



รายงานการควบคุมภายใน

รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
การปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลเมืองเก่า
อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น

คำนำ

การจัดทำระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในฐานะเป็นหน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ จัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานต่าง ๆ บรรลุตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กร ตลอดจนเพื่อให้การบริหารงานบังเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด ประชาชนในฐานะผู้รับบริการบังเกิดความพึงพอใจ พนักงานเจ้าหน้าที่ในฐานะผู้ให้บริการ มีความชัดเจนใน การปฏิบัติหน้าที่ตามแนวทางที่กำหนด ซึ่งรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในนี้ ถือว่ามีความสำคัญสามารถสะท้อนปัจจัยที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานได้

ฉะนั้น จึงใคร่ขอขอบคุณบุคลากรทุกท่านที่มีส่วนเกี่ยวข้องให้รายงานฉบับนี้สำเร็จลุล่วงด้วยดี

หน่วยตรวจสอบภายใน

ตุลาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

- แบบ ปค.๑
- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค.๕
- แบบ ปค.๖

ภาคผนวก

- บันทึกแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
- หนังสือส่งรายงานการควบคุมภายในฯ
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับองค์กร
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงาน
- คำสั่งแต่งตั้งการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองขอนแก่น

เทศบาลตำบลเมืองเก่า ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว เทศบาลตำบลเมืองเก่า เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองขอนแก่น

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมโครงการศึกษาเพื่อต่อต้านการใช้ยาเสพติดในเด็กนักเรียน เทศบาลตำบลเมืองเก่า ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

๑.๓ กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑.๕ กิจกรรมการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติแก่งน้ำร้อนในเขตเทศบาลตำบลเมืองเก่า

๑.๖ กิจกรรมอำนวยความสะดวกในการซ่อมไฟฟ้า

๑.๗ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา

๑.๘ กิจกรรมโครงการเฝ้าระวังและควบคุมโรค

๑.๙ กิจกรรมเฝ้าระวังและอนุรักษ์ด้านสิ่งแวดล้อม

๑.๑๐ กิจกรรมโครงการ ๑ อปท. ๑ สวนสมุนไพร เฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว เนื่องในโอกาสวันเฉลิมพระชนมพรรษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

๑.๑๑ กิจกรรมโครงการปลูกต้นไม้เฉลิมพระเกียรติพระชนมพรรษา พระบาทสมเด็จพระปรเมนทรรามาธิบดี ศรีสินทร มหาวชิราลงกรณพระวชิรเกล้าเจ้าอยู่หัว รัชกาลที่ ๑๐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมโครงการศึกษาเพื่อต่อต้านการใช้ยาเสพติดในเด็กนักเรียน เทศบาลตำบลเมืองเก่า ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

- ๒.๑.๑ มีการประชุมระหว่างเทศบาลตำบลเมืองเก่า และตำรวจภูธรเมืองขอนแก่น ในการจัดกิจกรรม โดยเน้นทักษะการปฏิบัติให้เกิดรูปธรรมอย่างชัดเจนและปลูกจิตสำนึกให้ผู้เข้าร่วมกิจกรรมเห็นถึงประโยชน์ที่จะได้รับเป็นสำคัญ เพราะว่ายาสเสพติดเป็นปัญหาที่กระทบต่อสังคมทุกระดับชั้น โดยเฉพาะเยาวชนรุ่นใหม่
- ๒.๑.๒ จัดประชุมคณะทำงานและสถานศึกษาอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความสามัคคี และสัมพันธภาพอันดีและมีเป้าหมายที่ชัดเจนไปในทางเดียวกัน
- ๒.๑.๓ ขออนุมัติงบประมาณเพื่อจัดทำระบบสารสนเทศและเทคโนโลยี ให้ทันสมัย เพื่อความรวดเร็วในการเข้าถึงมูลและติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง อย่างมีประสิทธิภาพ
- ๒.๑.๔ ประชุมผู้นำชุมชนทุกหมู่บ้าน เพื่อชี้ให้เห็นถึงความสำคัญในการแก้ไขปัญหายาเสพติดในโรงเรียน และนำข้อมูลไปถ่ายทอดเพื่อสร้างความเข้าใจให้กับผู้ปกครองในพื้นที่ และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมร่วมกันต่อไป
- ๒.๑.๕ วางแผนระบบงานให้เหมาะสมกับงบประมาณ และขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากส่วนกลางเพิ่มเติม
- ๒.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
 - ๒.๒.๑ ปรับปรุงแผนการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
 - ๒.๒.๒ ชี้แจงให้ทราบถึงผลดีและสิทธิประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมและแสดงความคิดเห็นในการประชุมประชาคม
- ๒.๓ กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
 - ๒.๓.๑. แจ้งให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณทุกกอง/สำนัก ตรวจสอบหมวดและประเภทของงบประมาณก่อนวางฎีกาต่อกองคลัง
 - ๒.๓.๒ ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณทุกกอง/สำนัก ตรวจสอบการลงลายมือชื่อและเอกสารให้ครบถ้วนก่อนวางฎีกาเบิกจ่าย รวมทั้ง เมื่อฎีกาหรือเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้อง ให้กอง/สำนักผู้เบิกต้องดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้องภายในสามวันทำการนับจากวันที่ได้รับทราบ
- ๒.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
 - ๒.๔.๑ ประชุมร่วมกันวางแผนและกำหนดกระบวนการติดตาม ควบคุม และตรวจสอบเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง กำหนดการรายงานผลการจัดเก็บรายได้ เพื่อจะได้ทราบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการวางแผนและแก้ไขปัญหาในการจัดเก็บรายได้ ให้เกิดผลสัมฤทธิ์และประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้
 - ๒.๔.๒ เนื่องจากปัจจุบันมีการเปลี่ยนระบบปฏิบัติการด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน คือระบบ CU-TaxGO ซึ่งมีความเหมาะสมต่อการใช้งานด้านแผนที่ภาษีฯ ที่มีข้อมูลเป็นจำนวนมาก และง่ายต่อการทำความเข้าใจ ทำให้เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็ว และมีความถูกต้องมากยิ่งขึ้น
 - ๒.๔.๓ การยื่นคำคัดค้านการประเมินภาษีของผู้เสียภาษี กำหนดแนวทางแก้ไข คือ การสร้างฐานข้อมูลของผู้เสียภาษีที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษี ให้สามารถเข้าถึงข้อมูลด้านภาษีได้อย่างทั่วถึง เช่น สร้างกลุ่ม Line official Account และเพิ่มช่องทางการติดต่อและประชาสัมพันธ์ระหว่าง

เจ้าหน้าที่กับผู้เสียภาษี ให้มีความสะดวก รวดเร็ว อีกทั้งเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจด้านภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้แก่ผู้เสียภาษี

- ๒.๔.๔ กำชับสั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลผู้อยู่ในข่ายชำระภาษีตามบัญชีรายการ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และใช้เป็น ฐานข้อมูลในการแจ้งประเมินภาษี พร้อมทั้งบันทึกผู้อยู่ในข่ายชำระภาษีในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-LAAS) ให้ครบถ้วนทุกราย เพื่อเป็นการควบคุมการรับชำระภาษี และเมื่อถึงสิ้นปี ป.ม. หากจัดเก็บไม่ครบ ให้ดำเนินการบันทึกบัญชีรับรู้รายได้ และตั้งลูกหนี้ ภาษี เพื่อให้การบันทึกบัญชีรายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างครบถ้วน ถูกต้อง และได้ นำ ข้อมูลลูกหนี้ไปติดตามเร่งรัดจัดเก็บภาษีต่อไป
- ๒.๔.๕ กำหนดแนวทางให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เข้ารับการ ฝึกอบรมตามโครงการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจในข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องต่างๆ ให้สามารถนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินอย่างมีประสิทธิภาพ
- ๒.๔.๖ สั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทบทวนการประเมินภาษีให้ถูกต้องอย่างเคร่งครัด และกำชับ ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด เพื่อป้องกันข้อบกพร่องที่ อาจเกิดขึ้นอีก
- ๒.๔.๗ มีนโยบายเพิ่มอัตรากำลังของพนักงานที่ปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีฯ ให้มีความเหมาะสมต่อ ปริมาณข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในเขตพื้นที่เทศบาลฯ
- ๒.๔.๘ ประชาสัมพันธ์การยื่นแบบและรายการเสียภาษีที่ถูกต้องแก่ประชาชนตามระยะเวลาที่ กำหนดทำให้ประชาชนไม่ต้องเสียค่าปรับ

๒.๕ กิจกรรมการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติแก่น้ำต่อนในเขตเทศบาลตำบลเมืองเก่า

- ๒.๕.๑ ปรับปรุงโครงการให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาสามปีเทศบาลตำบลเมืองเก่า และบรรจุในเทศ บัญญัติ เพื่อให้งบประมาณมีเพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินงานต่อไป
- ๒.๕.๒ ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อเครื่องจักรกล
- ๒.๕.๓ ขอคำแนะนำและข้อมูลจากผู้เชี่ยวชาญ เกี่ยวกับความรู้ด้านการบำรุงรักษา ทรัพยากรธรรมชาติแหล่งน้ำถ่ายทอดให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน
- ๒.๖.๔ มีการวางแผนการใช้งบประมาณให้เพียงพอต่อปริมาณงานและวางแผนการปฏิบัติงานอย่างเป็น ระบบ โดยจัดลำดับความสำคัญของงานโดยคำนึงถึงความประหยัดของทรัพยากรและป้องกันดูแล ได้ทันทั่วถึง เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อนในชุมชน
- ๒.๖.๕ ประชาสัมพันธ์รณรงค์ปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนช่วยกันดูแลบำรุงรักษาแหล่งน้ำธรรมชาติ โดยใช้สื่อต่าง ๆ เช่น แผ่นพับใบปลิว หอกระจายข่าว ติดประกาศขอความร่วมมือ ณ ที่ทำ การผู้ใหญ่บ้าน เป็นต้น

๒.๖ กิจกรรมอำนวยความสะดวกในการซ่อมไฟฟ้า

- ๒.๖.๑ สำรวจสถิติการใช้อุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อนำมาวางแผนในการจัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อ การใช้งาน

- ๒.๖.๒ จัดหาอุปกรณ์ในการซ่อมแซมให้มีความพร้อม และมีความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ในขณะออกไปปฏิบัติงานและใช้อุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน เพื่อยืดอายุการใช้งานเป็นการประหยัดพลังงานและลดปริมาณงาน
- ๒.๖.๓ เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระบบไฟฟ้า ควรให้มีการศึกษาอบรมให้เข้าใจเพื่อนำไปพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็วยิ่งขึ้น
- ๒.๗ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา
- ๒.๗.๑ การวางแผนการใช้งบประมาณเพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก
- ๒.๗.๒ ส่งครูประจำศูนย์เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง
- ๒.๗.๓ ส่งเสริมให้บุคลากรทางการศึกษาไปศึกษาต่อให้มีคุณวุฒิในหลักสูตรที่ตรงกับการปฏิบัติงานให้ครบถ้วน
- ๒.๗.๔ ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ
- ๒.๘ กิจกรรมโครงการเฝ้าระวังและควบคุมโรค
- ๒.๘.๑ ขอบประมาณในการสนับสนุนการจัดกิจกรรม
- ๒.๘.๒ อบรมให้ความรู้ ความเข้าใจ เพื่อเพิ่มทักษะให้กับ อสม. เพื่อสามารถนำความรู้ที่ได้มาปฏิบัติงานบริการประชาชนได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ
- ๒.๘.๓ จัดอบรมเทคนิคการให้บริการให้คำปรึกษาด้านสาธารณสุขเชิงบูรณาการ เน้นการมีส่วนร่วมกับชุมชน
- ๒.๘.๔ มีการตรวจคัดกรองค้นหาผู้ป่วยโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ,ไข้หวัดใหญ่ และโรคติดต่ออื่น ๆ ในชุมชน
- ๒.๘.๕ วางแผนการจัดระบบการปฏิบัติงานในกองฯ กรณีติดภารกิจงานประจำ สามารถมีผู้ประสานงานแทนได้ เพื่อให้สามารถเข้าไปประสานงานและควบคุมโรคติดต่ออย่างต่อเนื่อง
- ๒.๘.๖ การควบคุมโรคติดต่อในท้องถิ่น เช่น โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ,ไข้หวัดใหญ่ ควรมีการจัดอบรมให้ความรู้ในการทำมาสะอาดและฆ่าเชื้อโรคด้วยตนเอง เพื่อลดความเสี่ยงในการติดโรคของเจ้าหน้าที่และสามารถป้องกันควบคุมโรคได้ทั่วถึง ทันเวลา
- ๒.๘.๗ เพิ่มสื่อประชาสัมพันธ์ให้ครอบคลุมและเหมาะสมกับพื้นที่
- ๒.๙ กิจกรรมเฝ้าระวังและอนุรักษ์ด้านสิ่งแวดล้อม
- ๒.๙.๑ ขอบประมาณในการดำเนินการจัดกิจกรรมโดยให้เข้าถึงเยาวชนและสอดคล้องกับเป้าหมายที่ตั้งไว้
- ๒.๙.๒ อบรมให้ความรู้ ความเข้าใจ และเพิ่มทักษะแก่เยาวชนด้านสิ่งแวดล้อมเพื่อให้สามารถนำมาปฏิบัติได้จริง และสามารถให้ความรู้กับประชาชนส่วนรวมได้
- ๒.๙.๓ ให้เยาวชนสร้างความเข้าใจและจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมด้านการจัดการสิ่งแวดล้อม โดยเริ่มจากสมาชิกในครอบครัว เช่น เยาวชนขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชนและทางเทศบาลจัดกิจกรรมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพิทักษ์สิ่งแวดล้อม เป็นต้น
- ๒.๑๐ กิจกรรมโครงการ ๑ อปท. ๑ สวนสมุนไพร เฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว เนื่องในโอกาสวันเฉลิมพระชนมพรรษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

