



คำสั่งเทศบาลเมืองบ้านไผ่
ที่ ๙๗๕ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองบ้านไผ่

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเทศบาลเมืองบ้านไผ่ถือเป็นหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งหลักเกณฑ์กำหนดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองบ้านไผ่ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดจึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองบ้านไผ่ ดังนี้

- | | |
|------------------------------------------|------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลเมืองบ้านไผ่ | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | รองประธานกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๘. ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน | กรรมการ |
| ๙. นักวิชาการตรวจสอบภายใน | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินควบคุมภายในภาพรวมของ

เทศบาลเมืองบ้านไผ่

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับสำนัก/กองในสังกัดเทศบาลเมืองบ้านไผ่
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองบ้านไผ่ เสนอนายกเทศมนตรี

เพื่อพิจารณา และส่งให้ผู้กำกับดูแลภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๓

(นายไพฑูรย์ เหลืองอิงคะสุต)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีเมืองบ้านไผ่

เทศบาลเมืองบ้านไผ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้กำกับดูแลจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของเทศบาลเมืองบ้านไผ่ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลที่ใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๖ กอง ได้แก่ สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองการศึกษา, กองสาธารณสุข, กองสวัสดิการฯ และกองวิชาการฯ โดยมีนายกเทศมนตรีเมืองบ้านไผ่ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้กับบุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการนำเข้าข้อมูลผลการปฏิบัติงานในระบบสารสนเทศ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท., บอร์ดประชาสัมพันธ์, การประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบ เป็นต้น</p>

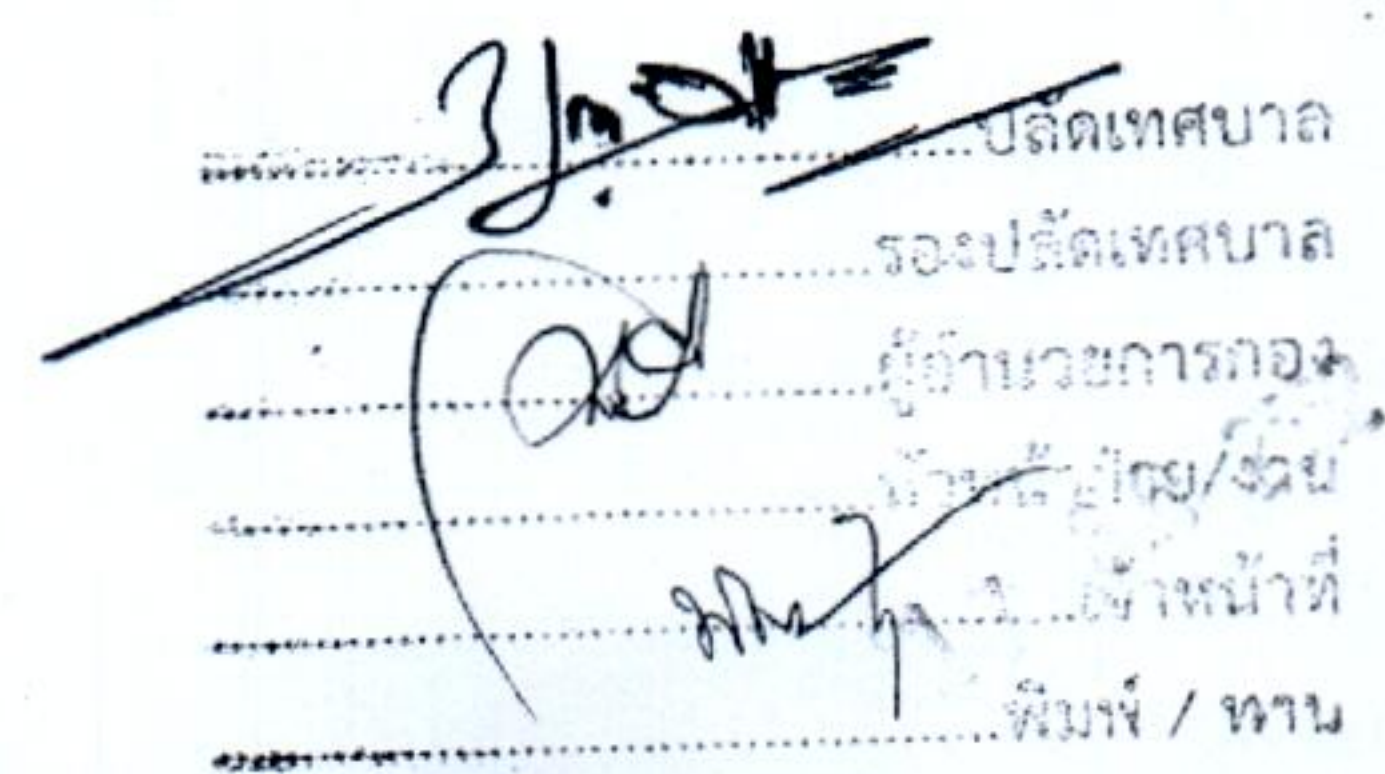
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ เทศบาลเมืองบ้านไผ่ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ เทศบาลเมืองบ้านไผ่จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว วารสาร เป็นต้น</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำเข้าสู่ข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อปท. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ เทศบาลเมืองบ้านไผ่จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข และมีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลเมืองบ้านไผ่ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นายไพฑูรย์ เหลืองอิงคะสุต)
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
นายกเทศมนตรีเมืองบ้านไผ่
วันที่ ๑๘ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒


