค้นคว้าด้วยตนเองอยู่เสมอ แต่ยังมีจุดอ่อน	๑.จัดระบบติดตามผู้ที่ผ่านการอบรมให้นำความรู้มาเผยแพร่ในองค์กร ๒.สำรวจความต้องการในการพัฒนาบุคลากรในตรงประเด็น	บุคลากรยังขาดความสนใจในการเข้าอบรมและค้นคว้าด้วยตนเอง	๑. ศึกษา วิเคราะห์ความต้องการจำเป็นในการพัฒนาตนเองของพนักงานเทศบาลและพนักงานครูเทศบาล ๒. ศึกษา วิเคราะห์ความต้องการจำเป็นในการพัฒนาตนเองของพนักงานเทศบาลและพนักงานครูเทศบาล ๓. ดำเนินการพัฒนาตามหลักสูตร ๔. ติดตาม ประเมินการพัฒนา ๕. รายงานผล	งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัดเทศบาล กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของงานบริหารงานบุคคล จุดประสงค์ เพื่อ บันทึกข้อมูลในระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของงานบริหารงานบุคคลเทศบาลให้มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ได้แก่ ระบบ CMSS, ระบบบำเหน็จบำนาญ, ระบบ สปสช. เป็นต้น	๑. ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ดำเนินการบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๒. ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้รับการอบรมด้านการบันทึกข้อมูลดังกล่าว ๓. ผู้ปฏิบัติงานบันทึกข้อมูลไม่ได้เพราะระบบอินเตอร์เน็ตล่ม	๑. ผู้ปฏิบัติงานบันทึกข้อมูลในระบบตามคู่มือการปฏิบัติงานที่กรมฯ จัดส่งมาให้แต่ยังพบข้อผิดพลาด ๒. ผู้ปฏิบัติงานบันทึกข้อมูลแต่พบว่าไม่สม่ำเสมอ ไม่เป็นปัจจุบัน ๓. .บางครั้งระบบอินเตอร์เน็ตภายในสำนักงานช้าจนไม่สามารถบันทึกข้อมูลได้	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการบันทึกข้อมูลในระบบทุกด้าน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจหรือสอบถามหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับปัญหาที่พบในการบันทึกข้อมูล ๓. ปรับปรุงระบบอินเตอร์เน็ตของสำนักงาน	ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการบันทึกข้อมูลที่ถูกต้อง	๑. ปฏิบัติงานตามคู่มือการบันทึกข้อมูลที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำขึ้น ๒. การรายงานผลการบันทึกข้อมูลประจำปีงบประมาณ	งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัดเทศบาล กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานนิติการ</u> **<u>กิจกรรม</u>** การให้บริการรับ-แก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ **<u>วัตถุประสงค์</u>** -เพื่อให้การบริการและการแก้ไขปัญหาเรื่องราวร้องเรียน ร้องทุกข์ ที่ราษฎร์ในพื้นที่ได้รับการแก้ไขอย่างทันท่วงที	๑.ปัญหาบางเรื่องเกินอำนาจความสามารถของเจ้าหน้าที่ในการแก้ไขปัญหา ๒.ไม่สามารถแจ้งผลการแก้ไขปัญหาให้กับผู้แจ้งภายในระยะเวลาที่กำหนดได้	๑. เมื่อมีการออกคำสั่งแล้วทำให้การแก้ไขปัญหาของผู้เดือดร้อนได้รับการแก้ไข ๒. การจัดสรรงบประมาณเพื่อให้ความช่วยเหลือผู้ได้รับความเดือดร้อนจะทำให้การดำเนินการแก้ไขปัญหาและให้ความช่วยเหลือได้เร็วขึ้น ๓. ทำสมุดควบคุมการร้องเรียน ร้องทุกข์ผ่านทางโทรศัพท์	๑. ออกระเบียบหรือคำสั่งให้อำนาจแก่เจ้าหน้าที่สามารถดำเนินการแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็ว ๒. งานที่เกินความสามารถของเจ้าหน้าที่ต้องขอความร่วมมือให้หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องช่วยเหลือ ๓. จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อการให้ความช่วยเหลือกับผู้ที่ได้รับความเดือนร้อน ๔. .ให้ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ผ่านทางโทรศัพท์ แจ้งชื่อ และที่อยู่เพื่อจะได้แจ้งผลการแก้ไขปัญหาได้ หรือแจ้งผลผ่านเวปไซด์เทศบาล	ปัญหาบางเรื่องเกินอำนาจความสามารถของเจ้าหน้าที่ในการแก้ไขปัญหา	จัดทำแผนการปรับปรุงแก้ไขซึ่งจะรายงานผลการติดตามการปรับปรุงในงวดต่อไป	งานนิติการ สำนักปลัดเทศบาล กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานนโยบายและแผน</u> **<u>การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u>** **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การวางแผนพัฒนาและการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีสอดคล้องกับภารกิจและนโยบายของรัฐบาลและเพื่อให้มีการทบทวนการจัดทำแผนการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นประจำ	**<u>ความเสี่ยง</u>** - ประชาชนไม่ค่อยเข้าร่วมประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น **<u>สาเหตุ</u>** - ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของ การประชาคม	- มีการกำหนดวัน ประชาคมล่วงหน้าและ ประชาสัมพันธ์ทางสื่อ ต่างๆ เพื่อให้ประชาชน ทราบและเข้าร่วมประชาคม - จัดทำเวทีประชาคมทุกหมู่บ้าน ให้ผู้นำหมู่บ้านประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นแล้วต้องหารือกันว่าจะบรรจุโครงการใดมาจัดตั้งเป็นข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายความสอดคล้องกับนโยบายและภารกิจที่ได้รับมอบหมายและสนับสนุนต่อนโยบายของรัฐบาลและสอดคล้องกับความต้องการประชาชนจริง ๆประจำปีนั้น จึงจะเป็นได้แผนพัฒนาที่สมบูรณ์และแน่นอนชัดเจนขึ้น และให้มี	- ผู้นำชุมชนยังขาดการประชาสัมพันธ์ที่ดีพอ หรือประชาสัมพันธ์น้อยเกินไปทำให้ประชาชนไม่ได้รับข้อมูล ข่าวสารในเรื่องของวันที่มีการ จัดประชาคมหมู่บ้าน จึงทำให้ ประชาชนไม่สนใจที่จะมา ประชาคม - มีการจัดประชุมประชาคมโดยมีประชาชนเข้ามาร่วมประชุมในทุกกลุ่มอาชีพดูได้จากรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมทำให้ได้รับทราบปัญหาที่แท้จริง	ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	-ให้มีการประชาสัมพันธ์ เพิ่มมากขึ้นควรจะมีการจัดหน่วยประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ทุกหมู่บ้านทำแผ่นพับ ใบปลิว รวมถึงการประชาสัมพันธ์ทางเสียงตามสายและหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่อง - เรียกประชุมผู้นำชุมชนในทุกหมู่บ้าน เพื่อชี้แจงให้เห็นถึงความสำคัญของการ ประชาคมว่ามี ผลกระทบอะไรบ้าง ต่อหมู่บ้านชุมชน	งานนโยบายและแผน สำนักปลัดเทศบาล กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานงบประมาณ</u> **<u>กิจกรรม</u>** การจัดทำงบประมาณของเทศบาลตำบลจันจว้า **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพื่อให้การวางแผนและกำหนดวงเงินงบประมาณประจำปีและการจัดทำแผนงบประมาณล่วงหน้าสอดคล้องกับแผนพัฒนาของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์และให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลถูกต้องตามระเบียบ ๒. เพื่อให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	งบประมาณ มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือการดำเนินโครงการ/กิจกรรม ส่วนใหญ่ไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน และแผนจัดหาพัสดุประจำปี	๑.แจ้งทุกหน่วยงานดำเนินการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยถือปฏิบัติตามหนังสือ ซักซ้อมแนวทางการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒.ทุกส่วนราชการได้จัดทำงบประมาณรายจ่ายเสร็จเรียบร้อยแล้ว แต่ยังไม่สามารถสรุปได้ว่าจะมีการโอนงบประมาณรายจ่ายหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายในปีงบประมาณมากน้อยเพียง ใด	งบประมาณ มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือการดำเนินโครงการ/กิจกรรมส่วนใหญ่ไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน และแผนจัดหาพัสดุประจำปี	๑. การบริหารและควบคุมงบประมาณไม่สามารถบริหารจัดการได้ตามกำหนดระยะเวลา ๒. ไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ใน เทศบัญญัติงบประมาณ เกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้งทำให้ประสิทธิภาพการใช้งบประมาณไม่ดีเท่าที่ควร ๓. ไม่ดำเนินการตามแผนการทำงานแผนการใช้จ่ายเงินตาม ที่ได้วางแผนการดำเนินงานไว้ ทำให้การใช้จ่ายเงินล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน	๑.ให้ทุกหน่วยงานวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ เพื่อไม่ให้เกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง ๒.จัดให้มีการรายงานผลการดำเนินการตามโครงการในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง	งานงบประมาณ สำนักปลัดเทศบาล กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
