

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลมะค่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัดเทศบาล						
๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ธุรการที่	- มีหนังสือแจ้งชักซ้อม	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	- กอง/งาน ส่วนใหญ่ยัง	- กำหนดตำแหน่ง	๓๐-ก.ย.-๖๓
วัตถุประสงค์การควบคุม	รับผิดชอบงานธุรการกลาง	แนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับ	งานสารบรรณกลาง	ไม่ถือปฏิบัติตามแนวทาง	เจ้าพนักงานธุรการ เพิ่ม	นางวณิชชา ศิริสวัสดิ์
เพื่อให้งานสารบรรณเป็นระบบ	โดยตรง ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน	การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง	ต้องปฏิบัติหน้าที่หลาย	ที่กำหนดไว้	จำนวน ๑ ตำแหน่ง ในแผน	หัวหน้าสำนักปลัดฯ
ถูกต้อง ตามระเบียบฯ สามารถ	ธุรการที่ได้รับมอบหมายให้	ประกาศ และคำสั่งต่างๆ	อย่าง ทำให้ไม่สามารถ	- เจ้าหน้าที่ธุรการ	อัตรากำลังพนักงาน	
สืบค้นข้อมูลได้อย่างสะดวก	รับผิดชอบต้องปฏิบัติหน้าที่	ระบุให้งานธุรการกลาง	กำกับดูงานระบบงาน	ที่รับผิดชอบไม่มีเวลา	เทศบาล	นางสาวชุตติกาญจน์ บุญยืน
รวดเร็ว	หลายอย่างทำให้ดูแลระบบ	เป็นผู้ดำเนินการเท่านั้น	สารบรรณได้ตามระเบียบ	ควบคุมหรือตรวจสอบเลข	- กำชับกอง/งาน หรือ	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ
	งานสารบรรณได้ไม่เต็มที่	- ประชุมชักซ้อมแนวทาง	- กอง/งาน หรือ	หนังสือรับ-ส่ง ประกาศ	ส่วนราชการต่าง ๆ ให้ถือ	
	- กอง/งาน มาจองเลข	ปฏิบัติเกี่ยวกับการดำเนินงาน	ส่วนราชการยังไม่ให้	หรือคำสั่ง ต่างๆ เพราะ	ปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนด	นางสาวนุชนาถ ศรีโพธิ์
	หนังสือรับ-ส่ง ประกาศ และ	ด้านงานสารบรรณกลาง	ความสำคัญกับระบบ	ต้องปฏิบัติหน้าที่	- เจ้าหน้าที่ธุรการ	นักทรัพยากรบุคคลฯ
	คำสั่งเอง โดยไม่แจ้งให้งาน	- กำชับทุกส่วนราชการ	งานสารบรรณกลาง	หลายอย่าง	ติดตามและนำหนังสือจาก	
	ธุรการกลางทราบและ	เมื่อมีการจองเลขหนังสือ	เท่าที่ควร	- มีการเปลี่ยนแปลง	ส่วนราชการต่าง ๆ มา	
	ไม่ระบุชื่อเรื่องไว้	แล้วให้นำมาติดเล่มให้	- มีการติดตามทวงถาม	เจ้าหน้าที่ธุรการบ่อย	ติดเล่มให้เรียบร้อย	
	- มีการยกเลิกเลขที่จองไว้	เรียบร้อย	เอกสารที่ยังไม่นำมาติด	เนื่องจากเป็นพนักงาน	- เก็บเล่มหนังสือรับ-ส่ง	
	- ขอให้แทรกหรือเพิ่มเลข		เล่ม ให้ส่วนราชการ	จ้างเหมาบริการ	ประกาศ และคำสั่ง ต่างๆ	
	หนังสือภายหลัง		ที่เกี่ยวข้องดำเนินการ	- การสืบค้นข้อมูลหรือหา	ไว้ที่งานธุรการ ไม่นำไป	
	- ไม่นำเอกสารที่จองไว้มา		ให้เรียบร้อย	หนังสือเป็นไปด้วยความ	วางไว้ปะปนกับหนังสือ	
	ติดเล่มประกาศ หรือคำสั่ง			ล่าช้า	ประเภทอื่นๆ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ตำแหน่ง	- เพิ่มกรอบอัตรากำลัง	- พนักงานขับรถยนต์	- มีการออกคำสั่งแต่งตั้ง	- เร่งดำเนินการสรรหา	๓๐-ก.ย.-๖๓
ส่วนกลาง	พนักงานขับรถยนต์โดยตรง	พนักงานขับรถยนต์	ทุกคนที่ได้รับการแต่งตั้ง	พนักงานขับรถยนต์แล้ว	พนักงานขับรถยนต์	