- ๒.๑๐.๑ คณะทำงานจัดทำโครงการฝึกอบรมเด็ก เยาวชน และประชาชนในชุมชนถึงชนิดของพืช สมุนไพรไทย สมุนไพรในท้องถิ่น สรรพคุณ และการใช้ประโยชน์ด้านการปลูกพืชสมุนไพร การอนุรักษ์พืชพรรณสมุนไพร เพื่อแสดงออกถึงความจงรักภักดีและเฉลิมพระเกียรติ พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวฯ รวมถึงเป็นการส่งเสริมอาชีพประชาชนในอนาคตด้านการเกษตรตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง เพื่อให้เยาวชนและประชาชนมีความรู้ และสามารถนำไปปฏิบัติได้จริง รวมทั้งนำนวัตกรรมใหม่ทางการเกษตรมาประยุกต์ใช้ปลูกพืชพรรณสมุนไพรในพื้นที่ ทั้งเป็นแหล่งสาธิตการส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงเกษตร
- ๒.๑๐.๒ อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการทำปุ๋ยอินทรีย์ ปุ๋ยคอก ปุ๋ยพืชสด มาใช้ในการปรับปรุงบำรุงดินให้เหมาะแก่การเพาะปลูกพืชสมุนไพร ได้ผลผลิตที่ดี ทำให้การเกษตรมีรายได้ทั้งออกขาย และสามารถฟื้นฟูเศรษฐกิจให้กับชุมชนตามแนวพระราชดำริเศรษฐกิจพอเพียง ซึ่งจะ ทำให้ครัวเรือนเกษตรกร มีความมั่นคงในอาชีพและมีคุณภาพชีวิตที่ดีอย่างยั่งยืน
- ๒.๑๐.๓ ฝึกอบรมเกี่ยวกับข้อมูลด้านชีววิทยากายภาพโภชนาการการสรรพคุณการนำไปใช้ประโยชน์ และจัดทำป้ายชื่อสมุนไพรกำกับบริเวณใกล้เคียงสมุนไพรแต่ละชนิดเพื่อเป็นการส่งเสริมให้ เยาวชน ประชาชนเกษตรกรรายย่อย รู้จักวิธีการทำการเกษตรเกี่ยวกับพรรณพืชสมุนไพร ที่เหมาะสมกับตัวเอง รู้จักหลักการทางชีววิทยากายภาพโภชนาการให้เหมาะแก่การเพาะปลูกเหมาะสมตามฤดูกาล โดยคำนึงสิ่งแวดล้อมชุมชน
- ๒.๑๐.๔ จัดเตรียมพื้นที่สวนสมุนไพรเพื่อเพาะปลูกพืชสมุนไพร ในพื้นที่ที่กำหนดไว้ โดยปลูกพืชพรรณสมุนไพรที่หลากหลายชนิดตามความเหมาะสม จัดหาสถานที่ วิทยากรที่มีความรู้ ความชำนาญที่เหมาะสมพร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานติดตามและประเมินผล
- ๒.๑๑ กิจกรรมโครงการปลูกต้นไม้เฉลิมพระเกียรติพระชนมพรรษา พระบาทสมเด็จพระปรเมนทรรามาธิบดี ศรีสินธร มหาจักรีบรมราชูปถัมภ์เจ้าอยู่หัว รัชกาลที่ ๑๐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙
- ๒.๑๑.๑ จัดทำโครงการปลูกจิตสำนึกในการอนุรักษ์ธรรมชาติและป่าไม้ให้กับประชาชนในพื้นที่ ตำบลเมืองเก่า เพื่อให้ตระหนักถึงคุณค่าของการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ
- ๒.๑๑.๒ จัดกิจกรรมให้ประชาชนร่วมแรงร่วมใจบูรณาการปลูกป่าในวันสำคัญประจำปีและเป็นการปลูกป่าเฉลิมพระเกียรติพระปรเมนทรรามาธิบดี ศรีสินธร มหาจักรีบรมราชูปถัมภ์เจ้าอยู่หัว รัชกาลที่ ๑๐
- ๒.๑๑.๓ จัดกิจกรรมรณรงค์ส่งเสริมการปลูกป่า โดยร่วมกันปลูกป่าในพื้นที่สาธารณะของ หมู่บ้าน ป่าชุมชน วัด โรงเรียน และสถานที่ราชการอื่นๆ ในพื้นที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพื้นที่สีเขียว ลดโลกร้อน ลดปริมาณฝุ่นละอองในอากาศและสร้างความสามัคคีในหมู่คณะ