				๔. ปัญหาด้านรายจ่ายประจำเพิ่มขึ้นแต่รายรับจากรัฐบาล และจัดเก็บเองยังเท่าเดิม ๕. การดำเนินการแผนงาน / โครงการไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและแผนจัดหาพัสดุประจำปี	๓.จัดให้มีการส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๔. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การดำเนินงานกระจายเข้าไปในชุมชนให้ทั่วถึง ให้ประชาชนมีส่วนในการตรวจสอบงบประมาณ และสนับสนุนให้คณะกรรมการติดตามการประเมินผล	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานทะเบียนพาณิชย์</u> ๑.การให้บริการงานทะเบียนพาณิชย์การจดทะเบียนผ่านระบบอินเตอร์เน็ต(ระบบคอมพิวเตอร์)ล่าช้า	การทำงานล่าช้าเนื่องจากระบบสื่อสารอินเตอร์เน็ตไม่ทันสมัยเป็นปัจจุบัน	๑. การใช้ระบบอินเตอร์เน็ตความเร็วสูงในการให้บริการ ๒. ปรับปรุงอุปกรณ์ระบบคอมพิวเตอร์ให้ทันสมัยและเป็นปัจจุบัน	เนื่องจากระบบอินเทอร์เน็ตในการสื่อสารเชื่อมต่อข้อมูลระหว่างสำนักงานเทศบาลตำบลจันจว้ากับกรมพัฒนาธุรกิจการค้ามีความล้าช้าต้องประสานผู้ให้บริการระบบอินเตอร์เน็ตให้ปรับปรุงเร็วขึ้นกว่าเดิม	๑. ปรับปรุงระบบความเร็วในการรับส่งข้อมูลของผู้ให้บริการอินเตอร์เน็ต ๒. ปรับปรุงอุปกรณ์ระบบคอมพิวเตอร์ให้ทันสมัยและเป็นปัจจุบัน	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในพบว่ากิจกรรมการดำเนินการแก้ไขปัญหาในระบบการให้บริการประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อนคือระบบสื่อสารอินเตอร์เน็ตมีความล้าช้าอยู่พอสมควร	งานทะเบียนราษฎร สำนักปลัดเทศบาล กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานทะเบียนราษฎร</u> ๑.การใช้บริการงานทะเบียนราษฎรล่าช้าอันเนื่องจากระบบขั้นตอนการปฏิบัติงานระบบงานทะเบียน(ระบบคอมพิวเตอร์) ๒.ความพึ่งพอใจในการใช้บริการงานทะเบียนราษฎรในการให้บริการ ๓.สถานที่สำนักทะเบียนท้องถิ่น ในการให้บริการงานทะเบียนราษฎร	การให้บริการงานทะเบียนราษฎร์ ล่าช้า ส่งผลกระทบต่อการบริการประชาชน	๑. การใช้ระบบอินเตอร์เน็ตความเร็วสูงในการให้บริการ ๒. ปรับปรุงอุปกรณ์ระบบคอมพิวเตอร์ให้ทันสมัยและเป็นปัจจุบัน	กิจกรรมการดำเนินการแก้ไขปัญหาในระบบการให้บริการประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อนคือระบบสื่อสารอินเตอร์เน็ตมีความล่าช้าอยู่พอสมควร	ระบบคอมพิวเตอร์ใม่ทันสมัยและล่าช้า	๑. ปรับปรุงระบบความเร็วในการรับส่งข้อมูลของผู้ให้บริการอินเตอร์เน็ต ๒. ปรับปรุงอุปกรณ์ระบบคอมพิวเตอร์ให้ทันสมัยและเป็นปัจจุบัน	งานทะเบียนราษฎร สำนักปลัดเทศบาล กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> **<u>กิจกรรม</u>** ด้านการบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องน้ำอุปโภค-บริโภค **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องน้ำอุปโภค-บริโภค	๑. กฎหมายระเบียบต่างๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้ ๒. เจ้าหน้าที่ดำเนินการมีไม่เพียงพอกับงานบริการ	๑. มีเจ้าหน้าที่ให้บริการในการดำเนินการเกี่ยวกับการบริการเรื่องน้ำอุปโภค-บริโภค ๒. การให้บริการเป็นไปตามลำดับการเขียนแบบคำร้องในการขอน้ำอุปโภค-บริโภคเพื่อความเสมอภาคในการให้บริการ	จากการประเมินเบื้องต้นพบว่า พื้นที่เทศบาลอาจจะมีน้ำไม่เพียงพอในการบริโภคอุปโภค	ปัญหาภัยแล้งในพื้นที่	๑. จัดระบบการให้บริการน้ำอุปโภค-บริโภคให้ครอบคลุม ๒. ขยายเขตระบบประปาหมู่บ้าน	หัวหน้าสำนักปลัด, เจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดเทศบาล กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานธุรการ</u> **กิจกรรมงานสารบรรณ** **วัตถุประสงค์** ๑.เพื่อให้ระบบการรับ – ส่งหนังสือเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณทันเวลาและรวดเร็ว ๒.เพื่อควบคุมการรายงานข้อมูลให้ทันต่อเวลา ๓.เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ กฎหมาย หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ตรวจ คัด กรองงานที่เจ้าหน้าที่ดำเนินการอย่างสม่ำเสมอจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น	๑. ระบบการสืบค้นหนังสือราชการไม่เป็นระบบ ๒. การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นหมวดหมู่ ๓. หนังสือราการสูญหายระหว่างการนำเสนอ	๑.แจ้งเจ้าของเรื่องทุกส่วนให้นำส่งหนังสือพร้อมมาลงทะเบียนตามระเบียบงานสารบรรณให้ถูกต้อง ๒.ประสานไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ท้องถิ่นอำเภอ ให้จัดส่งหนังสือให้ทันเวลาเพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดล่าช้า ในการรายงานให้ทัน ตามกำหนด ๓.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติงานให้ทันเวลาและเป็นปัจจุบันเพื่อจะไม่ก่อให้เกิดความเสียหายในองค์กร	๑. ตรวจสอบระยะเวลาการเก็บหนังสือและขออนุมัติทำลายหนังสือ ตามระเบียบงานสารบรรณ ฯ ๒. จัดซื้อตู้เก็บเอกสารเพิ่มเติมและสร้างห้องสำหรับจัดเก็บเอกสารรวมของสำนักงานเพื่อจัดเก็บเอกสารให้เป็นระเบียบเรียบร้อย ปลอดภัยและง่ายต่อการสืบค้น	๑.เจ้าของเรื่องไม่นำหนังสือมาลงทะเบียนตามระเบียบงานสารบรรณ ๒.หนังสือที่ได้รับทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ท้องถิ่นอำเภอ ส่งหนังสือล่าช้าทำให้การรับข้อมูลข่าวสารและการรายงานเรื่องสำคัญต่าง ๆ เกิดการล่าช้าตามไปด้วย ๓.คำสั่งมอบหมายหน้าที่การงานยังไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากเจ้าหน้า ที่รับผิดชอบ ทำงานล่าช้า ประกอบกับมีบุคลากรเพิ่มมากขึ้น	๑. ตรวจสอบระยะเวลาการเก็บหนังสือและขออนุมัติทำลายหนังสือ ตามระเบียบงานสารบรรณ ฯ ๒. จัดซื้อตู้เก็บเอกสารเพิ่มเติมและสร้างห้องสำหรับจัดเก็บเอกสารรวมของสำนักงานเพื่อจัดเก็บเอกสารให้เป็นระเบียบเรียบร้อย ปลอดภัยและง่ายต่อการสืบค้น	งานธุรการ สำนักปลัดเทศบาล กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.เพื่อควบคุมการปฏิบัติเกี่ยวกับการเก็บรักษาและทำลายเอกสารให้ถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณ		๔. ส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน ๕.ประชุมแจ้งทุกส่วนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องให้เข้าใจเพื่อจะได้นำหนังสือคืนให้กับเจ้าของเรื่องเป็นไปในแนวทางเดี่ยวกัน		๔.หนังสือหรือเอกสารสูญหายระหว่างการนำเสนอ ๕.การรับ-ส่งหนังสือยังใช้ระบบมือ ทำให้การค้นหาข้อมูลหรือลงทะเบียนรับล่าช้าและใช้เวลานานในการสืบค้น		