วัตถุประสงค์การควบคุม	เนื่องจากลูกจ้างประจำ	จำนวน ๒ ตำแหน่ง	พยายามปฏิบัติหน้าที่	แต่ยังไม่เพียงพอในการ	จำนวน ๒ ตำแหน่ง	นางวณิชชา ศิริสวัสดิ์
- เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบการใช้ และการรักษารถยนต์ขององค์กร	ที่ปฏิบัติหน้าที่เดิม	ในแผนอัตรากำลัง	ตามแนวทางที่กำหนดไว้	ปฏิบัติหน้าที่ เนื่องจาก	ตามกรอบอัตรากำลัง	หัวหน้าสำนักปลัดฯ
ปกครองส่วนท้องถิ่น	เกษียณอายุ	พนักงานเทศบาลแล้ว	- พนักงานที่ได้รับ	ผู้ที่ปฏิบัติหน้าที่หลัก	- ให้มีการขออนุญาต	
- เพื่อเป็นการประหยัดค่าใช้จ่าย	- ผู้ที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้งให้	- มีการออกคำสั่งแต่งตั้ง	มอบหมายให้ดูแลบำรุง	มีเพียงหนึ่งคน ซึ่งบางครั้ง	ใช้รถอย่างถูกต้องตาม	
ของเทศบาล	ขับรถยนต์ไม่บันทึกการ	พนักงานขับรถยนต์	รักษารถยนต์มีการ	มีการขออนุญาตใช้รถยนต์	แบบ ๓	นางสาวชุตติกาญจน์ บุญยืน
	ใช้รถและเข็มไมล์	จำนวน ๕ ราย เพื่อสลับ	รายงานสภาพปัญหา	ออกนอกพื้นที่พร้อมกัน	- มีการควบคุมเข็มไมล์	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ
	- ผู้ใช้รถไม่เขียนขออนุญาต	ผลัดเปลี่ยนกัน กรณี	ของรถยนต์แต่ละคัน	แต่ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้	บันทึกการใช้รถตามแบบ ๔	
	ใช้รถยนต์	มีการขอใช้รถยนต์พร้อมกัน	เป็นระยะๆ	ขับรถยนต์ติดภารกิจอื่น	- มีการกำหนดปริมาณ	นางสาวนุชนาถ ศรีโพธิ์
	- มีการประสานพนักงาน	- มีการออกคำสั่ง	- ปัญหาในการขอ	- บางครั้งไม่ได้บันทึก	น้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่าย	นักทรัพยากรบุคคลฯ
	ขับรถยนต์โดยตรงและ	มอบหมายให้เจ้าหน้าที่	อนุญาตใช้รถลดลง	การใช้รถ และเข็มไมล์	ให้รถแต่ละคัน	
	นำรถไปใช้ โดยไม่แจ้ง	ดูแลรับผิดชอบบำรุงรักษา	เนื่องจากผู้ขอให้รถได้	เนื่องจากลืมน เพราะ	- การใช้รถยนต์ให้อยู่	
	ต้นสังกัดทราบ	รถยนต์	เขียนขออนุญาตใช้รถ	ไม่ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็น	ในความดูแลรับผิดชอบ	
	- ขาดการบำรุงรักษา	- ให้พนักงานขับรถยนต์	ให้ต้นสังกัดทราบล่วงหน้า	ประจำ	ของสำนักปลัดเทศบาล	
	รถยนต์ให้อยู่ในสภาพที่	ทุกคนให้บันทึกการใช้รถ	- มีการตรวจสอบเล่ม	- พนักงานขับรถยนต์		
	สามารถใช้งานได้ดี	และเข็มไมล์ทุกครั้ง	บันทึกการใช้รถ และ	ที่นำรถไปใช้ตามคำสั่ง		
	ตลอดเวลา	- งานธุรการตรวจสอบ	เข็มไมล์อย่างต่อเนื่อง	ไม่ทราบว่ามีเขียน		
		การขออนุญาตใช้รถ การ		ขออนุญาตใช้รถถูกต้องแล้ว		
		เบิกน้ำมัน และสมุดคุม		หรือไม่		
		น้ำมันเชื้อเพลิง				
		- บันทึกชั่งช้อมแนวทาง				
		การปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		รถยนต์ส่วนบุคคล เพื่อให้				
		ทุกส่วนราชการทราบและ				
		ถือปฏิบัติ				
๓.กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ	- ไม่มีตำแหน่งนักพัฒนา	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่	- เจ้าหน้าที่ที่มีความเข้าใจ	- ไม่มีตำแหน่งนักพัฒนา	- กำหนดตำแหน่ง	๓๐-ก.ย.-๖๓
ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์	ชุมชนที่รับผิดชอบงาน	ผู้ปฏิบัติงานที่ชัดเจน	กฎระเบียบ/หลักเกณฑ์	ชุมชนที่รับผิดชอบงาน	นักพัฒนาชุมชน เพิ่ม	นางวณิชชา ศิริสวัสดิ์
วัตถุประสงค์การควบคุม	ด้านสวัสดิการและสังคม	- กำชับเจ้าพนักงาน	การจ่ายเบี้ยยังชีพมาก	ด้านสวัสดิการและสังคม	๑ ตำแหน่ง ในแผนอัตรา	หัวหน้าสำนักปลัดฯ
- เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ย	สงเคราะห์โดยตรง	ทะเบียนหากมีการ	พอสมควร จึงทำให้เกิด	สงเคราะห์โดยตรง	กำลังพนักงานเทศบาล	
ยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและ	- การประสานข้อมูล	เปลี่ยนแปลงข้อมูลทาง	ข้อผิดพลาดน้อย	- ยังคงเกิดปัญหาใน	- กำชับเจ้าพนักงาน	นางสาวชุตินาถ บุญยืน
ผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปด้วยความ	ด้านทะเบียนราษฎรไม่มี	ทะเบียนราษฎรที่เกี่ยวข้อง	- การประสานข้อมูล	ประสานข้อมูลที่รวดเร็วกับ	ทะเบียนให้รับแจ้งข้อมูล	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ
รวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้อง ตาม	ประสิทธิภาพเท่าที่ควร	กับผู้สูงอายุผู้พิการหรือ	ภายใน ตลอดจนการ	งานทะเบียนราษฎรเนื่องจาก	ความเคลื่อนไหวของ	
ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือ	- นโยบายของรัฐบาล	ผู้ป่วยเอดส์ต้องรับแจ้ง	ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน	เจ้าหน้าที่ขาดความใส่ใจ	ประชาชนในพื้นที่ให้	นางสาวปิยาภรณ์ ศรีศิววงศ์
สั่งการที่เกี่ยวข้อง	มีการเปลี่ยนแปลงและ	ให้งานพัฒนาชุมชนทราบ	รับรู้ข้อมูลข่าวสารและ	ในการแจ้งข้อมูล	ทราบในทุกกรณี	หัวหน้าฝ่ายปกครอง
	ซับซ้อนยิ่งขึ้น	โดยเร็ว	สิทธิ์ สวัสดิการของตน	- ระเบียบที่เกี่ยวข้องมี	- ให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษา	
	- ระบบสารสนเทศของ	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ	ทั่วถึง และรวดเร็วขึ้น	การแก้ไขเปลี่ยนแปลงบ่อย	กฎ ระเบียบ หนังสือ	
	ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพจาก	การจ่ายเบี้ยยังชีพแต่ละ		- ระบบสารสนเทศของ	สั่งการ ระบบสารสนเทศ	
	ส่วนกลางไม่เอื้ออำนวย	เดือนอย่างละเอียดก่อน		ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ ยังไม่	ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ	
	ต่อการใช้งาน เข้าใจยาก	เบิกจ่ายทุกครั้ง		เสถียร ไม่เอื้ออำนวยต่อ	- ให้ความรู้ ความเข้าใจ	
		- เจ้าหน้าที่ศึกษาระบบ		การใช้งาน เข้าใจยาก	แก่ประชาชนเกี่ยวกับ	
		ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพอย่าง			สิทธิประโยชน์ สวัสดิการ	
		สม่ำเสมอ			และการรักษาสิทธิ์ เพื่อ	
					ให้ได้รับสวัสดิการจาก	
					รัฐบาลอย่างต่อเนื่อง	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านการบริหารงาน	- แนวโน้มภาระค่าใช้จ่าย	- การคำนวณภาระ	- การควบคุมที่มีอยู่	- แนวโน้มภาระค่าใช้จ่าย	- ศึกษาแนวทางการ	๓๐-ก.ย.-๖๓
บุคคล	ด้านการบริหารงานบุคคล	ค่าใช้จ่ายร้อยละ ๔๐	สามารถบรรลุวัตถุประสงค์	ด้านการบริหารงานบุคคล	ปรับลดค่าใช้จ่ายด้าน	นางวณิชชา ศิริสวัสดิ์