..... ปลัดเทศบาล
..... รองปลัดเทศบาล
..... ผู้อำนวยการกอง
..... หัวหน้า
..... พิมพ์ / ทาน

เทศบาลเมืองบ้านไผ่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือตามภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ / กำหนด แล้วเสร็จ
<p>๑. กระบวนการ การรักษาความสงบ เรียบร้อยและการจราจร วัตถุประสงค์ เพื่อดูแลความเป็นระเบียบ เรียบร้อยของบ้านเมืองและ การปฏิบัติงานด้านการ จัดระเบียบให้เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย มีประสิทธิภาพ</p>	<p>ผู้ประกอบการร้านค้า ใช้พุดบาททางเท้าหน้า ร้านของตนเองแสวงหา ผลประโยชน์ส่วนตัว</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. เจ้าหน้าที่เทศกิจออก ตรวจเป็นประจำ เผื่อระวัง ตามจุดอ่อนผัน จุดกวดขัน พิเศษอำนวยความสะดวก ตามจุดเสี่ยงต่าง ๆ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ผู้ประกอบการร้านค้า ยังคงมีการเรียกรับเงิน จากผู้ที่นำสินค้ามา วางขายหน้าร้านของ ตนเอง และไม่ให้ความ ร่วมมือตามที่เจ้าหน้าที่ แนะนำ</p>	<p>๑. ผู้ประกอบการร้านค้า ใช้ พุดบาททางเท้าหน้าร้านของ ตนเองแสวงหาผลประโยชน์ ส่วนตัวโดยเรียกรับเงินจากผู้ ที่นำสินค้ามาวางขายหน้าร้าน ของตนเอง ๒. ทหารเฝ้าฝงลอย มีการ ลักลอบ ตั้งวางและจำหน่าย สินค้าในพื้นที่ที่ห้ามจำหน่าย</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ ขอความร่วมมือและ ปลูกจิตสำนึกในการ เคารพกฎและการ รักษาความสะอาด และความเป็น ระเบียบเรียบร้อย ๒. จัดทำคู่มือ ประชาชนเกี่ยวกับ บทบาทหน้าที่ การรักษาความ เป็นระเบียบ เรียบร้อยของ บ้านเมือง ๓. จัดทำแผนการ ตรวจความเรียบร้อย</p>	<p>งานรักษา ความสงบฯ /๓๐ ก.ย. ๖๓</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือตามภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ / กำหนด แล้วเสร็จ
<p>๒. กระบวนการ การปฏิบัติงานด้านพัสดุและ ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานด้าน การพัสดุเป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>๑. การจัดหาพัสดุไม่ เป็นไปตามระยะเวลาที่ ระเบียบกำหนด ๒. ขั้นตอนการจัดหาพัสดุ มีขั้นตอนที่ยากและ ซับซ้อน จึงทำให้เกิดความ ผิดพลาด ๓. เจ้าหน้าที่พัสดุที่มีอยู่ ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ที่มีเป็นจำนวนมาก จึงทำ ให้การปฏิบัติงานมีความ ผิดพลาด</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้และ แลกเปลี่ยนประสบการณ์ ๓. จัดหาเจ้าหน้าที่พัสดุ มาเพิ่มให้เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก บุคลากรมีจำนวนน้อย เมื่อเทียบกับปริมาณงาน ที่มีเป็นจำนวนมาก</p>	<p>เจ้าหน้าที่พัสดุที่มีอยู่ไม่ เพียงพอกับปริมาณงานที่มี เป็นจำนวนมาก จึงทำให้การ ปฏิบัติงานมีความผิดพลาด</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้และ แลกเปลี่ยน ประสบการณ์ ๒. จัดหาเจ้าหน้าที่ พัสดุมาเพิ่มให้ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>งานพัสดุฯ /๓๐ ก.