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัดเทศบาล</u> **<u>ด้านกิจการสภา</u>** **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพื่อให้งานกิจการสภาของเทศบาลตำบลจันจว้าเป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อย เช่น ในด้านการประชุม การเข้าร่วมรับฟังการแปรญัตติ และอื่นที่เกี่ยวกับงานกิจการสภา ๒. การส่งเรื่องเข้าสภาให้ทันก่อนการประชุม	การส่งเรื่องเสนอต่อสภาเพื่อพิจารณาใน ญัตติขออนุมัติต่างๆ ซึ่งแต่ละกองมีการส่งเอกสารล่าช้า เนื่องจากมีการแก้ไขเอกสารอยู่บ่อยครั้ง ทำให้งานกิจการสภาไม่สามารถรวบรวม จัดส่งให้กับสมาชิกสภาภายใน ๓ วันก่อนการประชุมได้	๑.สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ๒.การประเมินผลจากหน่วยงานองค์กรที่เกี่ยวข้อง	หลังจากที่ส่งบันทึกข้อความแจ้งแต่ละกองแล้ว มีการติดตามเอสารอย่างต่อเนื่อง	การส่งเรื่องเสนอต่อสภาเพื่อพิจารณาในญัตติขออนุมัติต่างๆ แต่ละหน่วยงานมีการส่งเอกสารล่าช้า	๑. จัดส่งบุคลากรไปอบรมด้านงานกิจการสภา ๒. แจ้งให้แต่ละกองทราบเกี่ยวกับสมัยประชุมสภาสามัญ ประจำปี ทั้ง ๔ สมัย เพื่อจะมีระระเวลาเตรียมเรื่องเข้าสู่ที่ประชุมสมัยถัดไป ๓.บันทึกข้อความแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานจัดส่งเอกสาที่จะนำเข้าระเบียบวาระให้งานกิจการอย่างน้อย ๓ วัน ๔. แจ้งเลขานุการสภาทราบทุกครั้งหากมีการแก้ไขรายงานประชุมสภา	งานกิจการสภา สำนักปลัดเทศบาล กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานประชาสัมพันธ์</u> <u>กิจกรรม</u> ๑. งานข้อมูลข่าวสารทางราชการ -จัดเตรียมข้อมูลเอกสารไว้สำหรับการเปิดเผยตาม พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสารทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ ๒. งานประชาสัมพันธ์ข้อมูลสาร -ประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับข้อมูลข่าวสารทางราชการ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้หน่วยงานราชการ, รัฐวิสาหกิจ,หน่วยงานเอกชน,นิติบุคคลและประชาชนโดยทั่วไป ได้รับทราบข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลจันจว้าเป็นไปตาม พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสารทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐	๑. หน่วยงานราชการ, รัฐวิสาหกิจ, หน่วยงานเอกชน, นิติบุคคลและประชาชนโดยทั่วไป ได้รับทราบข้อมูลข่าวสารของเทศบาลยังไม่ถึง ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการประชาสัมพันธ์มีไม่เพียงพอกับปริมาณงานและพื้นที่ของเทศบาลตำบลจันจว้า	๑. จัดให้มีระบบอินเตอร์เน็ตผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลจันจว้า ๒. จัดให้มีระบบเสียงตามสาย ครอบคลุม ทั้ง ๒๓ หมู่บ้าน ๓. จัดให้มีบอร์ดประชาสัมพันธ์ของที่ทำการ เทศบาลตำบลจันจว้า ๔. ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารฯ ผ่านสมาชิกสภาเทศบาลตำบลจันจว้า	๑. ข้อมูลข่าวสารมีการเผยแพร่ตาม พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสารทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ ผ่านช่องทางการควบคุมที่มีอยู่ ดังนี้ ๒. ระบบอินเตอร์เน็ต ๓. ผ่านระบบเสียงตามสายครอบคลุมทั้ง ๒๓ หมู่บ้าน ๔. ปิดประกาศบอร์ดประชาสัมพันธ์ที่ทำการของเทศบาลตำบลจันจว้า ๕. เผยแพร่จัดให้มีการประชาสัมพันธ์กับสมาชิกสภา เทศบาลตำบลจันจว้า เพื่อประชาสัมพันธ์ แก่ประชาชนในพื้นที่	๑. ขาดการจัดระบบบูรณาการสารสนเทศระดับองค์กร ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลระบบขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการนำเข้าข้อมูลสารสนเทศบนระบบอินเตอร์เน็ต ๓. ไม่มีระบบเสียงตามสายของเทศบาล	๑. กำหนดจัดวางรูปแบบประสานงานเพื่อรวบรวมข้อมูลให้ทันต่อเหตุการณ์ ๒. อบรมให้ความรู้ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถเจ้าหน้าที่รวมถึงเข้าใจก่อนปฏิบัติหน้าที่ ๓. จัดทำระบบเสียงตามสายของเทศบาลและจัดหาเจ้าหน้าที่หรือกำหนดเจ้าหน้าที่ในการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายรวมถึงกำหนดแผนงาน,เวลา, เป็นต้น ๔. จัดให้มีงบประมาณและเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อดำเนินการ	งานประชาสัมพันธ์ สำนักปลัดเทศบาล กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานพัฒนาชุมชน</u> **กิจกรรม การจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้ป่วยเอดส์** วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อสร้างหลักประกัน รายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ ๒.เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการ ทางสังคมให้แก่ผู้พิการหรือ ทุพพลภาพ ๓.เพื่อให้การสงเคราะห์ ผู้ป่วยเอดส์	กรณีการย้ายภูมิลำเนาของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพระหว่างปีงบประมาณ	๑. ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพแจ้งการย้ายภูมิลำเนากับเจ้าหน้าที่ ๒. ให้มีการตรวจสอบการย้ายภูมิลำเนาของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพกับสำนักทะเบียนราษฎร	ให้ตรวจสอบการย้ายภูมิลำเนาโดยตรวจสอบจากรายงานข้อมูลส่งกรมบัญชีกลางในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท. หรือระบบสารสนเทศฯของกรมบัญชีกลางเป็นประจำทุกทเดือน หากมีการย้ายภูมิลำเนาให้ อปท.แห้งเติมจำหน่ายย้ายที่อยู่ และแจ้งให้ อปท.แห้งใหม่ดำเนินการแจ้งผู้สูงอายุให้มาลงทะเบียนฯ ให้เรียบร้อย	เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับแจ้งกรณีการย้ายภูมิลำเนาของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพระหว่างปีงบประมาณ	ดำเนินการบันทึกและปรับปรุงข้อมูลในระบบสารสนเทศฯ เพื่อให้กรมบัญชีกลางดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณต่อไป	งานพัฒนาชุมชน สำนักปลัดเทศบาล กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานสวัสดิการและสังคม</u> ๑. ดำเนินการเพื่อพัฒนาผู้สูงอายุ/การอบรมเพื่อพัฒนาด้านการอาชีพผู้สูงอายุ ๒. งานพัฒนาด้านเด็กแรกเกิด ๓.ดำเนินงานจัดให้มีการอบรมอาชีพแก่ประชาชน/ส่งเสริมการประกอบอาชีพ **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อพัฒนาผู้สูงอายุ/การอบรมเพื่อพัฒนาด้านการอาชีพผู้สูงอายุ ๒. เพื่อดูแลงานพัฒนาด้านเด็กแรกเกิด ๓. เพื่อช่วยส่งเสริมอาชีพแก่ประชาชน/ส่งเสริมการประกอบอาชีพ	การส่งเสริมอาชีพและพัฒนากลุ่มอาชีพส่วนใหญ่เป็นการจัดตั้งกลุ่มเฉพาะกิจทำให้กลุ่มขากการดำเนินการอย่างต่อเนื่องไม่มีจิตอาสาและขาดความเสียสละ เนื่องจากสมาชิกกลุ่มมีรายได้น้อยแต่ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น สมาชิกกลุ่มละเลยไม่สนใจการรวมกลุ่มและพัฒนากลุ่มอาชีพ	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ความรู้ความเข้าใจวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งกลุ่มอาชีพ	กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนากลุ่มอาชีพประสบพบว่าผลสำเร็จในระดับหนึ่ง	๑. กลุ่มอาชีพบางกลุ่มทำบ้างหยุดบ้าง ไม่ค่อยเข้มแข็ง จึงไม่สามารถสรุปได้ว่ามีกลุ่มอาชีพเหลืออยู่เท่าไหร่ ในพื้นที่ ๒. จนท.ผู้รับผิดอชอบมีไม่เพียงพอต่อการทำหน้าที่ในการควบคุมงานส่งเสริมอาชีพ และพัฒนากลุ่มอาชีพ จึงดูแลไม่ทั่วถึง	๑.ให้ประชาชนกลุ่มอาชีพแต่ละกลุ่มมีความเข้มแข็งในการเป็นผู้นำกลุ่มมากว่านี้ ๒.ให้ประชาชนกลุ่มจัดทำการประชุมสมาชิกภายในกลุ่มอย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง	งานสวัสดิการและสังคม สำนักปลัดเทศบาล กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานส่งเสริมการเกษตร</u> กิจกรรมการการประกอบอาชีพด้านการเกษตรมีพื้นที่มากและกระจายตัวอย่างกว้างขวาง ส่วนมากประสบปัญหา อุทกภัย ภัยแล้ง โรคระบาด ทำให้พืชผลทางการเกษตรได้รับความเสียหาย ประกอบกับการรักษาสภาพแวดล้อมตามธรรมชาติควบคู่กัน	การดำเนินการยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบและให้ความรู้ได้ทั่วถึง	(๑) มีการจัดทำโครงการร่วมกันปลูกต้นไม้พื้นที่สาธารณะ สองข้างถนน เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวให้กับชุมชน ลดปัญหาโลกร้อน และจะมีการปลูกเพิ่มเติมอีก (๒) จัดให้มีการอบรมให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับการลดปริมาณขยะ กำจัดขยะ การคัดแยกขยะเพื่อลดปัญหาโลกร้อน	(๑) การดำเนินการยังไม่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ต้องดำเนินการส่งเสริมให้ปลูกหญ้าแฝก เพื่อป้องกันตลิ่งพังไม่ให้น้ำท่วมขังแปลงนาของเกษตรกร สร้างความเข้าใจ และอบรมให้ความรู้ถึงคุณประโยชน์และอยู่ระหว่างการปลูกต้นไม้เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียว	(๑) เทศบาลยังไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับเรื่องนี้โดยตรง และพื้นที่รับผิดชอบกว้างขวางมาก (๒) ประชาชนส่วนมากของเทศบาลมีอาชีพทำนาและปลูกสวนยาง และทางเทศบาลได้ปลูกต้นไม้เพิ่มเติมอีก แต่ยังขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ และให้ความรู้ได้ทั่วถึง (๓) ยังไม่มีการบริหารจัดการฝึกอบรมให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับการบริหารจัดการเรื่องการดูแลต้นไม้ และเรื่องการทำการเกษตรอย่างถูกวิธี กิจกรรมการลดปัญหาการส่งเสริมการเกษตรบางอย่าง อยู่ระหว่างการดำเนินการ บางอย่างต้องทำแผนปรับปรุงต่อไป	(๑) จัดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรงและมอบงานที่รับผิดชอบให้ชัดเจน (๒) อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการประกอบอาชีพด้านการเกษตรที่ถูกต้องตามหลักวิชาการแก่เกษตรกร ควบคู่กับการดูแลสิ่งแวดล้อม (๓) จัดทำแผนการบริหารจัดการทรัพยากรด้านการเกษตรที่ชัดเจน เป็นรูปธรรม และสามารถนำมาดำเนินการได้	งานส่งเสริมการเกษตร สำนักปลัดเทศบาล กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