วัตถุประสงค์การควบคุม	ของเทศบาล ไกล่เคียง	เป็นไปตามมาตรา ๓๕	ของการควบคุมได้ใน	ของเทศบาล ไกล่เคียง	การบริหารงานบุคคล	หัวหน้าสำนักปลัดฯ
เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป	ร้อยละ ๔๐	ของพระราชบัญญัติการ	ระดับหนึ่ง แต่ยังคงเกิด	ร้อยละ ๔๐	ให้เป็นไปตามมาตรา ๓๕	
ด้วยความเรียบร้อย และถูกต้อง	- การบริหารงานของ	บริหารงานบุคคลส่วน	ปัญหาบุคลากรไม่	- การบริหารงานของ	แห่งพระราชบัญญัติ	นางสาวชุติกาญจน์ บุญยืน
ตามพระราชบัญญัติระเบียบ	ส่วนราชการมีปัญหา	ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ เป็น	เพียงพอต่อการปฏิบัติ	ส่วนราชการมีปัญหา	ระเบียบบริหารงานบุคคล	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ
งานบุคคลส่วนท้องถิ่น	เนื่องจากไม่สามารถสรรหา	ประจำทุกสิ้นปี	หน้าที่ เนื่องจากยังถูก	เนื่องจากไม่สามารถสรรหา	ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒	
พ.ศ. ๒๕๔๒	ผู้ดำรงตำแหน่งสายงาน	- มีการออกคำสั่งแต่งตั้ง	จำกัดด้วยภาระค่าใช้จ่าย	ผู้ดำรงตำแหน่งสายงาน	- ดำเนินการสรรหา	นางสาวนุชนาถ ศรีโพธิ์
	ผู้บริหารได้	ให้รักษาราชการแทน		ผู้บริหารได้	ตำแหน่งสายงานผู้บริหาร	นักทรัพยากรบุคคลฯ
	- ไม่สามารถกำหนด	หรือรักษาการในตำแหน่ง		- ไม่สามารถกำหนด	และสายงานผู้ปฏิบัติ	
	ตำแหน่งสายงานผู้ปฏิบัติ	ที่ว่าง		ตำแหน่งสายงานผู้ปฏิบัติ	ที่สำคัญตามระเบียบฯ	
	ที่จำเป็นได้ ทำให้พนักงาน	- มีการยุบเลิกตำแหน่ง		ที่จำเป็นได้ ทำให้พนักงาน	- มีหลักเกณฑ์ในการ	
	หนึ่งคนต้องรับผิดชอบ	ที่ว่างและกำหนดตำแหน่ง		หนึ่งคนต้องรับผิดชอบ	จ้างพนักงานจ้างเหมา	
	งานมากกว่าหนึ่งงาน	ใหม่ที่สำคัญ		งานมากกว่าหนึ่งงาน	บริการ โดยทำสัญญา	
	- พนักงานจ้างไม่เพียงพอ	- มีการจ้างเหมาบุคคล		ทำให้งานเกิดความล่าช้า	ระยะยาวและควรให้	
	ต่อการปฏิบัติหน้าที่	ธรรมดา มาปฏิบัติงาน		และผิดพลาดบ่อยครั้ง	มีการหักเงินประกันสัญญา	
	- มีการจ้างเหมาบุคคล	แทนพนักงานจ้างทั่วไป		- พนักงานจ้างเหมา		
	ธรรมดามาปฏิบัติงาน	เพิ่มขึ้น		บริการที่มาปฏิบัติหน้าที่		
	เพิ่มขึ้น แต่พนักงานจ้าง			ลาออกบ่อยครั้ง ทำให้		
	เหมาฯ มีการลาออกบ่อย			งานไม่ต่อเนื่อง และ		
	ทำให้งานไม่ต่อเนื่อง			ผู้ปฏิบัติไม่เข้าใจลักษณะ		
				งานที่ชัดเจน		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมด้านการปฏิบัติหน้าที่	- ปัจจุบันลูกจ้างประจำ	- จัดทำคำสั่งมอบหมาย	- การควบคุมที่มีอยู่	- ผู้ที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้ง	- เพิ่มกรอบอัตรากำลัง	๓๐-ก.ย.-๖๓
ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	ตำแหน่ง พนักงานขับรถยนต์	ให้พนักงานจ้างทั่วไป	สามารถบรรลุวัตถุประสงค์	ให้ปฏิบัติหน้าที่ บางคน	พนักงานจ้าง ตำแหน่ง	นางวณิชชา ศิริสวัสดิ์
วัตถุประสงค์การควบคุม	ดับเพลิง เกษียณอายุราชการ	ปฏิบัติหน้าที่ขับรถยนต์	ของการควบคุมได้ใน	ละเอียดการปฏิบัติหน้าที่	พนักงานขับรถยนต์ดับเพลิง	หัวหน้าสำนักปลัดฯ