ย. ๖๓</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือตามภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ / กำหนด แล้วเสร็จ
<p>๓. กระบวนการ การปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วน ถูกต้อง แม่นยำ และเป็นไปตาม ระเบียบ</p>	<p>๑. ไม่มีระบบงานแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินที่สามารถ นำมาใช้ในการพัฒนางาน ด้านการจัดเก็บรายได้ให้มี ประสิทธิภาพ ๒. ข้อมูลผู้มีหน้าที่เสีย ภาษีบางรายไม่เป็น ปัจจุบัน ๓. ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในบทบาท หน้าที่ของการเสียภาษี ๔. มีบุคลากรไม่เพียงพอ ต่อภารกิจที่ได้รับ มอบหมาย เนื่องจากงาน ด้านการจัดเก็บรายได้มี ปริมาณเยอะ</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. ได้ดำเนินการจัดทำแผน ที่แม่บท ซึ่งอยู่ระหว่างการ ปรับปรุงข้อมูล ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ การทำงานให้บรรลุ เป้าหมาย ๓. จัดให้มีการ ประชาสัมพันธ์อย่าง ต่อเนื่อง ๔. ออกพื้นที่เพื่อสำรวจการ เพิ่มขึ้นของสถาน ประกอบการ ร้านค้า อย่างต่อเนื่องและสร้าง ความเข้าใจอันดีกับ ประชาชนผู้เสียภาษี</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ทำงานได้ไม่ ครบถ้วนตามกำหนดเวลา เนื่องจากปริมาณงานที่ล้น มือ แต่มีจำนวนบุคลากร ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ทำให้งาน ยังขาดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล</p>	<p>๑. ไม่มีระบบงานแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินที่ สามารถนำมาใช้ในการพัฒนา งานด้านการจัดเก็บรายได้ให้ มีประสิทธิภาพ ๒. ข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษี บางรายไม่เป็นปัจจุบัน ๓. ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ ของการเสียภาษี ๔. มีบุคลากรไม่เพียงพอ ต่อภารกิจที่ได้รับมอบหมาย เนื่องจากงานด้านการจัดเก็บ รายได้มีปริมาณเยอะ</p>	<p>๑. จัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สินเพื่อใช้เป็น เครื่องมือในการ ปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ๒. จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย ๓. ออกหนังสือแจ้ง และติดตาม ๔. ลงพื้นที่สำรวจ อย่างต่อเนื่องเพื่อให้ การจัดเก็บภาษีได้ ทั่วถึงและไม่ตกหล่น</p>	<p>งาน ผลประโยชน์ฯ /๓๐ ก.ย. ๖๓</p>


ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือตามภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ / กำหนด แล้วเสร็จ
<p>๔. กระบวนการ การขออนุญาตก่อสร้างและ ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การขออนุญาตก่อสร้างและ ตัดแปลงอาคารต่างๆในเขต เทศบาลเมืองบ้านไผ่ ดำเนินการถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายว่าด้วยการ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p>	<p>การลักลอบก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร โดยไม่ได้รับอนุญาต</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำแผ่นพับ เกี่ยวกับการ ขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติมอาคาร แจกประชาชน ๓. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อ ต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ของเทศบาลเมือง บ้านไผ่ เพื่อความโปร่งใส เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย ว่าด้วยการ ขออนุญาต ก่อสร้าง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยัง ปรากฏว่ามีประชาชนที่มี การลักลอบก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร บ้านเรือน โดยไม่ขอ อนุญาตจากเทศบาลเมือง บ้านไผ่</p>	<p>ประชาชนมีการลักลอบ ก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร โดยไม่ได้รับ อนุญาต</p>	<p>๑. จัดทำคู่มือ แผ่น พับ เกี่ยวกับการขอ อนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติม อาคาร แจกแก่ ประชาชน ๒. ประชาสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ และ ปิดประกาศ ๓. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบลงพื้นที่ เพื่อตรวจสอบการ อาคารที่เข้าข่ายการ กระทำที่ผิด พร้อม ทั้งหาแนวทางการ แก้ไขให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ</p>	<p>งานออกแบบ และควบคุม อาคาร /๓๐ ก.ย.๖๓</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือตามภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ / กำหนด แล้วเสร็จ
<p>๕. กระบวนการ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ให้มีคุณภาพ และผ่าน การประเมินมาตรฐาน ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของ กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น</p>	<p>การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กด้าน ภาวะโภชนาการ และ การประกอบอาหาร ยังไม่ได้มาตรฐาน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ๓. มีแผนการพัฒนาบุคลากร อย่างต่อเนื่อง ๔. มีการติดตามการจัดทำ รายการอาหาร และ การ ประกอบอาหารสำหรับเด็ก เป็นระยะๆ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากภาวะ โภชนาการ และการ ประกอบอาหารยัง ไม่ได้มาตรฐาน</p>	<p>การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กด้านภาวะ โภชนาการ และการ ประกอบอาหาร ยังไม่ได้มาตรฐาน</p>	<p>๑. แจกจ่าย ผู้รับจ้างประกอบ อาหารศูนย์พัฒนา เด็กเล็กจัดทำ รายการอาหาร และประกอบ อาหารสำหรับเด็ก อย่างมีคุณภาพ และถูกสุขลักษณะ ๒. ปิดประกาศ รายการอาหาร และจำนวนหรือ ปริมาณ วัตถุดิบที่ ใช้ประกอบอาหาร ในแต่ละวัน ๓. ติดตามประเมิน การจัดทำรายการ อาหาร และการ ประกอบอาหาร สำหรับเด็กเป็น ระยะ</p>	<p>งานแผนงานฯ /๓๐ ก.ย. ๖๓</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือตามภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ / กำหนด แล้วเสร็จ
<p>๖. กระบวนการ การจัดเก็บค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตฯตาม พ.ร.บ. การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมฯ ดำเนินการ เป็นไปด้วยตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมเป็นไปตาม นโยบายและเป้าหมาย ที่กำหนด ๓. เพื่อให้การจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมเป็นไปอย่าง ทั่วถึง ครอบคลุมพื้นที่ และเป็นปัจจุบัน</p>	<p>จำนวนผู้ประกอบการไม่ ยื่นขอรับใบอนุญาต และ รายที่ต้องต่อใบอนุญาต ค้างชำระค่าธรรมเนียม จำนวนมาก</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำหนังสือแจ้งเตือน การชำระค่าธรรมเนียมใน แต่ละเดือนให้ครบทุกราย ๓. จัดทำประกาศ ประชาสัมพันธ์แจ้ง ผู้ประกอบการดำเนินการ ยื่นคำขอรับใบอนุญาตฯ ตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ผ่านทางสื่อ ประชาสัมพันธ์เทศบาลเมือง บ้านไผ่ เช่น เว็บไซต์/ เฟซบุ๊ก ๔. จัดทำแผนการออก สำรวจสถานประกอบการ ที่เข้าข่ายต้องยื่นขอรับ ใบอนุญาต เพื่อแจ้งให้ยื่น ขอรับใบอนุญาตและชำระ ค่าธรรมเนียม</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยัง พบว่าผู้เข้าข่ายขอรับ ใบอนุญาต/ขอต่อ ใบอนุญาต ไม่มายื่นขอรับ ใบอนุญาตและขอต่อ ใบอนุญาต พร้อมชำระ ค่าธรรมเนียมภายในเวลา ที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมไม่เป็นไป ตามกฎหมายและ เป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>ยังมีผู้ประกอบการรายใหม่ ที่ไม่มายื่นขอรับใบอนุญาต/ และรายเก่าค้างชำระ ค่าธรรมเนียมจำนวนมาก</p>	<p>๑. จัดทำหนังสือแจ้ง เตือนการชำระ ค่าธรรมเนียมให้ ครอบคลุมทุกราย ๒. ประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจ เพิ่มเติมให้แก่ ผู้ประกอบการได้ ทราบเกี่ยวกับกิจการ ที่ต้องยื่นขอรับ ใบอนุญาต ๓. ออกสำรวจ ผู้ประกอบการราย ใหม่ และติดตามราย เก่าที่ค้างชำระ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็น ปัจจุบัน และเป็น ฐานในการกำหนด เป้าหมายในปีต่อไป ๔. ปรับปรุงเทศ บัญญัติการจัดเก็บ ค่าธรรมเนียม</p>	<p>งานสุขภาพ และอนามัย สิ่งแวดล้อม /๓๐ ก.ย. ๖๓</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือตามภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ / กำหนด แล้วเสร็จ
<p>๗. กระบวนการ การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อนำปัญหา ความต้องการ ของประชาชนมาวิเคราะห์ โครงการ เพื่อนำไปสู่การ บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น และใช้เป็นกรอบในการ จัดทำงบประมาณ</p>	<p>จำนวนแผนงาน/โครงการ ที่บรรจุในแผนพัฒนา ท้องถิ่น มีจำนวนมาก ไม่สามารถนำไป ดำเนินการได้หมด ทุกโครงการ เนื่องจาก มีงบประมาณจำกัด</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. กำหนดจำนวนแผนงาน/ โครงการให้มีจำนวนที่ เหมาะสม ไม่มากจนเกินไป เพื่อให้เหมาะสมกับจำนวน งบประมาณที่มีอยู่ อย่างจำกัด</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก งบประมาณในการ ดำเนินการตามแผนงาน/ โครงการ มีไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถ นำโครงการไปจัดทำ งบประมาณได้ทั้งหมด</p>	<p>แผนงาน/โครงการที่ คณะผู้บริหารและประชาชน มีความจำเป็นและได้เสนอ เข้ามาบรรจุไว้ในแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีเป็นจำนวนมาก</p>	<p>๑. การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ควรนำแผนงาน/ โครงการ ที่มีความ จำเป็นเร่งด่วน มาจัดทำโครงการ เป็นลำดับต้นๆ ๒. ส่งเรื่องขอรับการ สนับสนุน งบประมาณ จากหน่วยงานอื่น ๓. จัดอบรมให้ ความรู้เกี่ยวกับการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นให้กับทุกภาค ส่วนที่มีส่วนร่วม ในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>งานวิเคราะห์ นโยบาย และแผน /๓๐ ก.ย. ๖๓</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือตามภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ / กำหนด แล้วเสร็จ
๘. กระบวนการ การสงเคราะห์ผู้สูงอายุ, ผู้พิการ, ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการสงเคราะห์ ผู้สูงอายุ, ผู้พิการ ผู้ป่วย เอดส์	มีการเบิกเงินเข้าช้อนใน กรณีที่ได้รับเบี้ยไม่ได้แจ้ง ย้ายและแจ้งการเสียชีวิต ต่อเจ้าหน้าที่	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และแผนการ เบิกจ่ายที่ชัดเจน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ญาติของผู้เสียชีวิตที่ได้รับ เบี้ยและผู้รับเบี้ยที่มีการ แจ้งย้ายปลายทาง ไม่ได้ แจ้งการเสียชีวิตและแจ้ง ย้ายปลายทางต่อ เจ้าหน้าที่ทะเบียนที่รับ เบี้ย	ผู้สูงอายุ, ผู้พิการ, ผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิต และย้ายออกนอก เขตพื้นที่ โดยการแจ้งย้าย ปลายทาง และไม่ได้แจ้งการ เสียชีวิตต่อเจ้าหน้าที่ทะเบียน ท้องถิ่น จึงยังมีรายชื่อในบัญชี เบิกเงิน	กรมฯ ควรมีการ บังคับใช้ระบบ สารสนเทศเบี้ยยังชีพ ในทุกพื้นที่ เพื่อ ป้องกันการรับเงิน ซ้ำซ้อน	งานสังคม สงเคราะห์ /๓๐ ก.ย. ๖๓


ผู้รายงาน
 (นายไพฑูรย์ เหลืองอิงคะสุต)
 ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่
 นายกเทศมนตรีเมืองบ้านไผ่
 วันที่ ๑๘ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