<u>กองคลัง</u>

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานพัสดุและทรัพย์สิน การบริหารพัสดุ **<u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u>** ๑. เพื่อให้การดำเนินการถูกต้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. ผู้ปฏิบัติงานยังขาดการติดตามข่าวสารข้อมูล ระเบียบหนังสือสั่งการที่ เปลี่ยนแปลงและออกใหม่ อย่างสม่ำเสมอ ๒. การวางแผนการจัดหาพัสดุ มีความเสี่ยง คือ การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ต้องมีการปรับแผนหรือจัดทำแผนเพิ่มเติมระหว่างปี ทำให้จัดหาพัสดุล่าช้าไม่ทันตามความต้องการใช้เนื่องจากความต้องการในปีปัจจุบันเปลี่ยนไปจากแผนความต้องการที่กำหนดไว้ล่วงหน้า	๑. ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. จากการควบคุมตามขั้นตอนของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ถึงแม้ว่าจะตรวจสอบให้ถูกต้องก่อนเบิกจ่ายทุกครั้ง ยังพบข้อผิดพลาดอยู่บ้าง	๑. ผู้ปฏิบัติงานยังขาดการติดตามข่าวสารข้อมูล ระเบียบหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลงและออกใหม่อย่างสม่ำเสมอ ๒. การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ต้องมีการปรับแผนหรือจัดทำแผนเพิ่มเติมระหว่างปี ทำให้จัดหาพัสดุล่าช้าไม่ทันตามความต้องการใช้เนื่องจากความต้องการในปีปัจจุบันเปลี่ยนไปจากแผนความต้องการที่กำหนดไว้ล่วงหน้า	- ติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างสม่ำเสมอ - ซักซ้อมทำความเข้าใจร่วมกับบุคลากรในหน่วยงานของแผนการจัดหาพัสดุ - นำข้อมูลมาทบทวนแผนความต้องการให้สอดคล้องกับห้วงระยะเวลาความต้องการใช้พัสดุ - ขอความร่วมมือเจ้าของงบประมาณตรวจสอบความถูกต้องของหมวดหมู่ประเภทงบประมาณ ก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	งานพัสดุ กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๓. การจัดซื้อจัดจ้าง มีความเสี่ยง คือ การจัดซื้อพัสดุบางรายการระบุประเภทไม่ถูกต้อง ส่งผลให้ใช้จ่ายงบประมาณผิดประเภท ๔. การควบคุมพัสดุ มีความเสี่ยง คือ การบันทึกข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินต้องดำเนินการตามระบบ e-LAAS ที่มีการปรับปรุงใหม่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ๕. การคืนหลักประกันสัญญา มีความเสี่ยง คือรายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องล่าช้า การแก้ไขซ่อมแซมความชำรุดบกพร่องล่าช้า	๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ ๓. หน่วยงานมีนโยบาย วิธีปฏิบัติงานที่ให้ความมั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามภารกิจ และวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน		๓. การจัดซื้อจัดจ้าง มีความเสี่ยง คือการจัดซื้อพัสดุบางรายการระบุประเภทไม่ถูกต้อง ส่งผลให้ใช้จ่ายงบประมาณผิดประเภท ๔. การควบคุมพัสดุ มีความเสี่ยง คือ การบันทึกข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สิน ต้องดำเนินการตามระบบ e-LAAS ที่มีการปรับปรุงใหม่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ความเข้าใจ	- งานพัสดุสอบทานกับบัญชีการแบ่งหมวดหมู่ประเภทงบประมาณ - ศึกษาคู่มือการแยกประเภททรัพย์สินให้ละเอียดถี่ถ้วน - แจ้งเจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (ระบบ e-GP) เพื่อให้มีความเข้าใจขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานในระบบและถือปฏิบัติ	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๖. ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความเข้าใจและความชำนาญในระบบ e-GP เท่าที่ควร ทำให้เกิดความล่าช้า ระบบมีปัญหาในการเชื่อมต่อ ระบบล่าช้า ไม่สามารถใช้งานได้บ่อยครั้ง			๕. การคืนหลักประกันสัญญา มีความเสี่ยง คือ รายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องล่าช้า การแก้ไขซ่อมแซมความชำรุดบกพร่องล่าช้า ๖. ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความเข้าใจและความชำนาญในระบบ e-GP เท่าที่ควร ทำให้เกิดความล่าช้า ระบบมีปัญหาในการเชื่อมต่อ ระบบล่าช้า ไม่สามารถใช้งานได้บ่อยครั้ง	ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานการเงินและบัญชี กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานผู้เบิก **<u>วัตถุประสงค์</u>**<u>การควบคุม</u> เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงานงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน	หน่วยงานผู้เบิกไม่สามารถเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินที่ยื่นต่อหัวหน้าหน่วยงานคลัง	เร่งรัดหน่วยงานผู้เบิกเพิ่มประสิทธิการบริหารงานงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินที่ยื่นต่อหัวหน้าหน่วยงานคลัง	มีการติดตามและประเมินผลการเบิกจ่ายเป็นรายเดือน	ไม่สามารถเบิกจ่ายเงินให้แล้วเสร็จได้ทันตามแผนการใช้จ่ายเงินเนื่องด้วยยังไม่ได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณในบางรายการ	แจ้งกำชับหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกให้ดำเนินการตามแผนการใช้จ่ายเงิน ที่ยื่นต่อหัวหน้าหน่วยงานคลัง	งานการเงินและบัญชี กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกเงินรายจ่ายของหน่วยงานผู้เบิกจากระบบบันทึกบัญชีด้วยคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) **<u>วัตถุประสงค์</u>**<u>การควบคุม</u> เพื่อให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานผู้เบิกสามารถจัดทำฎีกาเบิกเงินรายจ่ายของหน่วยงานผู้เบิกจากระบบบันทึกบัญชีด้วยคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ให้เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด และเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน มากยิ่งขึ้น	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานผู้เบิก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำฎีกาเบิกเงินรายจ่ายบนระบบบันทึกบัญชีด้วยคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)	จัดฝึกอบรมให้แก่เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานผู้เบิกให้มีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำฎีกาเบิกเงินรายจ่ายบนระบบบันทึกบัญชีด้วยคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานมากยิ่งขึ้น	จัดให้มีการฝึกอบรมและการปฏิบัติงานบนระบบบันทึกบัญชีด้วยคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ให้แก่เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานผู้เบิก	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาเบิกเงินรายจ่าย ไม่ตรงตามแผนงาน/งาน/หมวดรายจ่าย และประเภทรายจ่าย ตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ตั้งไว้	แจ้งกำชับหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกให้กำกับดูแลและตรวจสอบการจัดทำฎีกาเบิกเงินรายจ่ายของการเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานผู้เบิกให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง	งานการเงินและบัญชี กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการตรวจฎีกาเบิกเงินรายจ่ายก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ **<u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u>** เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินถูกต้อง ตามระเบียบที่กำหนด	-เอกสาร/หลักฐานประกอบฎีกาเบิกเงินรายจ่ายจากหน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วนต้องติดตามเอกสาร -หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้า และเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาเบิกเงินรายจ่ายน้อย	แจ้งหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสาร/หลักฐานประกอบฎีกาเบิกเงินรายจ่ายให้ถูกต้องและครบถ้วนตามระเบียบที่กำหนด	มีการตรวจสอบ ติดตาม และประเมิน ผลการเบิกจ่ายตามระเบียบที่กำหนด	-หน่วยงานผู้เบิก ไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง -การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเวลาที่ระเบียบกำหนด -หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย	-ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และแลกเปลี่ยนประสบการณ์ -สำเนาหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้หน่วยงานผู้เบิกทราบและถือปฏิบัติ -จัดทำคู่มือการปฏิบัติให้แก่หน่วยงานผู้เบิก	งานการเงินและบัญชี กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร/หลักฐานประกอบฎีกาเบิกเงินรายจ่าย **<u>วัตถุประสงค์</u>**<u>การควบคุม</u> เพื่อจัดเก็บฎีกาเบิกเงินรายจ่ายและลดการสูญหายของเอกสาร กรณีหาเอกสารไม่พบ	ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ไม่สามารถจัดเก็บเอกสารได้อย่างครบถ้วนถูกต้องตามสาระสำคัญและไม่ตรงตามรายงานการจัดทำเช็ค เกิดการสูญหาย	ให้ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชีตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินก่อนดำเนินการจัดเก็บเอกสารตามรายงานการจัดทำเช็ค และจัดทำใบยืมเอกสารและฎีกาเบิกเงินรายจ่ายเพื่อป้องกันการสูญหาย	มีการจัดเก็บเอกสารที่เป็นระเบียบมากขึ้น จัดทำใบยืมเอกสารและฎีกาเบิกเงินรายจ่าย และจัดหาสถานที่เก็บที่เป็นสัดส่วนเพิ่มขึ้น	-ยังมีเอกสารบางอย่างที่ต้องใช้เวลานานในการค้นหา - สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพออาจทำให้การจัดเก็บไม่เรียบร้อยและอาจสูญหายได้	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลจัดเก็บเอกสารให้เรียบร้อย - จัดหาตู้จัดเก็บเอกสารหรือห้องเก็บเอกสารให้เพียงพอ	งานการเงินและบัญชี กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