ลายมือชื่อ

(นางยศวินต์ กองกะมุด)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองเก่า

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองเก่า
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. สำนักปลัด ๑.๑ กิจกรรมโครงการศึกษาเพื่อต่อต้านการใช้ยาเสพติดในเด็กนักเรียน เทศบาลตำบลเมืองเก่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ - ยังขาดการให้ความร่วมมือแบบบูรณาการขององค์กรรวม ซึ่งอาจทำให้การทำงานติดขัดได้ - ระบบการทำงานภายในโรงเรียนเกี่ยวกับสารสนเทศและเทคโนโลยีไม่มีประสิทธิภาพทำให้ขาดข้อมูลที่ต้องและการติดต่อประสานงานระหว่างเทศบาล, ผู้จัดการกิจกรรมและผู้ร่วมโครงการ การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างล่าช้า - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลเกี่ยวกับยาเสพติดในเขตพื้นที่ เนื่องจากกลัวอิทธิพล และมีสภาพกึ่งเมือง ประชาชนไม่ตระหนักในปัญหาสังคมส่วนรวม - งบประมาณมีไม่เพียงพอต่อปฏิบัติงานทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ - ประชาชนในหมู่บ้านยังไม่เข้าใจในการจัดทำประชาคมเท่าที่ควร - ประชาชนยังไม่กล้าเสนอความต้องการและปัญหาที่แท้จริง - ประชาชนในหมู่บ้านมอบหน้าที่ให้ผู้นำชุมชนแสดงความเห็น ซึ่งทำให้ไม่ทราบปัญหาที่แท้จริงของชาวบ้าน ๒. กองคลัง ๒.๑ กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ - มีการจัดโครงสร้างองค์กรและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน	ผลการประเมิน ๑. สำนักปลัดเทศบาล สำนักปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน จากรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า จุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมโครงการศึกษาเพื่อต่อต้านการใช้ยาเสพติดในเด็กนักเรียน เทศบาลตำบลเมืองเก่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติการจัดทำแผนการปรับปรุงพบว่า บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมแล้ว ๒. กิจกรรมการจัดทำประชาคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติการจัดทำแผนการปรับปรุงพบว่า บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมแล้ว ๒. กองคลัง กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน จากรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า จุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมแล้ว ๒. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมแล้ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ขององค์กร - ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในงานตรวจสอบฎีกาและการควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณควรตรวจสอบความถูกต้องเนื่องจากเป็นงานที่ละเอียด อาจทำให้เกิดการผิดพลาดได้ - ระเบียบกฎหมายใหม่ที่ออกมาบังคับใช้ เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่คือ ระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาทำให้เกิดข้อผิดพลาด อาจทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบฯ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ผู้เสียภาษีชำระภาษีไม่ตรงตามกำหนดระยะเวลา - เป็นชุมชนกึ่งเมือง ประชากรมีจำนวนมาก รวมทั้งประชากรแฝง ยากต่อการจัดเก็บภาษีได้อย่างทั่วถึง ๓. กองช่าง ๓.๑ กิจกรรมการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติแก่น้ำต่อนในเขตเทศบาลตำบลเมืองเก่า - งบประมาณไม่เพียงพอ เนื่องจากกิจกรรมดังกล่าว เนื่องจากกิจกรรมดังกล่าว ต้องใช้งบประมาณในการพัฒนาจำนวนมาก - เครื่องจักรกลไม่เพียงพอต่อการใช้งานทำให้ปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และมีไม่เพียงพอในการดูแลรักษาแหล่งน้ำธรรมชาติภายในเขตเทศบาลตำบลเมืองเก่า - ประชาชนขาดความรู้เรื่องผลกระทบที่เกิดจากภาวะโลกร้อนทำให้ขาดจิตสำนึกในการดูแลบำรุงรักษาแหล่งน้ำธรรมชาติ ๓.๒ กิจกรรมอำนวยความสะดวกในการซ่อมไฟฟ้า	๓.กองช่าง กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน จากรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่าจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ ๑. <u>กิจกรรมการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติแก่น้ำต่อนในเขตเทศบาลตำบลเมืองเก่า</u> ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เนื่องจากขาดงบประมาณในการดำเนินงาน ๒. <u>งานประสานด้านสาธารณูปโภค</u> บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมแล้ว ๔. กองการศึกษา กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน พบว่า จุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ ๑. <u>กิจกรรมการจัดตั้งห้องสมุดชุมชน และศูนย์การเรียนรู้ชุมชน</u> ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจ ๑ กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น อยู่ระหว่างดำเนินการ เนื่องจากยังขาดงบประมาณ อุปกรณ์ สถานที่และบุคลากร ๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า จุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ ๑. <u>กิจกรรมโครงการเฝ้าระวังและควบคุมโรค</u> ๒. <u>กิจกรรมเฝ้าระวังและอนุรักษ์ด้านสิ่งแวดล้อม</u>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- งบประมาณในการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าไม่เพียงพอต่อความต้องการใช้งาน - การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ไม่สามารถได้ในทันทีเนื่องจากเครื่องจักรกลและคณะทำงานมีเพียงชุดเดียว ๔. กองการศึกษา ๔.๑ กิจกรรมการจัดตั้งห้องสมุดชุมชน และศูนย์การเรียนรู้ชุมชน ๑. เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - ไม่มีสถานที่ในการจัดตั้งที่เป็นเอกเทศ - ยังไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารงานด้านห้องสมุดชุมชนและศูนย์การเรียนรู้ชุมชน ทำให้การดำเนินงานล่าช้าขาดการประสานงานที่มีประสิทธิภาพ - ไม่ได้มีการจัดตั้งงบประมาณในแผนดำเนินงาน ๒. เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ประชาชนยังไม่เห็นถึงความสำคัญในการจัดตั้งห้องสมุดชุมชนและศูนย์การเรียนรู้ชุมชน ๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕.๑ กิจกรรมโครงการเฝ้าระวังและควบคุมโรค - สภาพชุมชนเป็นชุมชนกึ่งเมือง มีประชากรจำนวนมาก รวมถึงมีประชากรแฝงที่มาอาศัยอยู่ในเขตพื้นที่ ทำให้ยากต่อการเฝ้าระวังอย่างทั่วถึง และมีประสิทธิภาพ เช่น ปัญหาด้านขยะ ก่อให้เกิดมลภาวะต่อสิ่งแวดล้อม เป็นต้น - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับโรคติดต่อ ไม่เห็นถึงความสำคัญ ไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร ทำให้กิจกรรมการป้องกันควบคุมโรคติดต่อที่เกิดขึ้นในปัจจุบันไม่ประสบผลสำเร็จ และยังสามารถเกิดการแพร่ระบาดได้ - ขาดงบประมาณในการจัดกิจกรรม - แกนนำด้านสาธารณสุข (อสม.) ไม่สามารถถ่ายทอดความรู้เทคนิคและวิธีการเพื่อให้ประชาชนเข้าใจและนำไปใช้ปฏิบัติได้จริง - เจ้าหน้าที่มีภารกิจงานในหน้าที่รับผิดชอบหลายด้าน ทำให้ไม่สามารถเข้าไปประสานงานกระตุ้นการปฏิบัติงานของ	ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจ ๒ กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมเนื่องจากขาดงบประมาณในการจัดกิจกรรม ๖. กองส่งเสริมการเกษตร กองส่งเสริมการเกษตร ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า จุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมการจัดทำแปลงสาธิตการปลูกพืชบำรุงดิน และการปลูกพืชระยะสั้น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ พบว่า กิจกรรมบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมแล้ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
อสม.และประชาชนเท่าที่ควร - สื่อประชาสัมพันธ์ยังไม่เหมาะสมและครอบคลุม ๕.๒ กิจกรรมเฝ้าระวังและอนุรักษ์ด้านสิ่งแวดล้อม - เยาวชนในชุมชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการเฝ้าระวังด้านสิ่งแวดล้อมและตระหนักถึงปัญหาภาวะโลกร้อน - สภาพชุมชนเป็นชุมชนกึ่งเมือง มีประชากรจำนวนมาก รวมถึงมีประชากรแฝงที่มาอาศัยอยู่ในเขตพื้นที่ทำให้ยากต่อการเฝ้าระวังอย่างทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ เช่นปัญหาด้านขยะ ก่อให้เกิดมลภาวะต่อสิ่งแวดล้อม เป็นต้น ๖. กองส่งเสริมการเกษตร ๖.๑ กิจกรรมการจัดทำแปลงสาธิตการปลูกพืชบำรุงดิน และการปลูกพืชระยะสั้น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในภาคทฤษฎีและปฏิบัติและเทคโนโลยีที่ถูกต้องเกี่ยวกับการใช้ปุ๋ยอินทรีย์บำรุงดินทางการเกษตรและนำไปสู่อาชีพอย่างยั่งยืนและในรูปแบบเชิงการค้า - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในด้านการตลาด อีกทั้งยังขาดความเอาใจใส่ในการผลิตพัฒนาด้านการเกษตร เพื่อให้การส่งเสริมอาชีพการเกษตรเป็นไปตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง - ผลกระทบจากสภาพแวดล้อมและขาดสถานที่ในการผลิตปุ๋ยอินทรีย์ ๖.๒ กิจกรรมวันต้นไม้ประจำปีของชาติ ตามโครงการปลูกป่า ๓ อย่าง ประโยชน์ ๔ อย่าง - ประชาชนขาดจิตสำนึกในการให้ความสำคัญในเรื่องการปลูกป่าในพื้นที่และขาดความร่วมมือในการร่วมกิจกรรม - การประชาสัมพันธ์การจัดกิจกรรมยังไม่ครอบคลุมและทั่วถึง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. สำนักปลัด ๑.๑ กิจกรรมโครงการศึกษาเพื่อต่อต้านการใช้ยาเสพติด	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ในเด็กนักเรียน เทศบาลตำบลเมืองเก่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ - ยังขาดการให้ความร่วมมือแบบบูรณาการขององค์กรวม ซึ่งอาจทำให้การทำงานติดขัดได้ - ระบบการทำงานภายในโรงเรียนเกี่ยวกับสารสนเทศและเทคโนโลยีไม่มีประสิทธิภาพทำให้ขาดข้อมูลที่ถูกต้องและการติดต่อประสานงานระหว่างเทศบาล, ผู้จัดกิจกรรมและผู้ร่วมโครงการ การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างล่าช้า - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลเกี่ยวกับยาเสพติดในเขตพื้นที่เนื่องจากเกรงกลัวอิทธิพล และมีสภาพกึ่งเมืองประชาชนไม่ตระหนักในปัญหาสังคมส่วนรวม - งบประมาณมีไม่เพียงพอต่อปฏิบัติงาน ทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ - ประชาชนในหมู่บ้านมอบหน้าที่ให้ผู้นำชุมชนแสดงความเห็นแทนซึ่งทำให้ไม่ทราบปัญหาที่แท้จริงของชาวบ้าน ๒. กองคลัง ๒.๑ กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ - เอกสารประกอบฎีกา และการลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายเงินเกิดการล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดไว้ - การวางฎีกาเบิกจ่ายของหน่วยงานเจ้าของงบประมาณอาจผิดพลาดคลาดเคลื่อนได้ ไม่ถูกต้องตามหมวดและประเภทในงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ผู้เสียภาษียื่นแบบแสดงรายการเสียภาษील่าช้า - ผู้เสียภาษีชำระภาษีไม่ตรงตามกำหนดระยะเวลา - เร่งรัดการชำระภาษีน้อยไปทำให้ยังมีลูกหนี้ค้างชำระ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กองช่าง ๓.๑ กิจกรรมการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติแก่งน้ำ ตอนในเขตเทศบาลตำบลเมืองเก่า - งบประมาณไม่เพียงพอ เนื่องจากกิจกรรมดังกล่าว ต้องใช้งบประมาณในการพัฒนาจำนวนมาก - เครื่องจักรกลไม่เพียงพอต่อการใช้งานทำให้ปฏิบัติงาน ล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และมีไม่เพียงพอในการดูแลรักษา แหล่งน้ำธรรมชาติภายในเขตเทศบาลตำบลเมืองเก่า - ประชาชนขาดความรู้เรื่องผลกระทบที่เกิดจากภาวะโลกร ร้อนทำให้ขาดจิตสำนึกในการดูแลบำรุงรักษาแหล่งน้ำ ธรรมชาติ ๓.๒ กิจกรรมอำนวยการความสะดวกในการซ่อมไฟฟ้า - งบประมาณในการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าไม่เพียงพอต่อ ความต้องการใช้งาน - การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะไม่สามารถ ดำเนินการได้ในทันทีเนื่องจากเครื่องจักรกลและ คณะทำงานมีเพียงชุดเดียว ๔. กองการศึกษา ๔.๑ กิจกรรมการจัดตั้งห้องสมุดชุมชน และศูนย์การ เรียนรู้ชุมชน - ไม่มีสถานที่ในการจัดตั้งที่เป็นเอกเทศ - ประชาชนยังไม่เห็นถึงความสำคัญในการจัดตั้งห้องสมุด ชุมชนและศูนย์การเรียนรู้ชุมชน - ยังไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารงานด้านห้องสมุด ชุมชนและศูนย์การเรียนรู้ชุมชน ทำให้การดำเนินงานล่าช้า ขาดการประสานงานที่มีประสิทธิภาพ - ไม่ได้มีการจัดตั้งงบประมาณในแผนดำเนินงาน ๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕.๑ กิจกรรมโครงการเฝ้าระวังและควบคุมโรค - ขาดงบประมาณในการจัดกิจกรรม	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับโรคมือ เท้า ปาก ไม่เห็นความสำคัญทำให้กิจกรรมการป้องกันควบคุมโรคติดต่อที่เกิดขึ้นในปัจจุบันไม่ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร - แกนนำด้านสาธารณสุข (อสม.) ไม่สามารถถ่ายทอดความรู้เทคนิคและวิธีการเพื่อให้ประชาชนเข้าใจและนำไปใช้ปฏิบัติได้จริง รวมทั้ง การเชิญชวนให้ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมด้านสาธารณสุข โดย อสม.ดำเนินการแต่ฝ่ายเดียว ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร ทำให้การป้องกันควบคุมโรคไม่ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายที่วางไว้ - เจ้าหน้าที่ที่มีภารกิจงานในหน้าที่รับผิดชอบหลายด้าน ทำให้ไม่สามารถเข้าไปประสานงาน กระตุ้นการปฏิบัติงานของ อสม. และประชาชนเท่าที่ควร - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการควบคุมโรคติดต่อ มีจำนวนไม่เพียงพอในการปฏิบัติภารกิจได้ - สื่อประชาสัมพันธ์ยังไม่เหมาะสมและครอบคลุม ๕.๒ กิจกรรมเฝ้าระวังและอนุรักษ์ด้านสิ่งแวดล้อม - เยาวชนในชุมชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการเฝ้าระวังด้านสิ่งแวดล้อมและตระหนักถึงปัญหาภาวะโลกร้อน - สภาพชุมชนเป็นชุมชนกึ่งเมือง มีประชากรจำนวนมาก รวมถึงมีประชากรแฝงที่มาอาศัยอยู่ในเขตพื้นที่ทำให้ยากต่อการเฝ้าระวังอย่างทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ เช่น ปัญหาด้านขยะก่อให้เกิดมลภาวะต่อสิ่งแวดล้อม เป็นต้น ๖. กองส่งเสริมการเกษตร ๖.๑ กิจกรรมการจัดทำแปลงสาธิตการปลูกพืชบำรุงดิน และการปลูกพืชระยะสั้น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในภาคทฤษฎีและปฏิบัติและนวัตกรรมใหม่ทางการเกษตรมาประยุกต์ใช้ในพื้นที่ที่ถูกต้อง - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในวิธีการทำการเกษตรที่เหมาะสมกับตัวเองและขาดการรู้จักหลักการปรับปรุงบำรุงดิน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ให้เหมาะแก่การเพาะปลูก ซึ่งจะช่วยลดต้นทุนการผลิตในครัวเรือน - ผลกระทบจากสภาพแวดล้อมและขาดสถานที่ในการและวิทยากรที่มีความรู้ความชำนาญ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. สำนักปลัด ๑.๑ กิจกรรมโครงการศึกษาเพื่อต่อต้านการใช้ยาเสพติดในเด็กนักเรียน เทศบาลตำบลเมืองเก่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ - มีการประชุมระหว่างเทศบาลตำบลเมืองเก่า และตำรวจภูธรเมืองขอนแก่น ในการจัดกิจกรรม โดยเน้นทักษะการปฏิบัติให้เกิดรูปธรรมอย่างชัดเจนและปลูกจิตสำนึกให้ผู้เข้าร่วมกิจกรรมเห็นถึงประโยชน์ที่จะได้รับเป็นสำคัญ เพราะว่ายาเสพติดเป็นปัญหาที่กระทบต่อสังคมทุกระดับชนชั้นโดยเฉพาะเยาวชนรุ่นใหม่ - จัดประชุมคณะทำงานและสถานศึกษาอย่างต่อเนื่องเพื่อสร้างความสามัคคีและสัมพันธ์ภาพอันดีและมีเป้าหมายที่ชัดเจนไปในทางเดียวกัน - ขออนุมัติงบประมาณเพื่อจัดทำระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีให้ทันสมัย เพื่อความรวดเร็วในการเข้าถึงข้อมูลและติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง อย่างมีประสิทธิภาพ - ประชุมผู้นำชุมชนทุกหมู่บ้านเพื่อชี้ให้เห็นถึงความสำคัญในการแก้ไขปัญหายาเสพติดในโรงเรียนและนำข้อมูลไปถ่ายทอดเพื่อสร้างความเข้าใจให้กับผู้ปกครองในพื้นที่และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมร่วมกันต่อไป - วางแผนระบบงานให้เหมาะสมกับงบประมาณและขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากส่วนกลางเพิ่มเติม ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ - ปรับปรุงแผนการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - ชี้แจงให้ทราบถึงผลดีและสิทธิประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมและแสดงความคิดเห็นในการประชุม	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ประชาคม ๒. กองคลัง ๒.๑ กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ - แจ้งให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณทุกกอง/สำนัก ตรวจสอบหมวดและประเภทของงบประมาณก่อนวางฎีกาต่อกองคลัง - ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณทุกกอง/สำนัก ตรวจสอบการลงลายมือชื่อและเอกสารให้ครบถ้วนก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายรวมทั้ง เมื่อฎีกาหรือเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้อง ให้กอง/สำนักผู้เบิกต้องดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้องภายในสามวันทำการนับจากวันที่ได้รับทราบ ๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - กำชับให้เจ้าหน้าที่เร่งรัดการชำระภาษีและการยื่นแบบให้ตรงตามกำหนดระยะเวลา - ประชาสัมพันธ์การยื่นแบบและรายการเสียภาษีที่ถูกต้องแก่ประชาชนตามระยะเวลาที่กำหนดทำให้ประชาชนไม่ต้องเสียค่าปรับ - จะจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติมในการจัดทำแผนที่ภาษีและระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน ๓. กองช่าง ๓.๑ กิจกรรมการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติแก่งน้ำต้อนในเขตเทศบาลตำบลเมืองเก่า - ปรับปรุงโครงการให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาสามปีเทศบาลตำบลเมืองเก่า และบรรจุในเทศบัญญัติ เพื่อให้งบประมาณมีเพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินงานต่อไป - ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อเครื่องจักรกล - ขอคำแนะนำและข้อมูลจากผู้เชี่ยวชาญ เกี่ยวกับความรู้ด้านการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติแหล่งน้ำถ้ำยทอดให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน - มีการวางแผนการใช้งบประมาณให้เพียงพอต่อปริมาณ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
งานและวางแผนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ โดยจัดลำดับความสำคัญของงานโดยคำนึงถึงความประหยัดของทรัพยากรและป้องกันดูแลได้ทันทั่วทั้งที่ เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อนในชุมชน - ประชาสัมพันธ์รณรงค์ปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนช่วยกันดูแลบำรุงรักษาแหล่งน้ำธรรมชาติ โดยใช้สื่อต่าง ๆ เช่น แผ่นพับใบปลิว หอกระจายข่าว ติดประกาศขอความร่วมมือ ที่ทำการผู้ใหญ่บ้าน เป็นต้น ๓.๒ กิจกรรมอำนวยความสะดวกในการซ่อมไฟฟ้า - สำรวจสถิติการใช้อุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อนำมาวางแผนในการจัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้งาน - จัดหาอุปกรณ์ในการซ่อมแซมให้มีความพร้อมและมีความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ในขณะออกไปปฏิบัติงานและใช้อุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน เพื่อยืดอายุการใช้งานเป็นการประหยัดพลังงานและลดปริมาณงาน - เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระบบไฟฟ้า ควรให้มีการฝึกอบรมให้เข้าใจเพื่อนำไปพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็วยิ่งขึ้น - สำรวจสถิติการใช้อุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อนำมาวางแผนในการจัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้งาน - จัดหาอุปกรณ์ในการซ่อมแซมให้มีความพร้อมและมีความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ในขณะออกไปปฏิบัติงานและใช้อุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน เพื่อยืดอายุการใช้งานเป็นการประหยัดพลังงานและลดปริมาณงาน - เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระบบไฟฟ้า ควรให้มีการฝึกอบรมให้เข้าใจเพื่อนำไปพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็วยิ่งขึ้น ๔. กองการศึกษา ๔.๑ กิจกรรมการจัดตั้งห้องสมุดชุมชน และศูนย์การเรียนรู้ชุมชน - จัดทำแผนในการจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น เพื่อให้เพียงพอและรวดเร็วในการดำเนินการสำเร็จบรรลุตาม	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
วัตถุประสงค์ - ควรพิจารณาจัดตั้งงบประมาณให้เหมาะสมกับสภาพการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบัน เพื่อให้มีงบประมาณในการจัดซื้ออย่างเพียงพอ และนักเรียนได้รับประโยชน์อย่างทั่วถึง ๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕.๑ กิจกรรมโครงการเฝ้าระวังและควบคุมโรค - ของบประมาณในการสนับสนุนการจัดกิจกรรม - อบรมให้ความรู้ความเข้าใจ เพื่อเพิ่มทักษะให้กับ อสม. เพื่อสามารถนำความรู้ที่ได้มาปฏิบัติงานบริการประชาชนได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ - จัดอบรมเทคนิคการให้บริการให้คำปรึกษาด้านสาธารณสุขเชิงบูรณาการ เน้นการมีส่วนร่วมกับชุมชน - มีการตรวจคัดกรองค้นหาผู้ป่วยโรคมือเท้า ปากในชุมชน - วางแผนการจัดระบบการปฏิบัติงานในกองฯ กรณีติดภารกิจงานประจำ สามารถมีผู้ประสานงานแทนได้เพื่อให้สามารถเข้าไปประสานงานและควบคุมโรคติดต่ออย่างต่อเนื่อง - การควบคุมโรคติดต่อในท้องถิ่นโรคติดต่อในท้องถิ่นโรคมือเท้าปาก ควรมีการจัดอบรมให้ความรู้ในการทำควมสะอาดและฆ่าเชื้อโรคด้วยตนเอง เพื่อลดความเสี่ยงในการติดโรคของเจ้าหน้าที่และสามารถป้องกันควบคุมโรคได้ทั่วถึงทันเวลา - เพิ่มสื่อประชาสัมพันธ์ให้ครอบคลุมและเหมาะสมกับพื้นที่ ๕.๒ กิจกรรมเฝ้าระวังและอนุรักษ์ด้านสิ่งแวดล้อม - ของบประมาณในการดำเนินการจัดกิจกรรมโดยให้เข้าถึงเยาวชนและสอดคล้องกับเป้าหมายที่ตั้งไว้ - อบรมให้ความรู้ความเข้าใจ และเพิ่มทักษะแก่เยาวชนด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อให้สามารถนำมาปฏิบัติได้จริง และสามารถให้ความรู้กับประชาชนส่วนรวมได้ - ให้เยาวชนสร้างความเข้าใจและจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมด้านการจัดการสิ่งแวดล้อมโดยเริ่มจากสมาชิกในครอบครัว เช่นเยาวชนขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชนและทางเทศบาลจัดกิจกรรมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพิทักษ์สิ่งแวดล้อม เป็นต้น	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๖. กองส่งเสริมการเกษตร ๖.๑ กิจกรรมส่งเสริมการใช้ปุ๋ยอินทรีย์บำรุงดิน ตามโครงการส่งเสริมอาชีพการเกษตรตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง - จัดทำโครงการฝึกอบรมด้านการใช้ปุ๋ยอินทรีย์บำรุงดิน ตามโครงการส่งเสริมอาชีพการเกษตรตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ และสามารถนำไปปฏิบัติได้จริง รวมทั้งนำนวัตกรรมใหม่ทางการเกษตรมาประยุกต์ใช้ในพื้นที่ - อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการทำปุ๋ยอินทรีย์ ปุ๋ยคอก ปุ๋ยพืชสด มาใช้ในการปรับปรุงบำรุงดินให้เหมาะแก่การเพาะปลูกพืช ได้ผลผลิตที่ดี ทำให้การเกษตรมีรายได้ที่ออกเงยขึ้นและสามารถฟื้นฟูเศรษฐกิจให้กับชุมชนตามแนวพระราชดำริเศรษฐกิจพอเพียง ซึ่งจะช่วยให้ครัวเรือนเกษตรกร มีความมั่นคงในอาชีพและมีคุณภาพชีวิตที่ดีอย่างยั่งยืน - ฝึกอบรมส่งเสริมให้เกษตรกรรายย่อย รู้จักวิธีการทำการเกษตรที่เหมาะสมกับตัวเอง รู้จักหลักการปรับปรุงบำรุงดินให้เหมาะแก่การเพาะปลูก โดยคำนึงสิ่งแวดล้อมชุมชน - สำรวจความต้องการในการประกอบอาชีพการเกษตรจำแนก ดำเนินกิจกรรมเป็นระยะที่กำหนด โดยจัดหาสถานที่ วิทยากรที่มีความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมพร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานติดตามและประเมินผล ๖.๒ กิจกรรมวันต้นไม้ประจำปีของชาติตามโครงการปลูกป่า ๓ อย่าง ประโยชน์ ๔ อย่าง - จัดทำโครงการปลูกจิตสำนึกในการอนุรักษ์ธรรมชาติและป่าไม้ให้กับประชาชนในพื้นที่ตำบลเมืองเก่า เพื่อให้ตระหนักถึงคุณค่าของการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ - จัดกิจกรรมให้ประชาชนร่วมแรงร่วมใจปลูกต้นไม้ในวันสำคัญประจำปี และเป็นการปลูกป่าเฉลิมพระเกียรติ เนื่องในโอกาสสมหามงคลพระราชพิธีบรมราชาภิเษก - จัดกิจกรรมรณรงค์ส่งเสริมการปลูกป่าโดยการปลูกไม้ ๓ อย่าง แต่มีประโยชน์ ๔ อย่าง โดยร่วมกันปลูกป่าในพื้นที่สาธารณะของหมู่บ้าน ป่าชุมชน วัด โรงเรียน และสถานที่ราชการอื่นๆ ในพื้นที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพื้นที่สีเขียว ลดโลก	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ร้อน ลดปริมาณฝุ่นละอองในอากาศและสร้างความสามัคคีในหมู่คณะ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. สำนักปลัด ๑.๑ กิจกรรมโครงการศึกษาเพื่อต่อต้านการใช้ยาเสพติดในเด็กนักเรียน เทศบาลตำบลเมืองเก่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ๒. กองคลัง ๒.๑ กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต ในการตรวจสอบดูระเบียบ การเบิกจ่าย ให้เป็นปัจจุบันได้ ๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทุกรูปแบบเข้าใช้ในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น โดยใช้โปรแกรมสำเร็จรูปเข้าช่วยในการจัดทำฐานข้อมูลให้ครอบคลุมในพื้นที่ตำบลเมืองเก่า และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมการใช้ระบบโปรแกรมสำเร็จรูปในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น ๓. กองช่าง ๓.๑ กิจกรรมการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติแก่งน้ำต้อนในเขตเทศบาลตำบลเมืองเก่า - นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทุกรูปแบบมาบริหารความเสี่ยง ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ รวมทั้ง การ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญในการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติแก่น้ำต้นในเขตตำบลเมืองเก่า ๓.๒ กิจกรรมอำนวยความสะดวกในการซ่อมไฟฟ้า - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบขั้นตอนการแจ้งซ่อมไฟฟ้าชำรุด ระบุการแจ้งซ่อมไฟฟ้าชำรุดต้องเขียนคำร้องเพื่อให้มีเอกสารที่เป็นหลัก ฐานประกอบในการหักลดจำนวนวัสดุไฟฟ้าในทะเบียนคุมการเบิกจ่ายวัสดุไฟฟ้า ๔. กองการศึกษา ๔.๑ กิจกรรมการจัดตั้งห้องสมุดชุมชน และศูนย์การเรียนรู้ชุมชน - นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต ปรับปรุงคำสั่ง ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองการศึกษาฯ เช่น กรณีมีความขัดข้องในเรื่องระเบียบกฎหมายใช้โทรศัพท์ไปสอบถาม ผู้อำนวยการกองในส่วนกลางและขอให้ช่วย โดยระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการให้ด้วย เป็นต้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕.๑ กิจกรรมโครงการเฝ้าระวังและควบคุมโรค ๕.๒ กิจกรรมเฝ้าระวังและอนุรักษ์ด้านสิ่งแวดล้อม - ทั้งสองกิจกรรมนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต ปรับปรุงคำสั่ง ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เช่น กรณีมีความขัดข้องในเรื่องระเบียบกฎหมายใช้โทรศัพท์ไปสอบถาม ผู้อำนวยการกองในส่วนกลางและขอให้ช่วย โดยระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ เป็นต้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ๖. กองส่งเสริมการเกษตร ๖.๑ กิจกรรมการจัดทำแปลงสาธิตการปลูกพืชบำรุงดิน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
และการปลูกพืชระยะสั้น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ๖.๒ กิจกรรมวันต้นไม้ประจำปีของชาติตามโครงการปลูกป่า ๓ อย่าง ประโยชน์ ๔ อย่าง - นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต ปรับปรุงคำสั่ง ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ของกองการศึกษาฯ เช่น กรณีมีความขัดข้องในเรื่องระเบียบกฎหมายใช้โทรศัพท์ไปสอบถาม ผู้อำนวยการกองในส่วนกลางและขอให้ช่วย โดยระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการให้ด้วย เป็นต้น เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑. สำนักปลัด ๑.๑ กิจกรรมโครงการศึกษาเพื่อต่อต้านการใช้ยาเสพติดในเด็กนักเรียน เทศบาลตำบลเมืองเก่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติการจัดทำแผนการปรับปรุงพบว่า บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมแล้ว ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติการจัดทำแผนการปรับปรุงพบว่า บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ๒. กองคลัง ๒.๑ กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติการจัดทำแผนการปรับปรุงพบว่า บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมแล้ว ๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติการจัดทำแผนการปรับปรุงพบว่า บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมแล้ว	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กองช่าง ๓.๑ กิจกรรมการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติแก่งน้ำ ต้นในเขตเทศบาลตำบลเมืองเก่า ผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติการจัดทำ แผนการปรับปรุงพบว่า ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เนื่องจากขาดงบประมาณในการดำเนินงาน ๓.๒ กิจกรรมอำนวยความสะดวกในการซ่อมไฟฟ้า ผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติการจัดทำ แผนการปรับปรุงพบว่า บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมแล้ว ๔. กองการศึกษา ๔.๑ กิจกรรมการจัดตั้งห้องสมุดชุมชน และศูนย์การเรียนรู้ชุมชน พบว่า อยู่ระหว่างดำเนินการ เนื่องจากยังขาดงบประมาณ อุปกรณ์ สถานที่และบุคลากร ๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕.๑ กิจกรรมโครงการเฝ้าระวังและควบคุมโรค ผลการประเมิน พบว่า ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุม เนื่องจากขาดงบประมาณในการจัดกิจกรรม ๕.๒ กิจกรรมเฝ้าระวังและอนุรักษ์ด้านสิ่งแวดล้อม ผลการประเมิน พบว่า ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุม เนื่องจากขาดงบประมาณในการดำเนินการ ๖. กองส่งเสริมการเกษตร ๖.๑ กิจกรรมการจัดทำแปลงสาธิตการปลูกพืชบำรุงดิน และการปลูกพืชระยะสั้น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ๖.๒ กิจกรรมวันต้นไม้ประจำปีของชาติตามโครงการปลูก ป่า ๓ อย่าง ประโยชน์ ๔ อย่าง ผลการประเมิน พบว่า ทั้ง ๒ กิจกรรมบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมแล้ว	

