

สำเนาฉบับ



ที่ สน ๕๔๐๐๘/๑๓๗๘

สำนักงานเทศบาลตำบลปลาไหล

หมู่ ๔ ตำบลปลาไหล อำเภวาริชภูมิ

จังหวัดสกลนคร ๔๗๑๕๐

๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภวาริชภูมิ

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ กรณีเทศบาลตำบล กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

บัดนี้ เทศบาลตำบลปลาไหล ได้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน งวดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในให้อำเภอเพื่อพิจารณาและรายงานต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายคำเชื่อง ร่มเกษ)

นายกเทศมนตรีตำบลปลาไหล

ร่าง.....
พิมพ์.....
ตรวจ/ทวน.....

๗๗๑๕๐
๕๐๗๕๐

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๔๒๑๖-๕๒๑๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอวาริชภูมิ

เทศบาลตำบลปลาไหล ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลปลาไหล เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอวาริชภูมิ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๓ กิจกรรมการจัดทำประชาคม
- ๑.๔ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ
- ๑.๕ กิจกรรมห้องสมุดประชาชน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๑) ป้องกันพื้นที่เสี่ยงภัยให้สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงจากสาธารณภัย โดยการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนที่เสี่ยงของภัยทุกประเภท

(๒) ส่งเสริมให้ความรู้ความเข้าใจ และสร้างความตระหนักเกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่ประชาชน

(๓) ป้องกันสาธารณภัย โดยใช้มาตรการด้านโครงสร้าง

(๔) ป้องกันสาธารณภัยโดยใช้ธรรมชาติหรือปรับปรุงระบบนิเวศ

(๕) เตรียมพร้อมด้าน บุคลากรเพื่อการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(๖) เตรียมพร้อมด้านวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ พลังงาน และอุปกรณ์ด้านการสื่อสาร เพื่อเตรียมความพร้อมไว้รองรับสถานการณ์ สาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น

(๗) จัดระบบการแพทย์และการสาธารณสุขฉุกเฉินอย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

(๑) สร้างพลังสังคมและชุมชนเอาชนะยาเสพติด เฝ้าระวังยาเสพติดในหมู่บ้าน/ชุมชน ให้เป็นพลังของแผ่นดินในทุกพื้นที่ โดยบูรณาการและขับเคลื่อนแผนให้บรรลุเป้าหมาย นำไปสู่การลดปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดระดับหมู่บ้าน/ชุมชน

(๒) แก้ไขปัญหาผู้เสพ/ผู้ติดยาเสพติด โดยการรณรงค์และปฏิบัติการข่าวสารให้สังคม เข้ามาร่วมเกิดความรู้สึกเห็นอกเห็นใจในผู้ติดยาเสพติด บูรณาการระบบการบำบัดรักษาในการนำผู้เสพ/ผู้ติดยา เข้ารับการบำบัดรักษา โดยเน้นกระบวนการค้นหา กวดขันและชักชวน จูงใจ ให้สมัครใจเข้ารับการบำบัดรักษา ให้มากที่สุด และติดตามช่วยเหลือดูแลหลังการบำบัด

(๓) สร้างภูมิคุ้มกันและป้องกันยาเสพติด มุ่งจัดวิทยากรสร้างภูมิคุ้มกันเข้าไปให้ความรู้และจัดกิจกรรมร่วมกับสถานศึกษา จัดระเบียบแหล่งมั่วสุมพื้นที่เขตเมือง สถานบริการ สถานเริงรมย์ แหล่งมั่วสุมที่เสี่ยงหรือล่อแหลม ต่อการเสพยา/ใช้ยาเสพติดของเยาวชน

๒.๓ กิจกรรมการจัดทำประชาคม

- สร้างทัศนคติที่มีต่อการจัดทำประชาคม เพื่อให้เกิดการร่วมคิด ร่วมแก้ไขปัญหา ในชุมชน โดยการประชาสัมพันธ์เชิงรุกในกิจกรรมทุกกิจกรรมที่ดำเนินการในพื้นที่

๒.๔ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

(๑) ติดตามข้อมูลข่าวสาร กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินอยู่เสมอ