กิจกรรมการรายงานข้อมูลสถิติการคลัง **<u>วัตถุประสงค์</u>**<u>การควบคุม</u> เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลการการรายงานข้อมูลสถิติการคลังให้เป็นปัจจุบันและทันต่อเหตุการณ์	หน่วยงานคลังไม่สามารถรายงานข้อมูลสถิติการคลังให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด	เร่งรัดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบบันทึกข้อมูลและจัดทำรายงานข้อมูลสถิติการคลังให้แล้วเสร็จทันภายในระยะเวลาที่กำหนด ข้อมูลเป็นปัจจุบันและทันต่อเหตุการณ์	มีการติดตามการรายงานข้อมูลสถิติการคลังเป็นรายเดือน	ไม่สามารถรายงานข้อมูลสถิติการคลังให้แล้วเสร็จได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด เนื่องจากระบบปฏิบัติการสารสนเทศไม่เปิดให้ทำการบันทึกข้อมูล	ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการบันทึกข้อมูลให้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด	งานสถิติและระเบียบการคลัง กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการถือปฏิบัติตามระเบียบการคลังที่กำหนด **<u>วัตถุประสงค์</u>**<u>การควบคุม</u> เพื่อให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานคลังยังมีความรู้ความเข้าใจและความชัดเจนในระเบียบการคลังที่กำหนดและดำเนินการเป็นไปด้วยความถูกต้อง และเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานมากยิ่งขึ้น	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานคลังยังขาดความรู้ความเข้าใจและความชัดเจนในระเบียบการคลังที่กำหนด	จัดให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานคลังเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่กำหนด ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งและหลักสูตรอื่นที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังมากยิ่งขึ้น	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานคลังมีความรู้ความเข้าใจและความชัดเจนในระเบียบการคลังที่กำหนดและดำเนินการเป็นไปด้วยความถูกต้อง และเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานมากยิ่งขึ้น	เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานคลังบางราย ยังไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่กำหนดไว้ในมาตรฐานกำหนดตำแหน่งและหลักสูตรอื่นที่เกี่ยวข้อง	จัดให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานคลังเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่กำหนดไว้ในมาตรฐานกำหนดตำแหน่งและหลักสูตรอื่นที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติงานมากยิ่งขึ้น	งานสถิติและระเบียบการคลัง กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานธุรการ งานสารบรรณ **<u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u>** ๑. เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้ สะดวก รวดเร็ว รายงานข้อมูล/ผลการดำเนินงาน ต่อผู้บริหารและหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องได้ถูกต้องทันเวลา	๑. ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการค้นหาเอกสารค่อนข้างยาก การจัดเก็บเอกสารราชการยังไม่เป็นระบบ ในระหว่างปีจัดเก็บเอกสารต่างสถานที่จากที่ปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สะดวกในการค้นหา การค้นหาเอกสารล่าช้าและอาจสูญหายได้ ๒. การจัดส่งข้อมูล/รายงานต่อหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกล่าช้า เนื่องจากเกิดความซ้ำซ้อนของหนังสือสั่งการ ทำให้เกิดความสับสน	๑. จัดระบบการจัดเก็บเอกสารให้มีความสะดวกในการค้นหา ๒. มีการกำชับ ตรวจสอบติดตามจากผู้บังคับบัญชาทุกระยะ	๑. มีการเสนองานให้ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบก่อนนำเสนอผู้บริหาร	๑. การพิมพ์และตรวจทานงานยังมีความผิดพลาด	- กำชับให้ตรวจสอบ อ่านก่อนพิมพ์ออกคอมพิวเตอร์เพื่อความถูกต้องและประหยัดทรัพยากร	งานธุรการ กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ฝ่ายพัฒนารายได้และผลประโยชน์ **<u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u>** ๑.การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - เพื่อให้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	ข้อมูลไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง และ ไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ เมื่อนำข้อมูลมาใช้อาจเกิดข้อผิดพลาด หรือไม่มีข้อมูลให้หน่วยตรวจสอบ ได้ตรวจ	-จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในฝ่ายพัฒนารายได้ฯ -จัดให้มีผู้รับผิดชอบกำกับดูแล ตรวจสอบตามระเบียบข้อบังคับ	ติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยมีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกเดือน	ข้อมูลแผนที่ภาษีบางรายการไม่ถูกต้อง อาจเกิดความผิดพลาดในการนำข้อมูลมาใช้ในการจัดเก็บภาษี และข้อมูลแต่ละโซนไม่ครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถเรียกดูข้อมูลได้เมื่อต้องการค้นหาข้อมูลนั้นๆ	-แจ้งเจ้าหน้าที่ให้หมั่นศึกษาระเบียบฯ / หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ให้มากขึ้น - กำชับ เร่งรัด ควบคุม กำกับดูแล เป็นพิเศษหรืออย่างใกล้ชิด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินดำเนินการจัดทำให้ครบถ้วนถูกต้องหรือเกิดข้อผิดพลาดน้อยที่สุด	งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.การจัดเก็บภาษี - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีครบถ้วนถูกต้อง และครอบคลุมทุกราย ลดความเหลื่อมล้ำและเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ	ประชาชนบางส่วนไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี อาจเนื่องจากไม่เข้าใจตัวบทกฎหมายว่าเงินที่ได้นั้นนำมาเพื่อพัฒนาท้องถิ่น	-ประชาสัมพันธ์เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับภาษีต่างๆ -ประชาสัมพันธ์กำหนดการยื่นแบบและชำระภาษีตามห้วงเวลาทุกปี -มีการแจ้งหนังสือเพื่อติดตามทวงถามในกรณีชำระล่าช้า	ติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยมีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกเดือน	การจัดเก็บยังไม่ครอบคลุมผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี ชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงเวลา อาจก่อเกิดลูกหนี้ค้างชำระได้	-แจ้งเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด -ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับภาษีท้องถิ่นทางช่องทางต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นป้าย ไวนิล แผ่นพับ จดหมายข่าว เสียงตามสาย หรือแม้แต่ทางโซเชียลมีเดียต่างๆ เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของภาษีต่างๆ และเพื่อเป็นการสร้างการรับรู้ กระตุ้นจิตสำนึก ความรับผิดชอบในการชำระภาษีให้ตรงเวลา	งานพัฒนารายได้ กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					-กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการสำรวจข้อมูลให้ครอบคลุมทุกพื้นที่ เพื่อให้ได้มาซึ่งข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้อง อีกทั้งยังต้องมีการดำเนินการติดตามเร่งรัดผู้ที่ค้างชำระภาษีเพื่อไม่ให้เกิดลูกหนี้ค้างได้	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.การสร้างความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเช่าที่ดินลานหน้าตลาดและบริเวณรอบตลาดสดเทศบาล เพื่อให้ได้รับค่าเช่าที่ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบหรือข้อบังคับต่างๆ	ผู้ประกอบการบางส่วนไม่ให้ความร่วมมือในการชำระค่าเช่า หรือชำระล่าช้า อาจเนื่องจากไม่เข้าใจระเบียบหรือเงื่อนไขต่างๆ ตามข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง	จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในฝ่ายพัฒนารายได้ฯ -จัดให้มีผู้รับผิดชอบกำกับดูแล ตรวจสอบตามระเบียบข้อบังคับ	ติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยมีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นระยะๆ	ผู้ประกอบการขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องการเช่าที่ดินลานหน้าตลาดและบริเวณรอบตลาดสดเทศบาล ทำให้ไม่สนใจในเรื่องกำหนดระยะเวลาการชำระค่าเช่าหรือชำระค่าเช่าล่าช้า อาจก่อให้เกิดการขาดต่อสัญญาในปีต่อไป	๑.แจ้งเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒.เน้นการประชาสัมพันธ์เป็นรายบุคคล เกี่ยวกับระเบียบหรือเงื่อนไขต่างๆ ในการเช่าที่ดินลานหน้าตลาดและบริเวณรอบตลาดสดเทศบาล เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และเป็นการสร้างการรับรู้ และกระตุ้นจิตสำนึกความรับผิดชอบในการชำระค่าเช่าต่างๆ ให้ตรงเวลา ไม่ให้เกิดความสุ่มเสี่ยงในการต่อสัญญาคราวต่อไป ๓.กำชับเจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบพร้อมสอดส่องดูแล	งานผลประโยชน์และกิจการพาณิชย์ กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					การดำเนินการเข้ามาจำหน่ายสินค้าต่างๆ ของผู้ประกอบการในพื้นที่หากไม่ได้มีการขออนุญาตหรือปฏิบัติตามระเบียบให้ดำเนินการสำรวจ เพื่อให้ได้มาซึ่งข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้องเป็นธรรมอีกทั้งยังต้องมีการดำเนินการติดตามเร่งรัดผู้ที่ค้างชำระค่าเช่าเพื่อไม่ให้เกิดปัญหาต่อการต่อสัญญาเช่า	