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลเมืองเก่า มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอ และประสิทธิผลตามสมควรอย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุด ที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ
๒. ให้มีการดำเนินการกำกับเจ้าหน้าที่ทุกระดับตามคำสั่งมอบหมายงานและให้ปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อกำหนดและวิธีการควบคุม โดยเคร่งครัด
๓. ส่งเสริมให้พนักงานได้ใช้ระบบสารสนเทศในการดำเนินงาน และปฏิบัติงานให้ทันเวลาและเหตุการณ์อยู่เสมอ

ลายมือชื่อ

(นางยศวินต์ กองกะมุด)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองเก่า

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลเมืองเก่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. สำนักปลัด ๑.๑ กิจกรรมโครงการศึกษาเพื่อต่อต้าน การใช้ยาเสพติดในเด็กนักเรียน เทศบาล ตำบลเมืองเก่า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อต่อต้านการใช้ยาเสพติดในเด็กนักเรียน	- ยังขาดการให้ ความร่วมมือแบบ บูรณาการขององค์ รวม ซึ่งอาจทำให้ การทำงานติดขัดได้ - ระบบการทำงาน ภายในโรงเรียน	- จัดทำแผนงาน และโครงการเพื่อ เสนอขออนุมัติ งบประมาณให้ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน	- ยังขาดความ ร่วมมือในการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติด เนื่องจากยังไม่ ตระหนักในหน้าที่ ของตนเอง ทำให้	- ยังขาดการให้ ความร่วมมือแบบ บูรณาการขององค์ รวม ซึ่งอาจทำให้ การทำงานติดขัดได้ - ระบบการทำงาน ภายในโรงเรียน	- มีการประชุมระหว่าง เทศบาลตำบลเมือง เก่า และตำรวจภูธร เมืองขอนแก่น ในการ จัดกิจกรรม โดยเน้น ทักษะการปฏิบัติให้ เกิดรูปธรรมอย่าง	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
โดยใช้การศึกษาแผ่นใหม่ให้เด็กเป็นศูนย์กลางตามนโยบายรัฐบาล ในการแก้ไขปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติด ในพื้นที่ตำบลเมืองเก่าอย่างยั่งยืน	เกี่ยวกับสารสนเทศและเทคโนโลยีไม่มีประสิทธิภาพทำให้ขาดข้อมูลที่ถูกต้องและการติดต่อประสานงานระหว่างเทศบาล, ผู้จัดกิจกรรมและผู้ร่วมโครงการ การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างล่าช้า - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลเกี่ยวกับยาเสพติดในเขตพื้นที่เนื่องจากเกรงกลัวอิทธิพล และมีสภาพกึ่งเมือง		การแก้ไขปัญหาไม่บรรลุเป้าหมาย	เกี่ยวกับสารสนเทศและเทคโนโลยีไม่มีประสิทธิภาพทำให้ขาดข้อมูลที่ถูกต้องและการติดต่อประสานงานระหว่างเทศบาล, ผู้จัดกิจกรรมและผู้ร่วมโครงการ การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างล่าช้า - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลเกี่ยวกับยาเสพติดในเขตพื้นที่เนื่องจากเกรงกลัวอิทธิพล และมีสภาพกึ่งเมืองประชาชนไม่	ชัดเจนและปลูกจิตสำนึกให้ผู้เข้าร่วมกิจกรรมเห็นถึงประโยชน์ที่จะได้รับเป็นสำคัญ เพราะว่ายาเสพติดเป็นปัญหาที่กระทบต่อสังคมทุกระดับ ชนชั้น โดยเฉพาะเยาวชนรุ่นใหม่ - จัดประชุมคณะทำงานและสถานศึกษาอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความสามัคคี และสัมพันธภาพอันดีและมีเป้าหมายที่ชัดเจนไปในทางเดียวกัน	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	ประชาชนไม่ตระหนักในปัญหาสังคมส่วนรวม - งบประมาณมีไม่เพียงพอต่อปฏิบัติงาน ทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์			ตระหนักในปัญหาสังคมส่วนรวม - งบประมาณมีไม่เพียงพอต่อปฏิบัติงาน ทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์	- ข อ อ นุ มั ตี งบประมาณ เพื่อจัด ท า ร ะ บ บ สาร สน เท ศ และ เทคโนโลยี ให้ทันสมัย เพื่อความรวดเร็วในการเข้าถึงมูลและติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง อย่างมีประสิทธิภาพ - ประชุมผู้นำชุมชนทุก หมู่ บ้าน เพื่อชี้ ใ้ ห้ เ้ ห็น ถึง ความสำคัญในการแก้ไขปัญหาเสพติดในโรงเรียน และนำ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					ข้อมูลไปถ่ายทอดเพื่อสร้างความเข้าใจให้กับผู้ปกครองในพื้นที่ และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมร่วมกันต่อไป - วางแผนระบบงานให้เหมาะสมกับงบประมาณ และขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากส่วนกลางเพิ่มเติม	
๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น	- ประชาชนในหมู่บ้านมอหน้าให้ผู้นำชุมชนแสดงความเห็นแทน ซึ่งทำให้ไม่ทราบปัญหาที่แท้จริง	- ร ณ ร ง ค์ - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้แสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วม ในการ เสนอโครงการ - ประชาสัมพันธ์	- ประชาชนในหมู่บ้านยังไม่เข้าใจในการจัดทำประชาคมเท่าที่ควร - ประชาชนยังไม่กล้าเสนอความ	- ประชาชนในหมู่บ้านมอหน้าให้ผู้นำชุมชนแสดงความเห็นแทน ซึ่งทำให้ไม่ทราบปัญหาที่แท้จริง	- ปรับปรุงแผนการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - ชี้แจงให้ทราบถึงผลดีและสิทธิ	ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	ของชาวบ้าน	หลายทาง เช่น ทำหนังสือเชิญ ติดประกาศ ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย การใช้รถกระจายเสียงวิ่งรอบหมู่บ้าน และประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารผ่านผู้นำชุมชนท้องถิ่น	ต้องการและปัญหาที่แท้จริง	ของชาวบ้าน	ประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมและแสดงความคิดเห็นในการประชุมประชาคม	
๒. กองคลัง ๒.๑ กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทุกหน่วยงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติการเบิก	- เอกสารประกอบฎีกา และการลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายเงินเกิดการล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบที่	- แจ้งให้เจ้าหน้าที่เจ้าของงบประมาณในแต่ละกอง ตรวจสอบหมวดและประเภทของงบประมาณก่อนวางฎีกาต่อ	- การวางฎีกาเบิกจ่ายของหน่วยงานเจ้าของงบประมาณแต่ละกอง ยังมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้องตามหมวด	- เอกสารประกอบฎีกา และการลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายเงินเกิดการล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบที่	- แจ้งให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณทุกกอง/สำนักตรวจสอบหมวดและประเภทของงบประมาณก่อนวางฎีกาต่อกองคลัง	ฝ่ายบริหารงานคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
จ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕ เช่น การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน, การจ่ายขาดเงินสะสม, การจ่ายเงินประโยชน์ตอบแทนอื่น(โบนัส) เป็นต้น เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ไม่ล่าช้า เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดไว้	กำหนดไว้ - การวางฎีกาเบิกจ่ายของหน่วยงานเจ้าของงบประมาณอาจผิดพลาดคลาดเคลื่อนได้ ไม่ถูกต้องตามหมวดและประเภทในงบประมาณรายจ่ายประจำปี	กองคลัง	และประเภท รวมทั้ง เอกสารประกอบฎีกาและลายมือชื่อยังไม่ครบถ้วนเกิดการล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดไว้	กำหนดไว้ - การวางฎีกาเบิกจ่ายของหน่วยงานเจ้าของงบประมาณอาจผิดพลาดคลาดเคลื่อนได้ ไม่ถูกต้องตามหมวดและประเภทในงบประมาณรายจ่ายประจำปี	- ให้งานเจ้าของงบประมาณทุกกอง/สำนักตรวจสอบการลงลายมือชื่อและเอกสารให้ครบถ้วนก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายรวมทั้ง เมื่อฎีกาหรือเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้อง ให้กอง/สำนักผู้เบิกต้องดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้องภายในสามวันทำการนับจากวันที่ได้รับทราบ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้สามารถติดตาม ควบคุม และ ตรวจสอบความครบถ้วนถูกต้องของการ ปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้ภาษีและสิ่งปลูกสร้าง, การดำเนินการสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูก สร้างอย่างครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตาม แผนการจัดเก็บรายได้ และมีความเป็น ปัจจุบันสอดคล้องกับสภาพข้อเท็จจริงที่ เปลี่ยนแปลงไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกำหนด รวมถึง ปัญหา/อุปสรรคในการปฏิบัติงาน และใช้เป็น ข้อมูลในการวางแผนและแก้ไขปัญหาในการ จัดเก็บรายได้ เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์และ ประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ครอบคลุม ในเขตพื้นที่	- การจัดทำข้อมูล ที่ดินและสิ่งปลูก สร้างยังไม่ครบถ้วน - ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องการเสียภาษี - ผู้มีหน้าที่เสีย ภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือในการเสีย ภาษีและผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ใน พื้นที่และไม่ยื่นภาษี - บุคลากรมีจำนวน ไม่เพียงพอ	- กำชับให้ เจ้าหน้าที่สำรวจ เร่งรัดการชำระ ภาษีและการยื่น แบบให้ตรงตาม กำหนดระยะเวลา	-การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินยังไม่ ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่เป็นปัจจุบัน ส่งผลให้การจัดเก็บ ภาษีของเจ้าหน้าที่ ไม่ครอบคลุมและ ข้อมูลของผู้เสียภาษี มีความคลาดเคลื่อน - การจัดทำข้อมูล ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง ข้อมูลใน ระบบโปรแกรมแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน (LTax Cloud) มีรายการ ในบัญชีไม่	-การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินยังไม่ ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่เป็นปัจจุบัน ส่งผลให้การจัดเก็บ ภาษีของเจ้าหน้าที่ ไม่ครอบคลุมและ ข้อมูลของผู้เสีย ภาษีมีความ คลาดเคลื่อน - การจัดทำข้อมูล ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง ข้อมูลใน ระบบโปรแกรม แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน (LTax Cloud) มี	- ประชุมร่วมกัน วางแผนและกำหนด กระบวนการติดตาม ควบคุม และ ตรวจสอบเกี่ยวกับ การจัดเก็บรายได้ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง กำหนดการรายงาน ผลการจัดเก็บรายได้ เพื่อจะได้ทราบปัญหา และอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน เพื่อใช้เป็น ข้อมูลในการวางแผน และแก้ไขปัญหาใน การจัดเก็บรายได้ ให้ เกิดผลสัมฤทธิ์และ ประสิทธิภาพในการ จัดเก็บรายได้	ฝ่ายพัฒนารายได้ ฝ่ายแผนที่ภาษีฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			สอดคล้องกับข้อมูลในหนังสือแจ้งประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ผู้เสียภาษีส่วนใหญ่ไม่ได้แจ้งขอแก้ไขข้อมูล โดยให้เหตุผลว่าไม่เห็นประกาศหรือไม่ได้รับหนังสือแจ้งส่งผลให้เทศบาลเสียโอกาสในการจัดเก็บรายได้ภาษีและเกิดความไม่เป็นธรรมกับประชาชนผู้มีหน้าที่เสียภาษี - แบบแสดง	รายการในบัญชีไม่สอดคล้องกับข้อมูลในหนังสือแจ้งประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ผู้เสียภาษีส่วนใหญ่ไม่ได้แจ้งขอแก้ไขข้อมูล โดยให้เหตุผลว่าไม่เห็นประกาศหรือไม่ได้รับหนังสือแจ้งส่งผลให้เทศบาลเสียโอกาสในการจัดเก็บรายได้ภาษีและเกิดความไม่เป็นธรรมกับประชาชนผู้มีหน้าที่เสียภาษี	- เนื่องจากปัจจุบันมีการเปลี่ยนแปลงระบบปฏิบัติการด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน คือระบบ CU-TaxGO ซึ่งมีความเหมาะสมต่อการใช้งานด้านแผนที่ภาษีฯ ที่มีข้อมูลเป็นจำนวนมาก และง่ายต่อการทำความเข้าใจ ทำให้เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็ว และมีความถูกต้องมากยิ่งขึ้น - การยื่นคำคัดค้านการประเมินภาษีของ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			รายการคำนวณภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างจำนวนหลายรายการ และลักษณะการใช้ประโยชน์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ตรงตามฐานข้อมูลของเทศบาลฯ - ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษีและผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่และไม่ยื่นภาษีชำระภาษีไม่ตรงตามกำหนดระยะเวลา - เจ้าหน้าที่มีจำนวน	- แบบแสดงรายการคำนวณภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างจำนวนหลายรายการ และลักษณะการใช้ประโยชน์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างไม่ตรงตามฐานข้อมูลของเทศบาลฯ - ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษีและผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่และไม่ยื่นภาษีชำระภาษีไม่ตรงตามกำหนด	ผู้เสียภาษี กำหนดแนวทางแก้ไข คือ การสร้างฐานข้อมูลของผู้เสียภาษีที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษี ให้สามารถเข้าถึงข้อมูลด้านภาษีได้อย่างทั่วถึง เช่น สร้างกลุ่ม Line official Account และเพิ่มช่องทางการติดต่อและประชาสัมพันธ์ระหว่างเจ้าหน้าที่กับผู้เสียภาษี ให้มีความสะดวก รวดเร็ว อีกทั้งเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจด้านภาษี	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานและขนาดพื้นที่ ทำให้สำรวจพื้นที่ไม่ทั่วถึง เป็นเหตุให้ข้อมูลไม่ตรงกัน	ระยะเวลา - เจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอต่อปริมาณงานและขนาดพื้นที่ ทำให้สำรวจพื้นที่ไม่ทั่วถึง เป็นเหตุให้ข้อมูลไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามความเป็นจริง	ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้แก่ผู้เสียภาษี - กำชับสั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลผู้อยู่ในข่ายชำระภาษีตามบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และใช้เป็นฐานข้อมูลในการแจ้งประเมินภาษี พร้อมทั้งบันทึกผู้อยู่ในข่ายชำระภาษีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของอปท. (e-LAAS) ให้ครบถ้วนทุกราย เพื่อ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					เป็นการควบคุมการรับชำระภาษี และเมื่อถึงสิ้นปี งบประมาณ หากจัดเก็บไม่ครบ ให้ดำเนินการบันทึกบัญชีรับรู้รายได้ และตั้งลูกหนี้ภาษี เพื่อให้การบันทึกบัญชีรายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างครบถ้วน ถูกต้อง และได้นำข้อมูลลูกหนี้ไปติดตามเร่งรัดจัดเก็บภาษีต่อไป - กำหนดแนวทางให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเข้ารับการฝึกอบรม	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					ตามโครงการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจในข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องต่างๆ ให้สามารถนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินอย่างมีประสิทธิภาพ - สั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทบทวนการประเมินภาษีให้ถูกต้องอย่างเคร่งครัดและกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษี	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ กฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด เพื่อป้องกันข้อบกพร่องที่อาจจะเกิดขึ้นอีก - มีนโยบายเพิ่มอัตราค่าจ้างของพนักงานที่ปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีฯ ให้มีความเหมาะสมต่อปริมาณข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในเขตพื้นที่เทศบาลฯ - ประชาสัมพันธ์การยื่นแบบและรายการเสียภาษีที่ถูกต้องแก่	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					ประชาชนตาม ระยะเวลาที่กำหนด ทำให้ประชาชนไม่ ต้องเสียค่าปรับ	