(๒) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้มีความระมัดระวัง ละเอียด รอบคอบ ปฏิบัติตามระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับ โดยเคร่งครัด ถูกต้อง และครบถ้วน

(๓) จัดทำแบบสอบถามความครบถ้วน ถูกต้องของหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย เพื่อเป็นเครื่องมือของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ

๒.๕ กิจกรรมห้องสมุดประชาชน

(๑) ปฏิรูปห้องสมุดประชาชนให้เป็นแหล่งเรียนรู้ตลอดชีวิต

(๒) กำหนดให้ห้องสมุดประชาชนมีบทบาทภารกิจในการจัดการศึกษาตามอัธยาศัย และเป็นศูนย์ข้อมูลชุมชน

(๓) ดำเนินการให้ห้องสมุดเป็นศูนย์รวมทรัพยากรและองค์ประกอบการเรียนรู้ที่หลากหลาย สามารถตอบสนองความต้องการของผู้ใช้บริการ

(๔) จัดสรรงบประมาณในการปรับปรุง อาคารสถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ รวมทั้งการพัฒนาบุคลากรให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม

ลายมือชื่อ.....

(นายคำเชื่อง ร่มเกษ)

ตำแหน่ง.....นายกเทศมนตรีตำบลปลาไหล.....

วันที่.....๓๐..... เดือน...พฤศจิกายน....พ.ศ. ...๒๕๖๑....

เทศบาลตำบลปลาไหล

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมเหมาะสม แต่มีเรื่องที่ต้องปรับปรุงดังนี้ ๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีจำนวนน้อย รวมทั้งวัสดุอุปกรณ์สำหรับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยก็ยังมีน้อย - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ภัยธรรมชาติ ได้แก่ ภัยจากพายุ ภัยจากอากาศหนาว ภัยแล้ง ภัยจากโรคแมลง สัตว์ ศัตรูพืช ระบาด - ภัยจากการกระทำของมนุษย์ ได้แก่ อัคคีภัย ภัยจากโรคระบาดในมนุษย์ ภัยจากเทคโนโลยีสารสนเทศ - ภัยด้านความมั่นคง ได้แก่ ภัยจากการชุมนุมประท้วง และก่อการจลาจล - ภัยที่เกิดขึ้นในช่วงเวลา หรือเทศกาลต่างๆ ได้แก่ ภัยในช่วงเทศกาลปีใหม่ ภัยในช่วงเทศกาลสงกรานต์ - ขั้นตอนที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากปัจจุบันยังคงมีคดีเกี่ยวกับยาเสพติด ซึ่งแสดงให้เห็นว่ายังมีเยาวชนและประชาชนติดยาเสพติด และผู้ที่ได้รับโทษแล้วหันกลับมาก่อคดียาเสพติดอีก สาเหตุเกิดจากเด็กและเยาวชนไม่ได้รับการศึกษาต่อ ครอบครัวฐานะทางบ้านยากจน ไม่มีรายได้ ไม่มีงานทำ มีเวลาว่างจึงมั่วสุมเสพยาและค้ายาเสพติด ๓. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการร่วมแสดงความคิดเห็นในการแก้ไขปัญหาาร่วมกัน ซึ่งจากการจัดโครงการเวทีประชาคมในทุกๆ ปีที่ผ่านมา มีประชาชนของแต่ละหมู่บ้านเข้าร่วมโครงการน้อย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยรับตรวจและวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ - มีการระบุความเสี่ยง ทั้งปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ ได้แก่ รายงานสภาพดินฟ้าอากาศ สถิติรายงานผู้ประสบอุบัติเหตุในช่วงต่างๆ สถิติการจับกุมผู้กระทำความผิดของสถานีตำรวจ ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ลักษณะภูมิประเทศ ฤดูกาล การใช้ประโยชน์ที่ดิน ประชากร กฎระเบียบ ข้อมูลความจำเป็นพื้นฐาน	๔. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การแจ้งข้อมูลข่าวสารที่เป็นระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานล่าช้า (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ความผิดพลาดของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ รวมถึงการตีความกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการ ผิดพลาดหรือไม่ครบถ้วน ๕. กิจกรรมห้องสมุดประชาชน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบริหารจัดการด้านอาคาร สถานที่ วัสดุอุปกรณ์ ทรัพยากรสารสนเทศห้องสมุด สื่อวัสดุอุปกรณ์ สื่อทัศนูปกรณ์ และการจัดกิจกรรมต่างๆ รวมทั้งบรรณารักษ์หรือเจ้าหน้าที่ห้องสมุด เทศบาลมีกลไกในการระบุความเสี่ยง จากปัจจัยภายนอกและภายใน เพื่อจะส่งผลให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม ยังคงต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม ดังนี้ <u>สำนักปลัดเทศบาล</u> <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> (๑) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๒) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (๓) กิจกรรมการจัดทำประชาคม <u>กองคลัง</u> <u>งานการเงินและบัญชี</u> (๔) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน <u>กองการศึกษา</u> <u>งานการศึกษา</u> (๕) กิจกรรมห้องสมุดประชาชน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลปลาไหลมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะ
ทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการ
ควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการ
ควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายคำเชื่อง ร่มเกษ)