<u>กองสาธารณสุข</u>

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. การลดปัญหาภาวะโลกร้อน **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพื่อให้ความรู้แก่ประชาชนเรื่องการจัดการขยะมูลฝอยในครัวเรือน ๒. สร้างการมีส่วนร่วมของประชาชนในการคัดแยกและลดปริมาณขยะมูลฝอยในครัวเรือน ๓. เพื่อให้ความรู้แก่ประชาชนเพื่อรณรงค์งดการเผาในที่โล่ง ๔. รณรงค์ปลูกป่าเพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวให้มากขึ้น	- เสี่ยงต่อการเกิดปัญหาภาวะโลกร้อนเนื่องจากประชาชน ยังมีการคัดแยกขยะในครัวเรือนไม่ถูกต้อง ยังมีการเผาฟางข้าวและเศษวัชพืชหลังฤดู เก็บเกี่ยว	<u>๑๑ กิจกรรมการป้องกันปัญหามลพิษหมอกควันและไฟป่า</u> - ให้ความรู้เรื่องการป้องกันปัญหามลพิษหมอกควันและไฟป่า -ประชาสัมพันธ์งดการเผาในที่โล่ง - บูรณาการทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องเพื่อเตรียมความพร้อมในการป้องกันแก้ไขมลพิษหมอกควันและไฟป่า <u>๑๒ กิจกรรมการคัดแยกและลดปริมาณขยะมูลฝอย</u> - จัดทำบันทึกข้อตกลงความร่วมมือการจัดการขยะ -ประชุมคณะทำงาน - ให้ความรู้แก่ประชาชนเรื่องการจัดการขยะในครัวเรือน -จัดตั้งจุดรวบรวมขยะอันตราย - สร้างการมีส่วนร่วมของประชาชนและสร้างชุมชนต้นแบบในการจัดการขยะมูลฝอย - ขึ้นทะเบียนผู้รับซื้อของเก่า ๑.๓ กิจกรรมปลูกต้นไม้เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียว	- เกิดปัญหาหมอกควันเล็กน้อยเนื่องจากมีการเผาฟางข้าวและเศษวัชพืชหลักฤดูเก็บเกี่ยวประกอบกับการเผาป่าของประเทศเพื่อนบ้าน - ประชาชนมีการคัดแยกขยะมากขึ้นทำให้ปริมาณขยะมูลฝอยชุมชนที่เข้าสู่ระบบกำจัดที่ปลายทางลดลง - มีการปลูกต้นไม้เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวในพื้นที่เวียงหนองหล่มและหนองมโนราห์	- เสี่ยงต่อการเกิดปัญหาภาวะโลกร้อนเนื่องจากประชาชนยังมีการคัดแยกขยะในครัวเรือนไม่ถูกต้อง ยังมีการเผาฟางข้าวและเศษวัชพืชหลังฤดูเก็บเกี่ยว	๑. ให้ความรู้แก่ประชาชน ๒. ลงพื้นที่เพื่อให้คำแนะนำแก่ประชาชนในการคัดแยกและลดปริมาณขยะในครัวเรือนมากขึ้น ๓. สร้างชุมชนต้นแบบในการจัดการขยะมูลฝอยเพิ่มขึ้นอย่างน้อย ๓ หมู่บ้าน ๔. ติดตามประเมินผลการคัดแยกขยะในหมู่บ้านทุก ๓ เดือน ๕. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนงดการเผาในที่โล่ง ๖. ปลูกต้นไม้เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวให้มากขึ้น	ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม นายกเทศมนตรีตำบลจันจว้า กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพื่อป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกในพื้นที่เทศบาลตำบลจันจว้า ๒. เพื่อลดจำนวนผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก	-ประชาชนเสี่ยงต่อการเกิดโรคไข้เลือดออก เนื่องจากพบแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายและลูกน้ำยุงลายในหมู่บ้าน วัดโรงเรียน	๑. <u>การเตรียมความพร้อมก่อนการระบาด</u> - ให้ความรู้แก่ประชาชนเรื่องโรคไข้เลือดออก - จัดเตรียมทีมปฏิบัติการพ่นสารเคมี - จัดซื้อสารเคมีเพื่อกำจัดยุงลายและลูกน้ำยุงลาย - เตรียมเครื่องพ่นหมอกควันให้พร้อมใช้งาน - จัดหาอุปกรณ์ในการป้องกันตนเองสำหรับทีมพ่นหมอกควัน - พ่นหมอกควันเพื่อป้องกันโรคไข้เลือดออกในหมู่บ้าน วัด โรงเรียน - สำรวจและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายทุก๗ วัน ๒. <u>การปฏิบัติงานในช่วงการระบาด</u> - ประสานหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่สม่ำเสมอเพื่อรับทราบ ต่อสถานการณ์การเกิดโรค - แจ้งข่าวสารแก่ประชาชน ในกรณีที่เกิดการระบาด ในหมู่บ้าน - ตั้งหน่วยเคลื่อนที่เร็ว เข้าดำเนินการควบคุมโรคภายใน ๒๔ ชั่วโมง เมื่อได้รับแจ้ง	- การสำรวจแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในบ้าน วัด โรงเรียนยังพบแหล่งเพาะพันธุ์และลูกน้ำยุงลาย - พบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในเขตเทศบาลตำบล จันจว้า ๑๕ ราย	- ประชาชนเสี่ยงต่อการเกิดโรคไข้เลือดออกเนื่องจากพบแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายและลูกน้ำยุงลายในหมู่บ้าน วัด โรงเรียน	- สำรวจและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในหมู่บ้าน วัด โรงเรียน ทุก ๗ วัน - มีการประชุมติดตามผลการดำเนินการสำรวจแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายร่วมกับหมู่บ้าน รพ.สต. ในพื้นที่ เดือนละ ๑ ครั้ง	ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม นายกเทศมนตรีตำบลจันจว้า กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		- สำรวจและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในชุมชน ทุก ๗ วัน - พ่นหมอกควันในบริเวณ ที่เกิดการระบาดครอบคลุมรัศมี๑๐๐ เมตร จากบ้านผู้ป่วย ๓ ครั้ง (วันที่ ๑, ๓, ๗) ๓. <u>การปฏิบัติงานหลังการระบาด</u> - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนสำรวจทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายอย่างต่อเนื่องเพื่อป้องกันการระบาดซ้ำ - ประสานงานกับหน่วยงานสาธารณสุข ในพื้นที่ เพื่อเฝ้าระวังโรคต่อเนื่อง - สรุปสถานการณ์ และรายงานผลการเนินการต่อผู้บริหาร				

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. การป้องกันและควบคุมโรค **ติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙** **(COVID-๑๙)** **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพื่อป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ในเขตเทศบาลตำบลจันจว้า	- ประชาชนเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)	๑. <u>การเตรียมความพร้อมก่อนการระบาดในพื้นที่</u> - จัดประชุมผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อวางแผนในการป้องกัน และควบคุมโรค - จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ บุคลากร งบประมาณ - จัดเตรียมทีมเฝ้าระวังสอบสวนเคลื่อนที่เร็ว - ให้ความรู้แก่ประชาชน ให้ปฏิบัติตามมาตรการ ๑. สวมหน้ากากอนามัย ๒. หมั่นล้างมือด้วยสบู่หรือเจลแอลกอฮอล์ ๓. เว้นระยะห่างทางสังคม และหลีกเลี่ยงการพบปะสัมผัสกับบุคคลและการเข้าร่วมกิจกรรมทุกประเภทที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการแพร่ระบาด โดยไม่จำเป็น - การตรวจคัดกรองโรค ในส่วนราชการ หมู่บ้าน ตลาดสดและสถานประกอบการ - สำรวจและกักตัวผู้ที่เดินทางกลับจากต่างประเทศและจังหวัดกลุ่มเสี่ยง ๑๔ วัน - ส่งต่อผู้ที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดโรคไปยังโรงพยาบาลและสถานที่กักตัวของจังหวัด	- ไม่พบผู้ป่วยติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ในเขตเทศบาลตำบลจันจว้า	- ประชาชนเสี่ยงต่อการเกิดโรคโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)เนื่องจากยังพบป่วยภายในประเทศและต่างประเทศ	- สนับสนุนงบประมาณให้ส่วนราชการ และประชาชนในพื้นที่ในการจัดอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในหมู่บ้านและจัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันควบคุมโรค - ตรวจคัดกรองโรคในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนปฏิบัติตามมาตรการป้องกันควบคุมโรคของรัฐ	ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม นายกเทศมนตรีตำบลจันจว้า กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		- ตรวจสอบ/ควบคุมให้ผู้ประกอบการตลาด ร้านค้าร้านจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม ร้านเสริมสวย / ตัดผม ปฏิบัติตามคำแนะนำการป้องกันโรค - จัดเตรียมโรงพยาบาลสนามเพื่อรองรับผู้ป่วย สำหรับการควบคุมและสังเกตอาการ -ล้างตลาดตามหลักสุขาภิบาล ๑ ครั้ง/สัปดาห์ -ปฏิบัติตามมาตรการการป้องกันควบคุมโรคของศูนย์บริหารสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา๒๐๑๙ (โควิด-๑๙) และคณะกรรมการโรคติดต่อจังหวัดเชียงราย อย่างเคร่งครัด -เฝ้าระวังการเกิดโรคในพื้นที่ ๒๒ <u>การปฏิบัติงานเมื่อมีการระบาดในพื้นที่</u> -ประสานงานกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่เพื่อรับทราบต่อสถานการณ์การเกิดโรค -สอบสวนและควบคุมการแพร่ระบาดของโรค -แจ้งข่าวสารแก่ประชาชนในกรณี ที่เกิดการระบาดในหมู่บ้าน				