๓. กองช่าง ๓.๑ กิจกรรมการบำรุงรักษา ทรัพยากรธรรมชาติแก่งน้ำต้อนในเขต เทศบาลตำบลเมืองเก่า วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติแก่งน้ำต้อน ซึ่งเป็นแหล่งน้ำในเขตเทศบาลตำบลเมืองเก่า เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน	· - งบประมาณไม่ เพียงพอ เนื่องจากกิจกรรม ดังกล่าว ต้องใช้ งบประมาณในการ พัฒนาจำนวนมาก - เครื่องจักรกลไม่ เพียงพอต่อการใช้ งานทำให้ ปฏิบัติงานล่าช้าไม่ ทันต่อความ ต้องการของ	- วางแผนการ ดำเนินงานล่วงหน้า	- งบประมาณ สนับสนุน - เจ้าหน้าที่ขาด ทักษะในการทำงาน - ประชาชนไม่มี ความรู้และเห็น ความสำคัญในการ ในการบำรุงรักษา แก่งน้ำต้อน ซึ่งเป็น แหล่งน้ำตาม ธรรมชาติ	- งบประมาณไม่ เพียงพอ เนื่องจากกิจกรรม ดังกล่าว ต้องใช้ งบประมาณในการ พัฒนาจำนวนมาก - เครื่องจักรกลไม่ เพียงพอต่อการใช้ งานทำให้ ปฏิบัติงานล่าช้าไม่ ทันต่อความ ต้องการของ	- ปรับปรุงโครงการ ให้สอดคล้องกับ แผนพัฒนาสามปี เทศบาลตำบลเมือง เก่า และบรรจุในเทศ บัญญัติ เพื่อให้ งบประมาณมีเพียงพอ และเหมาะสมในการ ดำเนินงานต่อไป - ตั้งงบประมาณใน การจัดซื้อ เครื่องจักรกล	ฝ่ายศูนย์เครื่องจักรกล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	ประชาชน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และมีไม่เพียงพอในการดูแลรักษาแหล่งน้ำธรรมชาติภายในเขตเทศบาลตำบลเมืองเก่า - ประชาชนขาดความรู้เรื่องผลกระทบที่เกิดจากภาวะโลกร้อนทำให้ขาดจิตสำนึกในการดูแลบำรุงรักษาแหล่งน้ำธรรมชาติ			ประชาชน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และมีไม่เพียงพอในการดูแลรักษาแหล่งน้ำธรรมชาติภายในเขตเทศบาลตำบลเมืองเก่า - ประชาชนขาดความรู้เรื่องผลกระทบที่เกิดจากภาวะโลกร้อนทำให้ขาดจิตสำนึกในการดูแลบำรุงรักษาแหล่งน้ำธรรมชาติ	- ขอคำแนะนำและข้อมูลจากผู้เชี่ยวชาญเกี่ยวกับความรู้ด้านการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติแหล่งน้ำถ่ายทอดให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน - มีการวางแผนการใช้งบประมาณให้เพียงพอต่อปริมาณงานและวางแผนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ โดยจัดลำดับความสำคัญของงานโดยคำนึงถึงความประหยัดของ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					ทรัพยากรและป้องกัน ดูแลได้ทันทั่วถึง เพื่อ ลดปัญหาภาวะโลกร ร้อนในชุมชน - ประชาสัมพันธ์ รณรงค์ปลูกจิตสำนึก ให้ประชาชนช่วยกัน ดูแลบำรุงรักษาแหล่ง น้ำธรรมชาติ โดยใช้ สื่อต่าง ๆ เช่น แผ่น พับใบปลิว หอ กระจายข่าว ติด ประกาศขอความ ร่วมมือ ณ ที่ทำการ ผู้ใหญ่บ้าน เป็นต้น	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.๒ กิจกรรมอำนวยความสะดวกในการซ่อมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเป็นการป้องกันอันตรายและอำนวยความสะดวกในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	- งบประมาณในการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าไม่เพียงพอต่อความต้องการใช้งาน - การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ไม่สามารถดำเนินการได้ในทันที เนื่องจากเครื่องจักรกลและคณะทำงานมีเพียงชุดเดียว - สาเหตุ เนื่องจากขาดการวางแผน	- จัดหาอุปกรณ์ในการซ่อมแซมให้มีความพร้อมตลอดเวลา และคำนึงถึงความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ในขณะออกไปปฏิบัติงาน - ควรให้เจ้าหน้าที่ที่ยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระบบไฟฟ้า เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อนำไปใช้ในการปฏิบัติงานในเขตพื้นที่ที่มีการเพิ่มขยายเขตมากขึ้น	- ควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ - ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการให้ความร่วมมือในการดูแลรักษาทรัพย์สินของส่วนรวม	- งบประมาณในการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าไม่เพียงพอต่อความต้องการใช้งาน - การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ไม่สามารถดำเนินการได้ในทันที เนื่องจากเครื่องจักรกลและคณะทำงานมีเพียงชุดเดียว - สาเหตุ เนื่องจากขาดการวางแผน	- สำรวจสถิติการใช้อุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อนำมาวางแผนในการจัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้งาน - จัดหาอุปกรณ์ในการซ่อมแซมให้มีความพร้อม และมีความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ในขณะออกไปปฏิบัติงานและใช้อุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน เพื่อยืดอายุการใช้งานเป็นการประหยัดพลังงานและลดปริมาณงาน - เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระบบไฟฟ้า ควรให้มีการศึกษาอบรมให้	ฝ่ายการโยธา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	แผนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ - ขาดการวางแผนจัดหาอุปกรณ์ในการซ่อมแซมให้เพียงพอ และมีความปลอดภัยพร้อมที่จะใช้งานอยู่เสมอ			แผนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ - ขาดการวางแผนจัดหาอุปกรณ์ในการซ่อมแซมให้เพียงพอและมีความปลอดภัยพร้อมที่จะใช้งานอยู่เสมอ	เข้าใจเพื่อนำไปพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็วยิ่งขึ้น - สำรวจสถิติการใช้อุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อนำมาวางแผนในการจัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้งาน - จัดหาอุปกรณ์ในการซ่อมแซมให้มีความพร้อม และมีความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ในขณะออกไปปฏิบัติงานและใช้อุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน เพื่อยืดอายุการใช้งานเป็นการประหยัดพลังงานและลดปริมาณงาน	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					- เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระบบไฟฟ้า ควรให้มีการศึกษาอบรมให้เข้าใจเพื่อนำไปพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็วยิ่งขึ้น	
๔. กองการศึกษา ๔.๑ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้มีระบบและมีการจัดการเรียนการสอนให้ได้มาตรฐานและเพื่อเป็นการพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลเมืองเก่าให้มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงในปัจจุบัน	- บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการเรียนการสอน - สถานที่ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สภาพภูมิทัศน์รอบอาคาร	- ป ร ะ ชุ ม / ต ร ว จ ส อ บ กั บ ค ณ ะ ก ร ร ม ก า ร ศูน ย์ พ ั ท น า เด็ ก เล็ ก ผู้ปกครอง เพื่อปรับปรุงการเรียนการสอนให้ดีขึ้น	- การจัดการศึกษาเด็กอนุบาลและปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร	- การจัดการศึกษาเด็กอนุบาลและปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน - งบประมาณในการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กไม่เพียงพอต่อความต้องการ	- การวางแผนการใช้งบประมาณเพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก - ส่งครูประจำศูนย์เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง - ส่งเสริมให้บุคลากรทางการศึกษาไปศึกษาต่อให้มีคุณวุฒิในหลักสูตรที่ตรงกับการ	ฝ่ายบริหารการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	เรียนและอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้กับเด็ก			- การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครอง	ปฏิบัติงานให้ครบถ้วน - ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ	
๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕.๑ กิจกรรมโครงการเฝ้าระวังและควบคุมโรค วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อป้องกันควบคุมช่วยเหลือประชาชนจากการเกิดโรคติดต่อ เช่น โควิด ๑๙ โรคมือ เท้า ปาก (เกิดในเด็ก) โรคไข้หวัดใหญ่ เป็นต้น ในพื้นที่ตำบลเมืองเก่า	- ขาดงบประมาณในการจัดกิจกรรม - ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับโรคมือ เท้า ปาก ไม่เห็นความสำคัญ ทำให้กิจกรรมการป้องกันควบคุมโรคติดต่อที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน	- ขอสสนับสนุนงบประมาณ - ให้บริการป้องกันควบคุมโรคติดต่อ เช่น โรคมือ เท้า ปาก เป็นต้น และโรคไม่ติดต่อในพื้นที่ตำบลเมืองเก่า - ประชาสัมพันธ์	- ขาดงบประมาณในการจัดกิจกรรมทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ - ประชาชนไม่ตระหนัก และไม่เห็นถึงความสำคัญในการควบคุมโรคติดต่อ โดย	- ขาดงบประมาณในการจัดกิจกรรม - ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับโรคมือ เท้า ปาก ไม่เห็นความสำคัญ ทำให้กิจกรรมการป้องกันควบคุมโรคติดต่อที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน	- ขอบประมาณในการสนับสนุนการจัดกิจกรรม - อบรมให้ความรู้ความเข้าใจ เพื่อเพิ่มทักษะให้กับ อสม. เพื่อสามารถนำความรู้ที่ได้มาปฏิบัติงานบริการประชาชนได้อย่างถูกต้องและมี	ฝ่ายบริการสาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	ไม่ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร - แกนนำด้านสาธารณสุข (อสม.) ไม่สามารถถ่ายทอดความรู้เทคนิคและวิธีการเพื่อให้ประชาชนเข้าใจและนำไปใช้ปฏิบัติได้จริง รวมทั้งการเชิญชวนให้ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมด้านสาธารณสุข โดยอสม.ดำเนินการแต่ฝ่ายเดียว ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ	เช่น แผนพืบนหนังสือขอความร่วมมือ	เฉพาะที่เกิดขึ้นรุนแรงในปัจจุบัน เช่น โรค Covid-๑๙ โรคมือ เท้า ปาก, ใช้วัดใหญ่ เป็นต้น ทำให้ขาดความร่วมมือ	ไม่ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร - แกนนำด้านสาธารณสุข (อสม.) ไม่สามารถถ่ายทอดความรู้เทคนิคและวิธีการเพื่อให้ประชาชนเข้าใจและนำไปใช้ปฏิบัติได้จริง รวมทั้งการเชิญชวนให้ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมด้านสาธารณสุข โดยอสม.ดำเนินการแต่ฝ่ายเดียว ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ	ประสิทธิภาพ - จัดอบรมเทคนิคการให้บริการให้คำปรึกษาด้านสาธารณสุขเชิงบูรณาการ เน้นการมีส่วนร่วมกับชุมชน - มีการตรวจคัดกรองค้นหาผู้ป่วยโรคมือเท้าปากในชุมชน - วางแผนการจัดระบบการปฏิบัติงานในกองฯ กรณีติดภารกิจงานประจำ สามารถมีผู้ประสานงานแทนได้ เพื่อให้สามารถเข้าไปประสานงานและ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	เท่าที่ควร ทำให้การป้องกันควบคุมโรคไม่ประสบความสำเร็จเท่าที่ควร - เจ้าหน้าที่มีภารกิจงานในหน้าที่รับผิดชอบหลายด้าน ทำให้ไม่สามารถเข้าไปประสานงาน กระตุ้น การปฏิบัติงานของอสม. และประชาชนเท่าที่ควร - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการควบคุมโรคติดต่อ มี			เท่าที่ควร ทำให้การป้องกันควบคุมโรคไม่ประสบความสำเร็จเท่าที่ควร - เจ้าหน้าที่มีภารกิจงานในหน้าที่รับผิดชอบหลายด้าน ทำให้ไม่สามารถเข้าไปประสานงาน กระตุ้น การปฏิบัติงานของอสม.และประชาชนเท่าที่ควร - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการควบคุมโรคติดต่อ มีจำนวนไม่เพียงพอ	ควบคุมโรคติดต่ออย่างต่อเนื่อง - การควบคุมโรคติดต่อในท้องถิ่น โรคมือเท้าปาก ควรมีการจัดอบรมให้ความรู้ในการทำ ความสะอาดและฆ่าเชื้อโรคด้วยตนเอง เพื่อลดความเสี่ยงในการติดโรคของเจ้าหน้าที่และสามารถป้องกันควบคุมโรคได้ทั่วถึงทันเวลา - พี่ ม สี อ ประชาสัมพันธ์ให้ครอบครัว และเหมาะสมกับพื้นที่	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	จำนวนไม่เพียงพอในการปฏิบัติการได้ - สื่อประชาสัมพันธ์ยังไม่เหมาะสมและครอบคลุม			ในการปฏิบัติการได้ - สื่อประชาสัมพันธ์ยังไม่เหมาะสมและครอบคลุม		
๕.๒ กิจกรรมเฝ้าระวังและอนุรักษ์ด้านสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อปลูกจิตสำนึกให้เยาวชน มีการเฝ้าระวัง และพิทักษ์ด้านสิ่งแวดล้อม เป็นการลดปัญหาภาวะโลกร้อน รักษาสภาพแวดล้อมในพื้นที่ตำบลเมืองเก่าให้เป็นเมืองน่าอยู่	- เยาวชนในชุมชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการเฝ้าระวังด้านสิ่งแวดล้อม และตระหนักถึงปัญหาภาวะโลกร้อน - สภาพชุมชนเป็นชุมชนกึ่งเมือง มีประชากรจำนวนมาก รวมถึงมีประชากรแฝงที่มา	- มี ก า ร ประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้านทุกหมู่บ้าน ปลูกจิตสำนึกให้เยาวชนช่วยกันดูแลรักษาความสะอาดและเฝ้าระวังด้านสิ่งแวดล้อม - มีการคัดเลือกตัวแทนเยาวชนใน	- ยังมีจุดอ่อนเนื่องจากขาดงบประมาณในการดำเนินกิจกรรม และสภาพชุมชนเป็นชุมชนกึ่งเมือง มีประชากรจำนวนมาก รวมถึงมีประชากรแฝงที่มาอาศัยอยู่ในเขตพื้นที่ทำให้เกิดปริมาณขยะและมลภาวะ	- เยาวชนในชุมชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการเฝ้าระวังด้านสิ่งแวดล้อม และตระหนักถึงปัญหาภาวะโลกร้อน - สภาพชุมชนเป็นชุมชนกึ่งเมือง มีประชากรจำนวนมาก รวมถึงมีประชากรแฝงที่มา	- ของบประมาณในการดำเนินการจัดกิจกรรมโดยให้เข้าถึงเยาวชนและสอดคล้องกับเป้าหมายที่ตั้งไว้ - อบรมให้ความรู้ความเข้าใจ และเพิ่มทักษะแก่เยาวชนด้านสิ่งแวดล้อมเพื่อให้สามารถนำมาปฏิบัติได้จริง และสามารถ	กองสาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	อาศัยอยู่ในเขตพื้นที่ทำให้ยากต่อการเฝ้าระวังอย่างทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ เช่น ปัญหาด้านขยะก่อให้เกิดมลภาวะต่อสิ่งแวดล้อม เป็นต้น	ชุมชน ทุกหมู่บ้าน	เพิ่ม ขึ้น อย่าง ต่อเนื่อง ส่งผลให้ยากต่อการเฝ้าระวังอย่างทั่วถึง และมีประสิทธิภาพ	อาศัยอยู่ในเขตพื้นที่ทำให้ยากต่อการเฝ้าระวังอย่างทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ เช่น ปัญหาด้านขยะก่อให้เกิดมลภาวะต่อสิ่งแวดล้อม เป็นต้น	ให้ ค ว า ม ร ู้ กั บ ประชาชนส่วนรวมได้ - ให้เยาวชนสร้างความเข้าใจและจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมด้านการจัดการสิ่งแวดล้อม โดยเริ่มจากสมาชิกในครอบครัว เช่น เยาวชนขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชนและทางเทศบาลจัดกิจกรรมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพิทักษ์สิ่งแวดล้อม เป็นต้น	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. กองส่งเสริมการเกษตร ๖.๑ กิจกรรมโครงการ ๑ อปท. ๑ ส่วน <u>สมุนไพรมะลิสมิพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว เนื่องในโอกาสวันเฉลิมพระชนมพรรษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔</u> วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อแสดงออกถึงความจงรักภักดี และเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวเนื่องในโอกาสวันเฉลิมพระชนมพรรษา ส่งเสริมให้อปท.มีแหล่งเรียนรู้ท้องถิ่นเกี่ยวกับชนิดของพืชพรรณ สมุนไพร สรรพคุณและการใช้ประโยชน์ และเป็นการส่งเสริมให้เด็ก เยาวชนและประชาชนในชุมชน มีความรู้เรื่องพืชพรรณสมุนไพรไทยและสมุนไพรในท้องถิ่น รู้จักการนำสมุนไพรไปใช้ประโยชน์ และการอนุรักษ์พืชพรรณสมุนไพร	- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในภาคทฤษฎีและปฏิบัติ ในนวัตกรรมเทคโนโลยีที่ถูกต้องเกี่ยวกับการปลูกพืชสมุนไพรให้เหมาะสมตามฤดูกาล - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการนำนวัตกรรมใหม่ทางการเกษตรมาประยุกต์ใช้ในพื้นที่	- จัดการอบรม จัดทำแปลงสาธิต การปลูกพืชพรรณสมุนไพรเบื้องต้น - มีการคัดเลือกตัวแทนในชุมชนทุกหมู่บ้านเข้าร่วมโครงการ เพื่อร่วมกิจกรรม	- เกษตรกรและประชาชนยังขาดความรู้ในภาคทฤษฎีและปฏิบัติ ในนวัตกรรมเทคโนโลยีที่ถูกต้องเกี่ยวกับการเพาะปลูกพืชพรรณสมุนไพร	- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในภาคทฤษฎีและปฏิบัติ และนวัตกรรมใหม่ในการปลูกพืชสมุนไพรทางการเกษตรมาประยุกต์ใช้ในพื้นที่ที่ถูกต้อง - ประชาชน และเยาวชนขาดความรู้ความเข้าใจในวิธีการทำการเพาะปลูกพืชพรรณสมุนไพร ซึ่งจะช่วยลดต้นทุนการผลิต	- คณะทำงานจัดทำโครงการฝึกอบรมเด็ก เยาวชน และประชาชนในชุมชนถึงชนิดของพืชสมุนไพรไทย สมุนไพรในท้องถิ่น สรรพคุณ และการใช้ประโยชน์ ด้านการปลูกพืชสมุนไพรการอนุรักษ์พืชพรรณสมุนไพร เพื่อแสดงออกถึงความจงรักภักดีและเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวฯ รวมถึงเป็นการส่งเสริมอาชีพ	พนักงานกองส่งเสริมการเกษตร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	- ผลกระทบจากสภาพแวดล้อมภูมิอากาศและสภาพสถานที่ในการจัดทำสำนวนสมุณไพร			ในครัวเรือน - ผลกระทบจากสภาพแวดล้อมและขาดสถานที่ในการและวิทยาการที่มีความรู้ความชำนาญ	ประชาชนในอนาคตด้านการเกษตรตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง เพื่อให้เยาวชนและประชาชนมีความรู้และสามารถนำไปปฏิบัติได้จริง รวมทั้งนำนวัตกรรมใหม่ทางการเกษตรมาประยุกต์ใช้ปลูกพืชพรรณสมุณไพรในพื้นที่ทั้งเป็นแหล่งสาธิตการส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงเกษตร - อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการทำปุ๋ยอินทรีย์ ปุ๋ยคอก ปุ๋ย	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					พืชสด มาใช้ในการปรับปรุงบำรุงดินให้เหมาะสมแก่การเพาะปลูกพืชสมุนไพรได้ผลผลิตที่ดี ทำให้การเกษตรมีรายได้ที่งอกเงยขึ้น และสามารถฟื้นฟูเศรษฐกิจให้กับชุมชนตามแนวพระราชดำริเศรษฐกิจพอเพียง ซึ่งจะทำให้ครัวเรือนเกษตรกร มีความมั่นคงในอาชีพและมีคุณภาพชีวิตที่ดีอย่างยั่งยืน - ฝึกอบรมเกี่ยวกับข้อมูลด้านชีววิทยา	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					กายภาพโภชนาการ สรรพคุณการนำไปใช้ ประโยชน์ และจัดทำ ป้ายชื่อสมุนไพรกำกับ บริเวณ ใกล้เคียง สมุนไพรแต่ละชนิด เพื่อเป็นการส่งเสริมให้ เยาวชน ประชาชน เกษตรกรรายย่อย รู้จัก วิธีการทำการเกษตร เกี่ยวกับพรรณพืช สมุนไพร ที่เหมาะสม กับ ตัวเอง รู้ จัก หลักการทางชีววิทยา กายภาพโภชนาการให้ เหมาะสม แก่ การ เพาะปลูกเหมาะสม ตามฤดูกาล โดยคำนึง	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					สิ่งแวดล้อมชุมชน - จัดเตรียมพื้นที่สวนสมุนไพรเพื่อเพาะปลูกพืชสมุนไพรในพื้นที่ที่กำหนดไว้โดยปลูกพืชพรรณสมุนไพรที่หลากหลายชนิดตามความเหมาะสม จัดหาสถานที่วิทยากรที่มีความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมพร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานติดตามและประเมินผล	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖.๒ กิจกรรมโครงการปลูกต้นไม้เฉลิมพระเกียรติพระชนมพรรษา พระบาทสมเด็จพระปรเมนทรรามาธิบดี ศรีสินทร มหาชิราลงกรณพระวชิรเกล้าเจ้าอยู่หัว รัชกาลที่ ๑๐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเป็นการเทิดพระเกียรติน้อมรำลึกถึงพระมหากรุณาธิคุณของสถาบันพระมหากษัตริย์ไทย สนองพระราชดำริสืบสานราชปณิธานในด้านการส่งเสริมพัฒนาทรัพยากรป่าไม้ และส่งเสริมให้ประชาชนสร้างจิตสำนึกที่ดีต่อการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้กับประชาชนในพื้นที่	- ประชาชนขาดจิตสำนึกในการให้ความสำคัญในเรื่องการปลูกป่าในพื้นที่และขาดความร่วมมือในการร่วมกิจกรรม - การประชาสัมพันธ์การจัดกิจกรรมยังไม่ครอบคลุมและทั่วถึง	- แ ต่ ง ตั้ ง คณะทำงานจัดการอบรมเกี่ยวกับการจัดกิจกรรมส่งเสริมให้ประชาชนปลูกต้นไม้เพื่อแผ่นดินและการอนุรักษ์ธรรมชาติและป่าไม้ในพื้นที่	- ประชาชนขาดจิตสำนึกในการให้ความสำคัญในเรื่องการปลูกป่าในพื้นที่	- ประชาชนขาดจิตสำนึกในการให้ความสำคัญในเรื่องการปลูกป่าในพื้นที่และขาดความร่วมมือในการร่วมกิจกรรม -การประชาสัมพันธ์การจัดกิจกรรมยังไม่ครอบคลุมและทั่วถึง	- จัดทำโครงการปลูกจิตสำนึกในการอนุรักษ์ธรรมชาติและป่าไม้ให้กับประชาชนในพื้นที่ตำบลเมืองเก่าเพื่อให้ตระหนักถึงคุณค่าของการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ - จัดกิจกรรมให้ประชาชนร่วมแรงร่วมใจปลูกต้นไม้ในวันสำคัญประจำปีและเป็นการปลูกป่าเฉลิมพระเกียรติรัชกาลที่ ๑๐ - จัดกิจกรรมรณรงค์ส่งเสริมการปลูกป่า	พนักงานกองส่งเสริมการเกษตร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					โดยจัดหาพันธุ์ไม้ให้ประชาชนร่วมกันปลูกป่าในพื้นที่สาธารณะของหมู่บ้าน ป่าชุมชน วัด โรงเรียน และสถานที่ราชการอื่นๆในพื้นที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพื้นที่สีเขียว ลดโลกร้อน ลดปริมาณฝุ่นละอองในอากาศ และ สร้าง ความสามัคคีในหมู่คณะ	