ตำแหน่ง.....นายกเทศมนตรีตำบลปลาไหล.....

วันที่.....๓๐..... เดือน.....พฤศจิกายน....พ.ศ.๒๕๖๑....

เทศบาลตำบลปลาไหล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๑) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้แผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีประสิทธิภาพ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เป็นแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่สามารถปฏิบัติได้จริง ช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วทั้งการปฏิบัติตามภารกิจป้องกันบรรเทาภัยธรรมชาติสัมผัสภัยพิบัติตามเป้าหมาย	ความเสี่ยง ๑. ประชาชนประสบสาธารณภัย ๒. การให้ความช่วยเหลือประชาชนหลังเกิดภัยเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนล่าช้า สาเหตุ ๑. ภัยธรรมชาติ ได้แก่ ภัยจากพายุ ภัยจากอากาศหนาว ภัยแล้ง ภัยจากโรคแมลง สัตว์ คัดรูกพืช ระบาด ๒. ภัยจากการกระทำของ	๑. จัดทำแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในเขตพื้นที่ และเป็นหน่วยเผชิญเหตุเมื่อเกิดภัยพิบัติขึ้น รับผิดชอบในการเข้าระงับและบรรเทาสาธารณภัยให้โดยเร็ว ๓. รับผิดชอบในการอำนวยความสะดวก กำกับ ดูแล สิ่งการ และประสานงาน	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	ความเสี่ยง ๑. ประชาชนประสบสาธารณภัย ๒. การให้ความช่วยเหลือประชาชนหลังเกิดภัยเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนล่าช้า สาเหตุ ๑. ภัยธรรมชาติ ได้แก่ ภัยจากพายุ ภัยจากอากาศหนาว ภัยแล้ง ภัยจากโรคแมลง สัตว์ คัดรูกพืช ระบาด ๒. ภัยจากการกระทำของ	๑. ป้องกันพื้นที่เสี่ยงภัยให้สอดคล้องกับระดับความเสียหายจากสาธารณภัย โดยการประเมินความเสี่ยงและจัดทำแผนที่เสี่ยงของภัยทุกประเภท ๒. ส่งเสริมให้ความรู้ความเข้าใจ และสร้างความรู้ตระหนักเกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่ประชาชน ๓. ป้องกันสาธารณภัย โดยใช้มาตรการด้านโครงสร้าง	สำนักปลัดเทศบาล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	มนุษย์ ได้แก่ อัคริภัย ภัยจากโรคระบาดในมนุษย์ ภัยจากเทคโนโลยีสารสนเทศ ๓. ภัยด้านความมั่นคง ได้แก่ ภัยจากการชุมนุมประท้วง และการก่อการจลาจล ๔. ภัยที่เกิดขึ้นในช่วงเวลาหรือเหตุการณ์ต่างๆ ได้แก่ ภัยในช่วงเทศกาลต่างๆ ได้แก่ ภัยในช่วงเทศกาลปีใหม่ ภัยในช่วงเทศกาลสงกรานต์ ๕. ขั้นตอนที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง	หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งในและนอกพื้นที่ ๔. จัดระบบติดต่อสื่อสาร และแจ้งข่าวระหว่างหน่วยงานต่างๆ ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๕. รับผิดชอบในกรณีมีการอพยพประชาชนและส่วนราชการไปยังพื้นที่ปลอดภัยตามแผนการอพยพ		