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		-ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันควบคุมโรคของรัฐอย่างเคร่งครัด เช่น กักตัว ผู้ที่มีความเสี่ยง ๑๔ วัน ,ปิดสถานประกอบการ เป็นต้น ๒.๓ <u>การปฏิบัติงานในช่วงหลังการระบาด</u> - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนปฏิบัติตามมาตรการป้องกันควบคุมโรคอย่างเคร่งครัด โดยเฉพาะมาตรการ ๑. สวมหน้ากากอนามัย ๒. หมั่นล้างมือด้วยสบู่หรือเจลแอลกอฮอล์ ๓. เว้นระยะห่างทางสังคม - สรุป/รายงานผลการดำเนินงานแก่ผู้บริหาร				

<u>กองการศึกษา</u>

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา **๑.๑ ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม** **๑.๑.๑ กิจกรรมด้านการศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ** **<u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u>** เพื่อให้การบริหารงานด้านการศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ที่กำหนดอย่างเคร่งครัด	๑. งบประมาณมีจำกัดไม่เพียงต่อภาระงานในพื้นที่ ๒. ระเบียบการเบิกจ่ายเงินในการจัดกิจกรรมและโครงการต่างไม่เอื้อต่อภาระงานที่ปฏิบัติจริง	๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายในขอกองการศึกษาแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน	๑. การติดตามตรวจสอบเป็นประจำทุกเดือน ๒. มีการวางแผนการดำเนินกิจกรรมประจำปีอย่างต่อเนื่อง	ความเสี่ยง - การแก้ไขระเบียบ/กฎหมาย ทำให้การปฏิบัติงานต้องปรับเปลี่ยน ไปตามข้อระเบียบกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่กำหนด	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดอย่าเคร่งครัด ๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจ ในข้อระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องในการจัดกิจกรรมและโครงการให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้	นายศตวรรษ ลือเลิศ ผู้อำนวยการกองการศึกษา นายสุเมธ ทุนกาศ หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม นางกนกวรรณ ธรรมรส จพง.ธุรการปฏิบัติงาน นางสาวอรุณี ชำนาญ นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๒ ฝ่ายบริหารการศึกษา **๑.๒.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ** -พัฒนาความรู้ความเข้าใจบุคลากรในเรื่องการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านอาคารและสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลจันจว้า **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้บุคลากรประจำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลจันจว้ามีการเตรียมความพร้อมในการดูแลความปลอดภัยของอาคารสถานที่และมีการมอบหมายงานให้มีการประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการเข้ามาแก้ไขปัญหาต่างๆ	ปัญหาด้านอาหารและสถานที่ซึ่งเป็นปัญหาที่เกี่ยวเนื่องไปยังปัญหาด้านความปลอดภัยของผู้ใช้อาคารเนื่องจากอายุการใช้งานของอาคารและอุปกรณ์เครื่องใช้ภายในอาคาร	ได้มีการประชุมปรึกษามอบหมายงานในหน้าที่ที่ได้รับมอบหาย ติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	การปฏิบัติงานตามหน้าที่ได้รับมอบหมาย	-การได้รับปัญหาจากภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถรับรู้เหตุการณ์ความรุนแรงล่วงหน้า	-มอบหมายหน้าที่ผู้เฝ้าระวังด้านอาคารและสถานที่ -มอบหมายงานติดต่อประสานงานเมื่อเกิดเหตุไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเข้ามาแก้ไขปัญหา -จัดทำรายงานการดำเนินการ	นางรุ่งราตรี โพธิ์ทอง ตำแหน่งครูชำนาญการรักษาการในตำแหน่งหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลจันจว้า นางอรทัย ถาแม่วาง ตำแหน่งครูชำนาญการและเจ้าหน้าที่พัสดุ

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๒.๒ โรงเรียนเทศบาล ๑ ต้นยาง **กิจกรรมงานบริหารการศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๑ ต้นยาง** **<u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u>** เพื่องานบริหารงานสถานศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนดกฎหมาย	-เจ้าหน้าที่การเงินพัสดุ มีภาระงานสอนทำจึงให้งานล่าช้าและเกิดความเสี่ยงด้านการเงินและพัสดุของโรงเรียน -เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒	- แบ่งหน้าที่และแต่งตั้งผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ - จัดส่งหน้าที่การเงินพัสดุเข้ารับการอบรม -มีการแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่	มีการกำหนดขั้นตอนและระยะเวลาแล้วเสร็จของงานและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดและมีคณะกรรมการตรวจสอบ	-ในการลงข้อมูลระบบสารสนเทศได้แก่ การลงข้อมูลในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ(e-GP)เจ้าหน้ายังไม่มีความชำนาญ -การจัดส่งเอกสารการเบิกจ่ายล่าช้า	-จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพื่อพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น -แจ้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเอกสารการเบิกจ่ายให้ส่งเอกสารให้เร็วขึ้น	-นายบุญชอบ จันทาพูน -นางสาวฐิตินาถ ลำลึก -นางนงค์คราญ จันทาพูน -นายเรวัฒน์ แสนใจ -นางอารมณ์ ขยัน -นางธัญวรัตม์ ชูสกุล -นางสุรัตนา ประชุม นิเทศติดตามการดำเนินงาน

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๒.๓โรงเรียนเทศบาล ๒ บ้านใหม่ฯ **กิจกรรมงานบริหารการศึกษาโรงเรียนเทศบาล ๒ บ้านใหม่ฯ** **<u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u>** เพื่องานบริหารงานสถานศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนดกฎหมาย	-โรงเรียนเทศบาล ๒ บ้านใหม่ประกอบราษฎร์วิทยานุกูล ด้านการจัดการเรียนการสอนให้เป็นไปตามความเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน - ผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบในภาระงานควรตรวจสอบอย่างรัดกุม เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงด้านการเงินและพัสดุของโรงเรียน	-แบ่งหน้าที่และแต่งตั้งผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุและการเงิน - จัดส่งหน้าที่การเงินพัสดุเข้ารับการอบรม - ติดตามตรวจสอบผลการดำเนินงานให้เป็นปัจจุบัน - จัดเจ้าหน้าที่อนามัยเพื่อเตรียมพร้อมกับสถานการณ์ที่กำลังเกิดขึ้น	- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศติดตามผลการดำเนินงาน - มีการกำหนดขั้นตอนและระยะเวลาแล้วเสร็จของงานและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดและมีคณะกรรมการตรวจสอบ	- ในการลงข้อมูลระบบสารสนเทศได้แก่ การลงข้อมูลในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) เจ้าหน้ายังไม่มีความชำนาญ - การจัดเก็บข้อมูลทางพัสดุยังไม่เป็นปัจจุบัน - การดำเนินงานยังไม่เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้เนื่องจากงบประมาณที่คลาดเคลื่อน	-จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพื่อพัฒนางานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น -แต่งตั้งผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุเพื่อดำเนินการจัดทำข้อมูลทางพัสดุให้เป็นปัจจุบัน -สร้างความตระหนักในการทำหน้าที่ตรวจพัสดุให้มีความรอบคอบรัดกุมเป็นไปตามระเบียบ	นายชมพร จับใจนาย นายธวัชชัย ทวีชัย นายสมนึก มหาวงศนันท์ น.ส.จันทนา นันต๊ะภาพ นายอดิศักดิ์ น้อยหมอ นายนรินทร์ เตอะสกุล นิเทศติดตามการดำเนินงาน

<u>กองช่าง</u>

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า **<u>วัตถุประสงค์ของภารกิจ</u>** ๑. ออกปฏิบัติงานด้านงานตรวจสอบ ซ่อมแซม บำรุงรักษาระบบไฟฟ้าสาธารณะและอุปกรณ์ไฟฟ้าภายในสำนักงาน	- ไม่ได้รับความร่วมมือจากผู้นำชุมชน - เนื่องจากการออกปฏิบัติซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะจำเป็นต้องออกปฏิบัติงานทุกวัน เนื่องจากเทศบาลมีพื้นที่กว้าง ทำให้วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ไม่เพียงพอ	- การประชุมชี้แจงผู้นำชุมชนให้ดำเนินการตรวจสอบและให้ข้อมูลเบื้องต้น - แจ้งผู้บริหารพิจารณาด้านงบประมาณ	งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัดทำให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้	งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัดทำให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้	จัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอในการจัดซื้อวัสดุ สร้างความเข้าใจและระชาสัมพันธ์ให้กับผู้บริหารองถิ่นและผู้นำชุมชนในการออกฏิบัติงาน	กองช่าง เทศบาลตำบลจันจว้า ๓๐ กย. ๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง **<u>วัตถุประสงค์ของภารกิจ</u>** การควบคุมงานให้มีความถูกต้องครบถ้วนตามแบบแปลน	๑. ปริมาณงานที่มีอยู่ในปัจจุบันมีมากกว่าจำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ๒.ระเบียบพัสดุปี ๖๑ กำหนดกรอบการปฏิบัติงานมีมาตรฐานสูง ๓. มีการตรวจสอลบจากภาคประชาชน	๑. รายงานผู้บริหารสรรหาบุคลากรเพิ่มเติม ๒.การตรวจสอบตามระเบียบกฎหมาย ๓.ติดตามและควบคุมตามแบบแปลนกำหนด ๓.คอยอธิบายให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ	๑. กำชับการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจการจ้าง ๒. การมีส่วนร่วมของภาคประชาชน	๑. บุคลากรไม่มีความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน ๒.ขาดการศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. ส่งบุคลการเข้า ร่วมการฝึกอบรม ๒. ตั้งงบประมาณสำหรับจ้างคนออกแบบ	กองช่าง เทศบาลตำบลจันจว้า ๓๐ กย. ๖๔
๓. กิจกรรมด้านการจัดทำเอกสาร **<u>วัตถุประสงค์ของภารกิจ</u>** ๑. เพื่อให้การบริหารด้านเอกสารมีประสิทธิภาพถูกต้องและลดระยะเวลาการทำงานที่ซับซ้อน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเนื่องจากลักษณะงานที่ปฏิบัติไม่ตรงกับตำแหน่งหน้าที่ ที่รับผิดชอบ บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน	อยู่ระหว่างการสรรหาบุคลากร จัดทำคำสั่งภายในมอบหมายหน้าที่ให้ทำการแทน	๑. การสอบทานที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม ๒. จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเนื่องจากลักษณะงานที่ปฏิบัติไม่ตรงกับตำแหน่งหน้าที่ที่รับผิดชอบ ๒.พนักงานโอนย้าย ทำให้การทำงานไม่ต่อเนื่อง ติดขัด	แจ้งผู้บริหารสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในแต่ละด้านเพื่อขจัดความเสี่ยง	กองช่าง เทศบาลตำบลจันจว้า ๓๐ กย. ๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านการซ่อมแซมบำรุงรักษา **<u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u>** ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงาน ๒. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ	๑. จัดสรรบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านเพื่อมาปฏิบัติงาน ๒. ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์	การสอบทานที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	ไม่มีหัวหน้างานที่ดูแลงานโดยตรง ทำให้งานล่าช้า	แต่งตั้งบุคลากรอื่นปฏิบัติหน้าที่แทน	กองช่าง เทศบาลตำบลจันจว้า ๓๐ กย. ๖๔