ลายมือชื่อ

(นางยศวันต์ กองกะมุด)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองเก่า

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเมืองเก่า

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลเมืองเก่า ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลเมืองเก่า มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ ดังนี้

๒. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมโครงการศึกษาเพื่อต่อต้านการใช้ยาเสพติดในเด็กนักเรียน เทศบาลตำบลเมืองเก่า ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๘

๑.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

๑.๓ กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑.๕ กิจกรรมการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติแก่น้ำต่อนในเขตเทศบาลตำบลเมืองเก่า

๑.๖ กิจกรรมอำนวยความสะดวกในการซ่อมไฟฟ้า

๑.๗ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา

๑.๘ กิจกรรมโครงการเฝ้าระวังและควบคุมโรค

๑.๙ กิจกรรมเฝ้าระวังและอนุรักษ์ด้านสิ่งแวดล้อม

๑.๑๐ กิจกรรมโครงการ ๑ อปท. ๑ สวนสมุนไพร เฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว เนื่องใน โอกาสวันเฉลิมพระชนมพรรษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๑.๑๑ กิจกรรมโครงการปลูกต้นไม้เฉลิมพระเกียรติพระชนมพรรษา พระบาทสมเด็จพระปรเมนทรรามาธิบดี ศรีสินทร มหาปโรหิตราชภานุวงศ์จักรีเจ้าอยู่หัว รัชกาลที่ ๑๐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมโครงการศึกษาเพื่อต่อต้านการใช้ยาเสพติดในเด็กนักเรียน เทศบาลตำบลเมืองเก่า ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

๒.๑.๑ มีการประชุมระหว่างเทศบาลตำบลเมืองเก่า และตำรวจภูธรเมืองขอนแก่น ในการจัดกิจกรรม โดยเน้นทักษะการปฏิบัติให้เกิดรูปธรรมอย่างชัดเจนและปลูกจิตสำนึกให้ผู้เข้าร่วมกิจกรรมเห็นถึงประโยชน์ที่จะได้รับเป็นสำคัญ เพราะว่ายาเสพติดเป็นปัญหาที่กระทบต่อสังคมทุกระดับชั้น โดยเฉพาะเยาวชนรุ่นใหม่

๒.๑.๒ จัดประชุมคณะทำงานและสถานศึกษาอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความสามัคคี และสัมพันธ์ภาพอันดีและมีเป้าหมายที่ชัดเจนไปในทางเดียวกัน

๒.๑.๓ ขออนุมัติงบประมาณเพื่อจัดทำระบบสารสนเทศและเทคโนโลยี ให้ทันสมัย เพื่อความรวดเร็วในการเข้าถึงมูลและติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง อย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๑.๔ ประชุมผู้นำชุมชนทุกหมู่บ้าน เพื่อชี้ให้เห็นถึงความสำคัญในการแก้ไขปัญหายาเสพติดในโรงเรียน และนำข้อมูลไปถ่ายทอดเพื่อสร้างความเข้าใจให้กับผู้ปกครองในพื้นที่ และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมร่วมกันต่อไป

๒.๑.๕ วางแผนระบบงานให้เหมาะสมกับงบประมาณ และขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากส่วนกลางเพิ่มเติม

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

๒.๒.๑ ปรับปรุงแผนการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒.๒ ชี้แจงให้ทราบถึงผลดีและสิทธิประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมและแสดงความคิดเห็นในการประชุมประชาคม

๒.๓ กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติการเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