มนุษย์ ได้แก่ อัคริภัย ภัยจากโรคระบาดในมนุษย์ ภัยจากเทคโนโลยีสารสนเทศ ๓. ภัยด้านความมั่นคง ได้แก่ ภัยจากการชุมนุมประท้วง และการก่อการจลาจล ๔. ภัยที่เกิดขึ้นในช่วงเวลาหรือเหตุการณ์ต่างๆ ได้แก่ ภัยในช่วงเทศกาลต่างๆ ได้แก่ ภัยในช่วงเทศกาลสงกรานต์ ๕. ขั้นตอนที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง	๔. ป้องกันสาธารณภัยโดยใช้ธรรมชาติหรือปรับปรุงระบบนิเวศ ๕. เตรียมพร้อมด้านบุคลากรเพื่อการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. เตรียมพร้อมด้านวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้พลังงาน และอุปกรณ์ด้านการสื่อสาร เพื่อเตรียมความพร้อมไว้รองรับสถานการณ์สาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น ๗. จัดระบบการแพทย์และการสาธารณสุขฉุกเฉินอย่างมีประสิทธิภาพ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๒) ภารกิจกรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ขยายของยาเสพติดในเขตพื้นที่และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติดให้หายจากติดยา และมีความเป็นอยู่ที่ดี ๒. เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล ตามแผนยุทธศาสตร์พลังแผ่นดินเอาชนะยาเสพติด	<u>ความเสี่ยง</u> - ยังมีผู้ติดยาเสพติดอยู่ รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่เลิกทำ จึงหันมาเสพและค้ายาอีก สาเหตุ ๑. เนื่องจากสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจ ประชาชนไม่มีงานทำ มีรายได้ไม่เพียงพอ ๒. ความคึกคักของและมียาเสพติด ๓. การจัดการแบบเน้นหนัก การใช้เวลาวางให้เกิดประโยชน์น้อย และยังไม่สัมฤทธิ์ผล	๑. ใช้กลไกของศูนย์อำนวยความสะดวก และศูนย์ปฏิบัติการพลังแผ่นดินเอาชนะยาเสพติด เพื่อบูรณาการเป้าหมายผู้เข้ารับการบำบัดฟื้นฟูผู้เสพยาเสพติด โดยใช้งบประมาณเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ ๒. ใช้กลไกของศูนย์อำนวยความสะดวก และศูนย์ปฏิบัติการพลังแผ่นดินเอาชนะยาเสพติด เพื่อบูรณาการ งบประมาณโดยกำหนดกลุ่มเป้าหมายผู้เข้าฝึกอบรมอาชีพจากผู้ผ่าน	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	<u>ความเสี่ยง</u> - ยังมีผู้ติดยาเสพติดอยู่ รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่เลิกทำ จึงหันมาเสพและค้ายาอีก สาเหตุ ๑. เนื่องจากสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจ ประชาชนไม่มีงานทำ มีรายได้ไม่เพียงพอ ๒. ความคึกคักของและมียาเสพติด ๓. การจัดการแบบเน้นหนัก การใช้เวลาวางให้เกิดประโยชน์น้อย และยังไม่สัมฤทธิ์ผล	๑. สร้างพลังสังคมและชุมชนเอาชนะยาเสพติดเร่งรัดขยายจำนวนหมู่บ้าน/ชุมชนให้เป็นพลังของแผ่นดินในทุกพื้นที่ โดยบูรณาการและขับเคลื่อนแผนให้บรรลุเป้าหมายนำไปสู่การลดปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดระดับหมู่บ้าน/ชุมชนพอเพียง ๒. แก้ไขปัญหาผู้เสพยาเสพติด โดยการรณรงค์และปฏิบัติการข่าวสารให้สังคมเข้ามามีส่วนร่วมเกิดความรู้สึกเห็นอกเห็นใจผู้ติดยา การระบบการบำบัดรักษาในการนำผู้เสพยา/ผู้ติด เข้ารับ	สำนักงานปลัดเทศบาล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมิน ผล การ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		การบำบัดฟื้นฟู			การบำบัดรักษา โดยเน้น กระบวนการค้นหา กัดต้น และชักชวน จูงใจ ให้สมัคร ใจเข้ารับการบำบัดรักษาให้ มากที่สุด และติดตาม ช่วยเหลือดูแลหลังการ บำบัด ๓. สร้างภูมิคุ้มกันและ ป้องกันยาเสพติด มุ่งจัด วิทยาการสร้างภูมิคุ้มกันเข้า ไปให้ความรู้และจัดกิจกรรม ร่วมกับสถานศึกษา จัด ระเบียบแหล่งมั่วสุมพื้นที่ เขตเมือง สถานบริการ สถานเริงรมย์ แหล่งมั่วสุมที่ เสี่ยงหรือล่อแหลม ต่อการ เสพ/ใช้ยาเสพติดของ เยาวชน	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานวิเคราะห์นโยบายและแผน (๓) กิจกรรมการจัดทำประชาคม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น	ความเสี่ยง - โครงการที่จัดเข้าแผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง - ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการร่วมแสดงความคิดเห็นในการแก้ไขปัญหา	๑. มีการจัดตั้งคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นเพื่อจัดทำแผนพัฒนา ๒. มีการประชุมคณะกรรมการพัฒนาเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. มีการจัดตั้งคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔. มีการจัดทำเวทีประชาคมหมู่บ้านครบทุกหมู่บ้าน เพื่อเปิดโอกาสให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและร่วมกำหนดโครงการ/กิจกรรมต่างๆ	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	ความเสี่ยง - โครงการที่จัดเข้าแผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง - ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการร่วมแสดงความคิดเห็นในการแก้ไขปัญหา	- สร้างทัศนคติที่ดีต่อการจัดทำประชาคม เพื่อให้เกิดความร่วมมือ ร่วมแก้ไขปัญหาคือ - โดยการประชาสัมพันธ์เชิงรุกในกิจกรรมทุกกิจกรรมที่ดำเนินการในพื้นที่	สำนักปลัดเทศบาล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมิน ผล การ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		๕. มีการรวบรวมข้อมูลและ ปัญหาสำคัญมาจัดทำ แผนพัฒนา และมีการ รายงานผลการดำเนินงาน ของโครงการ ๖. มีความโปร่งใสในการ ดำเนินงานตามโครงการ และเป็นไปตามระยะเวลาที่ กำหนด				