กองประปา

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานการเงินและบัญชี - เพื่อให้สามารถดำเนินงานด้านการเงิน / บัญชีมีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้จ่ายเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้ทราบถึงฐานะทางการเงิน - เพื่อให้การเก็บรักษาเงินมีความปลอดภัยและถูกต้องตามระเบียบ	การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ	- ควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ	- งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในการบริหารงานกิจการประปานั้นมาจากเงินรายได้และเงินอุดหนุนบางรายการไม่สามารถดำเนินการตามแผนการใช้งบประมาณได้เนื่องจากงบประมาณเงินอุดหนุนยังไม่ได้รับ	- การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	- กำหนดรายการใช้จ่ายงบประมาณที่มีความจำเป็นให้ใช้จ่ายจากงบประมาณเงินรายได้ก่อน	- เจ้าหน้าที่งบประมาณ กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔
๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ -เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้องไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไปตามระเบียบ	- การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำในปัจจุบัน เจ้าหน้าที่กองการประปาออกบริการเก็บค่าน้ำประปาแต่ละเดือน	- การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำในปัจจุบันเป็นการจ้างเหมาบุคลภายนอกในการจัดเก็บบิล ๓ บาท	- ในแต่ละเดือนยังคงมีลูกหนี้คงค้างอยู่	- การมีลูกหนี้คงค้างทำให้เพิ่มปริมาณงานให้เจ้าหน้าที่ต้องไปเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ค่าน้ำประปาให้มาชำระเงิน และทำให้การจัดเก็บรายได้ในแต่ละเดือนไม่ครบถ้วน	- แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อพิจารณาปรับปรุงอัตราค่าจ้างเหมาการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปาโดยเพิ่มค่าจ้างในอัตราที่เหมาะสมและระบุในสัญญาจ้างว่ามิให้มีลูกหนี้ค้างชำระในแต่ละเดือนเพื่อกระตุ้นประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้	กองการประปาและผู้บริหาร กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานบุคลากร -เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่ของกองการประปาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยรวดเร็วถูกต้อง	- บุคลากรมีไม่เพียงพอ	- จัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานให้แก่พนักงานเจ้าหน้าที่ และให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานอื่นมาช่วยในการปฏิบัติงาน	- มีการปรับปรุงแผนอัตรากำลังให้สอดคล้องกับภารกิจของ	- ตำแหน่งที่มีความจำเป็นกับภารกิจยังไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานโดยตรง เช่น ผู้อำนวยการกอง และเจ้าหน้าที่ประปา และเจ้าหน้าที่หนึ่งคนมีการปฏิบัติงานในหลายลักษณะงาน	- ควรสรรหาตำแหน่งที่ขาดผู้ปฏิบัติงานและมีความจำเป็นต่อภารกิจของหน่วยงาน	- ผู้บริหาร กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔
๔. การผลิตและปรับปรุงคุณภาพน้ำประปา - เพื่อให้คุณภาพน้ำประปาสะอาดตามมาตรฐานของกรมอนามัย	คุณภาพการให้บริหารน้ำประปาที่สะอาด และเพียงพอในการอุปโภคและบริโภค	- มีการตรวจสอบคุณภาพน้ำประปา ปีละ ๑ ครั้ง - เติมสารเคมีเพื่อปรับปรุงคุณภาพน้ำ - ระบายตะกอนในท่อส่งน้ำประปาเดือนละ ๒ ครั้ง	- เนื่องจากระบบท่อประปามีการใช้งานมานานจึงอาจทำให้มีสิ่งตกค้างอยู่ในท่อประปา	- คุณภาพน้ำประปาบางแห่งยังไม่ดีเท่าที่ควร	- จัดทำโครงการสำรวจระบบท่อประปาและปรับปรุงเปลี่ยนท่อส่งน้ำประปาใหม่ - จัดให้มีการตรวจสอบคุณภาพน้ำอย่างน้อย ปีละ ๒ ครั้ง	- ผู้อำนวยการกองการประปา และผู้บริหาร กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u>

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ความสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้ตามแผนการตรวจสอบ	ปริมาณงานมาก บุคลากรไม่ไม่เพียงพอ	- มีการรวบรวมระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ - จนท. มีคุณวุฒิ ทักษะ และประสบการณ์เหมาะสมกับหน้าที่ - การปฏิบัติงานมีการควบคุม สอบทาน โดยปลัดเทศบาล สม่ำเสมอ - มีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ	- การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมพอสมควร แต่การปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบซึ่งเป็นเรื่องสำคัญ ควรได้รับการพัฒนาเพื่อให้องค์กรได้รับประโยชน์สูงสุด	๑.หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานขนาดเล็ก มีบุคลากรเพียง ๑ คน การปฏิบัติงานมีลักษณะเฉพาะ จนท. ต้องใช้ความรู้เฉพาะด้าน มีมาตรฐานการทำงานที่กำหนดไว้ตามหลักสากลและตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด นอกจากนี้ยังต้องให้คำแนะนำเป็นที่ปรึกษาให้แก่ทุกหน่วยงานในสังกัด ดังนั้นจึงต้องเป็นผู้มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ด้านการตรวจสอบ	- เจ้าหน้าที่จัดทำแผนการตรวจสอบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตามความเหมาะสมระยะเวลาและบุคลากรในหน่วยงาน - การให้ข้อเสนอแนะในการตรวจสอบ ควรอ้างกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกอบการให้ข้อเสนอแนะให้หน่วยรับตรวจทราบและควรจะประชุมชี้แจงแนวทางแก้ไขร่วมกันกับผู้ที่เกี่ยวข้อง - กรณีมีกิจกรรม – ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ควรจัดให้มีการประชาสัมพันธ์เรื่องดังกล่าวอย่างเป็นทางการ โดยการเผยแพร่เป็นเอกสาร คู่มือการปฏิบัติที่ถูกต้อง หรือสรุปความให้เข้าใจง่ายแล้วเผยแพร่ให้ทุกหน่วยงานทราบ	หน่วยตรวจสอบภายใน กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์ ด้านระเบียบ กฎหมาย ที่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง วัตถุประสงค์ เพื่อให้หน่วยรับตรวจเข้าใจภารกิจ บทบาทของหน่วยตรวจสอบภายใน และเข้าใจในระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงานมากขึ้น	ระเบียบกฎหมายที่มีการปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงบ่อยๆ	การปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบของ จนท. ได้มีการอธิบาย แนะนำ ตอบข้อหารือในสิ่งที่ถูกต้อง ให้แก่หน่วยรับตรวจ	การควบคุมที่มีอยู่นับว่ามีความเหมาะสมพอควร แต่อาจไม่สามารถทำได้ทั่วทุกหน่วยรับตรวจ จึงมีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ทุกหน่วยงาน	**๒.** ผลการทำหน้าที่ตรวจสอบภายในทำให้พบว่า หน่วยรับตรวจบางหน่วยยังไม่เข้าใจบทบาทและการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน และยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวของกับการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะระเบียบกฎหมายที่มีการปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม จากสาเหตุดังกล่าว ทำให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติหน้าที่ไม่ถูกต้อง	กรณีมีกิจกรรม – ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ควรจัดให้มีการประชาสัมพันธ์เรื่องดังกล่าวอย่างเป็นทางการ โดยการเผยแพร่เป็นเอกสาร คู่มือการปฏิบัติที่ถูกต้อง หรือสรุปความให้เข้าใจง่ายแล้วเผยแพร่ให้ทุกหน่วยงานทราบ	หน่วยตรวจสอบภายใน กำหนดเสร็จ ๓๐ กย. ๖๔

ณัฐวุฒิ ประวัง
(นายณัฐวุฒิ ประวัง)
รองนายกเทศมนตรีรักษาการในตำแหน่ง
นายกเทศมนตรีตำบลจันจว้า
วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