๒.๓.๑. แจ้งให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณทุกกอง/สำนัก ตรวจสอบหมวดและประเภทของงบประมาณก่อนวางฎีกาต่อกองคลัง

๒.๓.๒ ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณทุกกอง/สำนัก ตรวจสอบการลงลายมือชื่อและเอกสารให้ครบถ้วนก่อนวางฎีกาเบิกจ่าย รวมทั้ง เมื่อฎีกาหรือเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้อง ให้กอง/สำนักผู้เบิกต้องดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้องภายในสามวันทำการนับจากวันที่ได้รับทราบ

๒.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๒.๔.๑ ประชุมร่วมกันวางแผนและกำหนดกระบวนการติดตาม ควบคุม และตรวจสอบเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง กำหนดการรายงานผลการจัดเก็บรายได้ เพื่อจะได้ทราบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการวางแผนและแก้ไขปัญหาในการจัดเก็บรายได้ ให้เกิดผลสัมฤทธิ์และประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้

๒.๔.๒ เนื่องจากปัจจุบันมีการเปลี่ยนระบบปฏิบัติการด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน คือระบบ CU-TaxGO ซึ่งมีความเหมาะสมต่อการใช้งานด้านแผนที่ภาษี ที่มีข้อมูลเป็นจำนวนมาก และง่ายต่อการทำความเข้าใจ ทำให้เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็ว และมีความถูกต้องมากยิ่งขึ้น

- ๒.๔.๓ การยื่นคำคัดค้านการประเมินภาษีของผู้เสียภาษี กำหนดแนวทางแก้ไข คือ การสร้างฐานข้อมูลของผู้เสียภาษีที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษี ให้สามารถเข้าถึงข้อมูลด้านภาษีได้อย่างทั่วถึง เช่น สร้างกลุ่ม Line official Account และเพิ่มช่องทางการติดต่อและประชาสัมพันธ์ระหว่างเจ้าหน้าที่กับผู้เสียภาษี ให้มีความสะดวก รวดเร็ว อีกทั้งเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจด้านภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้แก่ผู้เสียภาษี
- ๒.๔.๔ กำชับสั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลผู้อยู่ในข่ายชำระภาษีตามบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และใช้เป็นฐานข้อมูลในการแจ้งประเมินภาษี พร้อมทั้งบันทึกผู้อยู่ในข่ายชำระภาษีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-LAAS) ให้ครบถ้วนทุกราย เพื่อเป็นการควบคุมการรับชำระภาษี และเมื่อถึงสิ้นปี ป.ม. หากจัดเก็บไม่ครบ ให้ดำเนินการบันทึกบัญชีรับรายได้ และตั้งลูกหนี้ภาษี เพื่อให้การบันทึกบัญชีรายได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างครบถ้วน ถูกต้อง และได้นำข้อมูลลูกหนี้ไปติดตามเร่งรัดจัดเก็บภาษีต่อไป
- ๒.๔.๕ กำหนดแนวทางให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจในข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่างๆ ให้สามารถนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินอย่างมีประสิทธิภาพ
- ๒.๔.๖ สั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทบทวนการประเมินภาษีให้ถูกต้องอย่างเคร่งครัด และกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด เพื่อป้องกันข้อบกพร่องที่อาจเกิดขึ้นอีก
- ๒.๔.๗ มีนโยบายเพิ่มอัตราค่าจ้างของพนักงานที่ปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีฯ ให้มีความเหมาะสมต่อปริมาณข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในเขตพื้นที่เทศบาลฯ
- ๒.๔.๘ ประชาสัมพันธ์การยื่นแบบและรายการเสียภาษีที่ถูกต้องแก่ประชาชนตามระยะเวลาที่กำหนดทำให้ประชาชนไม่ต้องเสียค่าปรับ
- ๒.๕ กิจกรรมการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติแก่งน้ำต้อนในเขตเทศบาลตำบลเมืองเก่า
- ๒.๕.๑ ปรับปรุงโครงการให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาสามปีเทศบาลตำบลเมืองเก่า และบรรจุในเทศบาลบัญญัติ เพื่อให้งบประมาณมีเพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินงานต่อไป
- ๒.๕.๒ ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อเครื่องจักรกล
- ๒.๕.๓ ขอคำแนะนำและข้อมูลจากผู้เชี่ยวชาญ เกี่ยวกับความรู้ด้านการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติแหล่งน้ำถ่ายทอดให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน
- ๒.๖.๔ มีการวางแผนการใช้งบประมาณให้เพียงพอต่อปริมาณงานและวางแผนการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ โดยจัดลำดับความสำคัญของงานโดยคำนึงถึงความประหยัดของทรัพยากรและป้องกันดูแลได้ทันทั่วถึง เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อนในชุมชน
- ๒.๖.๕ ประชาสัมพันธ์ณรงค์ปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนช่วยกันดูแลบำรุงรักษาแหล่งน้ำธรรมชาติ โดยใช้สื่อต่าง ๆ เช่น แผ่นพับใบปลิว หอกระจายข่าว ติดประกาศขอความร่วมมือ ณ ที่ทำการผู้ใหญ่บ้าน เป็นต้น

๒.๖ กิจกรรมอำนวยความสะดวกในการซ่อมไฟฟ้า

- ๒.๖.๑ สำรวจสถิติการใช้อุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อนำมาวางแผนในการจัดทำงานงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้งาน
- ๒.๖.๒ จัดหาอุปกรณ์ในการซ่อมแซมให้มีความพร้อม และมีความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ในขณะออกไปปฏิบัติงานและใช้อุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน เพื่อยืดอายุการใช้งานเป็นการประหยัดพลังงานและลดปริมาณงาน
- ๒.๖.๓ เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับระบบไฟฟ้า ควรให้มีการศึกษาอบรมให้เข้าใจเพื่อนำไปพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีความรวดเร็วยิ่งขึ้น

๒.๗ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา

- ๒.๗.๑ การวางแผนการใช้งบประมาณเพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก
- ๒.๗.๒ ส่งครูประจำศูนย์เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง
- ๒.๗.๓ ส่งเสริมให้บุคลากรทางการศึกษาไปศึกษาต่อให้มีความรู้ในหลักสูตรที่ตรงกับการปฏิบัติงานให้ครบถ้วน
- ๒.๗.๔ ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

๒.๘ กิจกรรมโครงการเฝ้าระวังและควบคุมโรค

- ๒.๘.๑ ของบประมาณในการสนับสนุนการจัดกิจกรรม
- ๒.๘.๒ อบรมให้ความรู้ ความเข้าใจ เพื่อเพิ่มทักษะให้กับ อสม. เพื่อสามารถนำความรู้ที่ได้มาปฏิบัติงานบริการประชาชนได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ
- ๒.๘.๓ จัดอบรมเทคนิคการให้บริการให้คำปรึกษาด้านสาธารณสุขเชิงบูรณาการ เน้นการมีส่วนร่วมกับชุมชน
- ๒.๘.๔ มีการตรวจคัดกรองค้นหาผู้ป่วยโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ,ไข้หวัดใหญ่ และโรคติดต่ออื่น ๆ ในชุมชน
- ๒.๘.๕ วางแผนการจัดระบบการปฏิบัติงานในกองฯ กรณีติดภารกิจงานประจำ สามารถมีผู้ประสานงานแทนได้ เพื่อให้สามารถเข้าไปประสานงานและควบคุมโรคติดต่ออย่างต่อเนื่อง
- ๒.๘.๖ การควบคุมโรคติดต่อในท้องถิ่น เช่น โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ,ไข้หวัดใหญ่ ควรมีการจัดอบรมให้ความรู้ในการทำมาสะอาดและฆ่าเชื้อโรคด้วยตนเอง เพื่อลดความเสี่ยงในการติดโรคของเจ้าหน้าที่และสามารถป้องกันควบคุมโรคได้ทั่วถึง ทันเวลา
- ๒.๘.๗ เพิ่มสื่อประชาสัมพันธ์ให้ครอบคลุมและเหมาะสมกับพื้นที่

๒.๙ กิจกรรมเฝ้าระวังและอนุรักษ์ด้านสิ่งแวดล้อม

- ๒.๙.๑ ของบประมาณในการดำเนินการจัดกิจกรรมโดยให้เข้าถึงเยาวชนและสอดคล้องกับเป้าหมายที่ตั้งไว้
- ๒.๙.๒ อบรมให้ความรู้ ความเข้าใจ และเพิ่มทักษะแก่เยาวชนด้านสิ่งแวดล้อมเพื่อให้สามารถนำมาปฏิบัติได้จริง และสามารถให้ความรู้กับประชาชนส่วนรวมได้

๒.๙.๓ ให้เยาวชนสร้างความเข้าใจและจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมด้านการจัดการสิ่งแวดล้อม โดยเริ่มจากสมาชิกในครอบครัว เช่น เยาวชนขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชนและทางเทศบาลจัดกิจกรรมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพิทักษ์สิ่งแวดล้อม เป็นต้น

๒.๑๐ กิจกรรมโครงการ ๑ อปท. ๑ สวนสมุนไพร เฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว เนื่องในโอกาสวันเฉลิมพระชนมพรรษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๒.๑๐.๑ คณะทำงานจัดทำโครงการฝึกอบรมเด็ก เยาวชน และประชาชนในชุมชนถึงชนิดของพืชสมุนไพรไทย สมุนไพรในท้องถิ่น สรรพคุณ และการใช้ประโยชน์ด้านการปลูกพืชสมุนไพรการอนุรักษ์พืชพรรณสมุนไพร เพื่อแสดงออกถึงความจงรักภักดีและเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวฯ รวมถึงเป็นการส่งเสริมอาชีพประชาชนในอนาคตด้านการเกษตรตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง เพื่อให้เยาวชนและประชาชนมีความรู้ และสามารถนำไปปฏิบัติได้จริง รวมทั้งนำนวัตกรรมใหม่ทางการเกษตรมาประยุกต์ใช้ปลูกพืชพรรณสมุนไพรในพื้นที่ ทั้งเป็นแหล่งสาธิตการส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิงเกษตร

๒.๑๐.๒ อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการทำปุ๋ยอินทรีย์ ปุ๋ยคอก ปุ๋ยพืชสด มาใช้ในการปรับปรุงบำรุงดินให้เหมาะแก่การเพาะปลูกพืชสมุนไพร ได้ผลผลิตที่ดี ทำให้การเกษตรมีรายได้ที่ออกเงยขึ้นและสามารถฟื้นฟูเศรษฐกิจให้กับชุมชนตามแนวพระราชดำริเศรษฐกิจพอเพียง ซึ่งจะทำให้ครัวเรือนเกษตรกร มีความมั่นคงในอาชีพและมีคุณภาพชีวิตที่ดีอย่างยั่งยืน

๒.๑๐.๓ ฝึกอบรมเกี่ยวกับข้อมูลด้านชีววิทยากายภาพโภชนาการสรรพคุณการนำไปใช้ประโยชน์ และจัดทำป้ายชื่อสมุนไพรกำกับบริเวณใกล้เคียงสมุนไพรแต่ละชนิดเพื่อเป็นการส่งเสริมให้เยาวชน ประชาชนเกษตรกรรายย่อย รู้จักวิธีการทำการเกษตรเกี่ยวกับพรรณพืชสมุนไพร ที่เหมาะสมกับตัวเอง รู้จักหลักการทางชีววิทยากายภาพโภชนาการให้เหมาะแก่การเพาะปลูกเหมาะสมตามฤดูกาล โดยคำนึงสิ่งแวดล้อมชุมชน

๒.๑๐.๔ จัดเตรียมพื้นที่สวนสมุนไพรเพื่อเพาะปลูกพืชสมุนไพร ในพื้นที่ที่กำหนดไว้ โดยปลูกพืชพรรณสมุนไพรที่หลากหลายชนิดตามความเหมาะสม จัดหาสถานที่ วิทยากรที่มีความรู้ ความชำนาญที่เหมาะสมพร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานติดตามและประเมินผล

๒.๑๑ กิจกรรมโครงการปลูกต้นไม้เฉลิมพระเกียรติพระชนมพรรษา พระบาทสมเด็จพระปรเมนทรรามาธิบดี ศรีสินธร มหาจักรีบรมราชูปถัมภ์เจ้าอยู่หัว รัชกาลที่ ๑๐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

๒.๑๑.๑ จัดทำโครงการปลูกจิตสำนึกในการอนุรักษ์ธรรมชาติและป่าไม้ให้กับประชาชนในพื้นที่ตำบลเมืองเก่า เพื่อให้ตระหนักถึงคุณค่าของการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ

๒.๑๑.๒ จัดกิจกรรมให้ประชาชนร่วมแรงร่วมใจบูรณาการปลูกป่าในวันสำคัญประจำปีและเป็นการปลูกป่าเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระปรเมนทรรามาธิบดี ศรีสินธร มหาจักรีบรมราชูปถัมภ์เจ้าอยู่หัว รัชกาลที่ ๑๐

๒.๑๑.๓ จัดกิจกรรมรณรงค์ส่งเสริมการปลูกป่า โดยร่วมกันปลูกป่าในพื้นที่สาธารณะของหมู่บ้าน ป่าชุมชน วัด โรงเรียน และสถานที่ราชการอื่นๆ ในพื้นที่ เพื่อเป็นการเพิ่มพื้นที่สีเขียว ลดโลกร้อน ลดปริมาณฝุ่นละอองในอากาศและสร้างความสามัคคีในหมู่คณะ

ลายมือชื่อ ยอดขวัญ วรรณาคม

(นางสาวยอดขวัญ วรรณาคม)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