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมิน ผล การ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานการเงินและบัญชี (๔) กิจกรรมการตรวจฎีกา ก่อนอนุมัติเบิกจ่าย งบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการ จ่ายเงินเกินวงเงินงบประมาณที่ ได้รับ และป้องกันการเบิกจ่าย ผิดแผนงาน/โครงการ ๒. เพื่อป้องกันการเบิกจ่ายที่ ผิดระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือ สั่งการของกระทรวงมหาดไทย	<u>ความเสี่ยง</u> มีข้อผิดพลาดอันอาจจะ เกิดขึ้น เกี่ยวกับการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ สาเหตุ ๑. เนื่องจากความผิดพลาด โดยมิได้เจตนาของเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ ๒. การตีความกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และหนังสือ สั่งการผิดพลาด หรือไม่ ครบถ้วน ๓. การได้รับข้อมูลข่าวสารที่ เป็นระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และหนังสือ สั่งการล่าช้า	๑. จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของแต่ละ งาน และหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ ละคนให้ชัดเจน เช่น - มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ หลักฐานประกอบการ เบิกจ่าย ๒. มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาก่อนการอนุมัติ ฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๓. มีการควบคุมการเบิก จ่ายเงินงบประมาณในฐานะ หน่วยงานผู้เบิก (ผู้วางฎีกา) ๔. มีการอนุมัติจากผู้มี อำนาจ	การ ควบคุมที่ มีอยู่มี ความ เหมาะสม แต่ยัง ไม่ เพียงพอ	<u>ความเสี่ยง</u> มีข้อผิดพลาดอันอาจจะ เกิดขึ้น เกี่ยวกับการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ สาเหตุ ๑. เนื่องจากความผิดพลาด โดยมิได้เจตนาของเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ ๒. การตีความกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และหนังสือ สั่งการผิดพลาด หรือไม่ ครบถ้วน ๓. การได้รับข้อมูลข่าวสารที่ เป็นระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และหนังสือ สั่งการล่าช้า	๑. ติดตามข้อมูลข่าวสาร กฎหมาย ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และหนังสือ สั่งการ เกี่ยวกับการเบิก จ่ายเงินอยู่เสมอ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้มีความ ระมัดระวัง ละเอียด รอบคอบ ปฏิบัติตาม ระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับ โดยเคร่งครัด ถูกต้อง และ ครบถ้วน ๓. จัดทำแบบสอบถาม ความครบถ้วน ถูกต้องของ หลักฐานประกอบการ เบิกจ่ายเพื่อเป็นเครื่องมือ ของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานการศึกษา (๕) กิจกรรมห้องสมุดประชาชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้นักเรียน/นักศึกษา และประชาชนทั่วไปใช้ห้องสมุด เป็นแหล่งศึกษาหาความรู้ ค้นหาความรู้เพิ่มเติม ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์	ความเสี่ยง ๑. อาคาร สถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ ไม่เหมาะสม ๒. ทรัพยากรสารสนเทศ ห้องสมุด สื่อวัสดุอุปกรณ์ สไลด์ทัศนูปกรณ์ และการจัดกิจกรรมต่างๆ มีน้อย ๓. ไม่มีบรรณารักษ์ หรือเจ้าหน้าที่ห้องสมุด สาเหตุ ๑. ห้องสมุดไม่ได้แยกออก อย่างชัดเจนจากเครื่องมือ และอุปกรณ์อื่นๆ ของเทศบาล ๒. งบประมาณไม่เพียงพอ	๑. กำหนดให้ห้องสมุดประชาชนเป็นแหล่งเรียนรู้ตลอดชีวิต ๒. กำหนดให้ห้องสมุดประชาชนมีบทบาทภารกิจ ในการจัดการศึกษาตาม อรรถาศัย และเป็นศูนย์ชุมชน	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	ความเสี่ยง ๑. อาคาร สถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ ไม่เหมาะสม ๒. ทรัพยากรสารสนเทศ ห้องสมุด สื่อวัสดุอุปกรณ์ สไลด์ทัศนูปกรณ์ และการจัดกิจกรรมต่างๆ มีน้อย ๓. ไม่มีบรรณารักษ์ หรือเจ้าหน้าที่ห้องสมุด สาเหตุ ๑. ห้องสมุดไม่ได้แยกออก อย่างชัดเจนจากเครื่องมือ และอุปกรณ์อื่นๆ ของเทศบาล ๒. งบประมาณไม่เพียงพอ	๑. ปรับปรุงห้องสมุดประชาชนให้เป็นแหล่งเรียนรู้ตลอดชีวิต ๒. กำหนดให้ห้องสมุดประชาชนมีบทบาทภารกิจ ในการจัดการศึกษาตาม อรรถาศัย และเป็นศูนย์ชุมชน ๓. ดำเนินการให้ห้องสมุด เป็นศูนย์รวมทรัพยากรและ องค์ประกอบการเรียนรู้ที่หลากหลาย สามารถตอบสนองความต้องการของผู้ใช้บริการ ๔. จัดสรรงบประมาณในการปรับปรุง อาคารสถานที่ วัสดุ อุปกรณ์ รวมทั้งการ	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมิน ผล การ ควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					พัฒนาบุคลากรให้สามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม	

ลายมือชื่อ.....



(นายคำเชื่อง ร่มเกษ)
ตำแหน่ง.....นายกเทศมนตรีตำบลลำไหล.....
วันที่.....๓๐..... เดือน.....พฤษภาคม.....พ.ศ.๒๕๖๑....