- เพื่อให้มีเจ้าหน้าที่ออกกระงับเหตุ	และยังไม่ได้กำหนด	ดับเพลิงในวันทำการ	ระดับหนึ่ง แต่ยังคงเกิด	- ยังคงมีเหตุอัคคีภัย	จำนวน ๑ ตำแหน่ง	
ได้อย่างทัน่วงทีกรณีเหตุ	กรอบอัตรากำลัง	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง	ปัญหา คือ มีบางคน	เกิดขึ้นในพื้นที่	และพนักงานขับรถ	นางสาวปิยาภรณ์ ศรีศิววงศ์
สาธารณภัยต่าง ๆ	พนักงานขับรถยนต์ดับเพลิง	พนักงานเทศบาล ลูกจ้าง	ไม่ปฏิบัติตามแนวทาง	- ไม่มีผู้ดูแลบำรุงรักษา	บรรทุกน้ำ จำนวน ๑	หัวหน้าฝ่ายปกครอง
- เพื่อลดความสูญเสียต่อชีวิต	ไว้รองรับภารกิจดังกล่าว	ประจำ และพนักงานจ้าง	ที่กำหนดไว้	รถโดยตรง เมื่อเกิดเหตุ	ตำแหน่ง	
และทรัพย์สินของประชาชน	- ไม่มีผู้ดูแลรับผิดชอบ	อยู่เวรยาม รักษาสถานที่	- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการ	รถเสียไม่สามารถใช้งาน	- ออกคำสั่งแต่งตั้ง	นายวิเชียร ชาญจจอหอ
	ดูแลบำรุงรักษารถยนต์	ราชการฯ เป็นประจำ	แต่งตั้งมีงานประจำที่ต้อง	ได้ตามปกติ ทำให้การ	ผู้รับผิดชอบในการ	เจ้าพนักงานป้องกันฯ
	ดับเพลิง และรถบรรทุกน้ำ	ทุกเดือน โดยในคำสั่ง	รับผิดชอบจำนวนมาก	ช่วยเหลือประชาชน	ขับรถยนต์ และดูแลรักษา	
	โดยตรง	จะระบุผู้ที่ปฏิบัติหน้าที่	- เจ้าหน้าที่ไม่ใส่ใจ	ไม่มีประสิทธิภาพ	รถยนต์ให้ชัดเจน	
		ขับรถยนต์เพลิง และ	ในการให้ความร่วมมือ	เท่าที่ควร	- มีมาตรการลงโทษ	
		ผู้ปฏิบัติหน้าที่ระงับเหตุ	เพื่อออกกระงับเหตุ		ผู้ที่ละเอียดการปฏิบัติ	
		ไว้อย่างชัดเจน ทั้งใน	ช่วยเหลือประชาชน		หน้าที่	
		วันหยุดราชการและ				
		ช่วงเวลากลางคืน				
		- ประชุมซักซ้อมแนวทาง				
		ปฏิบัติเมื่อเกิดเหตุ				
		สาธารณภัยให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง				
		ทราบ				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมด้านการจัดทำ	- ไม่มีตำแหน่งนักวิชาการ	- ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ	- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ	- ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- เพิ่มกรอบอัตรากำลัง	๓๐-ก.ย.-๖๓
แผนพัฒนาการศึกษา	ศึกษา ที่รับผิดชอบงาน	เข้าศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มพูน	ยังไม่เข้าใจหลักในการ	หนังสือสั่งการต่าง ๆ	พนักงานเทศบาล ตำแหน่ง	นางวนิชชา ศิริสวัสดิ์
วัตถุประสงค์การควบคุม	โดยตรง	ทักษะ ความรู้ ความเข้าใจ	จัดทำแผนพัฒนา	มีการเปลี่ยนแปลง และ	นักวิชาการศึกษา จำนวน	หัวหน้าสำนักปลัดฯ
- เพื่อให้มีแผนที่ใช้เป็นกรอบ	- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ	- ให้หมั่นศึกษา	การศึกษาย่างท่องแท้	เจ้าหน้าที่ขาดความ	๑ อัตรา	
ในการปฏิบัติงาน	ยังขาดทักษะ ความรู้	ระเบียบ หนังสือสั่งการ	จึงยังคงพบข้อผิดพลาดอยู่	ต่อเนื่องในการศึกษา	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ	นางสาวชุดิภาณูจน์ บุญยืน
- เพื่อปรับปรุงแผนให้สอดคล้อง	ความเข้าใจในการ	ที่เกี่ยวข้องให้มากขึ้น		เพื่อทำความเข้าใจ	การฝึกอบรม	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ
กับแผนพัฒนาเทศบาล	จัดทำแผนพัฒนาการ				- กำชับให้หมั่นศึกษา	
- เพื่อลดข้อผิดพลาดในการ	ศึกษา				กฎ ระเบียบ และหนังสือ	นางฉันทย์ศรี พจนสุทธิ
บริหารงบประมาณที่ไม่ตรงตาม					สั่งการที่เกี่ยวข้องอย่าง	ครู
แผนพัฒนาการศึกษา					สม่ำเสมอ	
กองคลัง						
๑. กิจกรรมด้านการจัดเก็บ	ไม่มีข้าราชการ	- ศึกษากฎหมาย	- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้	ยังไม่มีข้าราชการ	- สรรหา บรรจุ แต่งตั้ง	๓๐-ก.ย.-๖๓
รายได้	ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง	เกี่ยวกับการจัดเก็บ	หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย	ผู้รับผิดชอบตำแหน่ง	เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้	น.ส.ยุพา ผิวผาย
วัตถุประสงค์การควบคุม	เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้	ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	ได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี	เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้	- ออกคำสั่งแต่งตั้งผู้	ผู้อำนวยการกองคลัง
เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ	โดยตรง ทำให้ผู้รับผิดชอบ	ฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้	และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ	โดยตรง และไม่มีกรอบ	รักษาราชการแทน	
จัดเก็บภาษีตามกฎหมายฉบับใหม่	หน้าที่แทน ขาดความรู้	ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓	ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	อัตรากำลังเจ้าหน้าที่	เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้	
ได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และแล้วเสร็จ	ความเข้าใจในกฎหมาย	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่	- ตรวจสอบการรับเงิน	ผู้รับผิดชอบ	เป็นลายลักษณ์อักษร	
กำหนดระยะเวลาที่กฎหมายมีผลบังคับ	ฉบับใหม่ ส่งผลให้ไม่	ที่รับผิดชอบเป็น	การนำส่งเงินและการฝาก			
	สามารถดำเนินการ	ลายลักษณ์อักษร	เงินเป็นประจำ			
	จัดทำรายละเอียดของ	- มีผู้อำนวยการกองคลัง				
	การจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน	ติดตาม				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	ถูกต้อง ตามที่กฎหมาย	- มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ				
	มีผลบังคับใช้	ภายใน				
๒. กิจกรรมด้านการจัดทำบ	ตัวเลขของงบทรัพย์สิน	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ	- สอบทานการปฏิบัติ	ยังไม่มีข้าราชการ	ต้องแต่งตั้งคณะกรรมการ	๓๐-ก.ย.-๖๓
ทรัพย์สินและทะเบียนทรัพย์สิน	และทะเบียนทรัพย์สิน	กระทรวงการคลังว่า	งานให้เป็นไปตามระเบียบ	ผู้รับผิดชอบโดยตรง และ	ตรวจสอบการจัดทำงบ	น.ส.ยุพา ผิวผาย
วัตถุประสงค์การควบคุม	ไม่ถูกต้องตรงกัน	ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง	หนังสือสั่งการและมติ	ขาดการตรวจสอบอย่าง	ทรัพย์สินและทะเบียน	ผู้อำนวยการกองคลัง
เพื่อให้การจัดทำงบทรัพย์สิน	กับประเภททรัพย์สิน	และการบริหารพัสดุ	คณะรัฐมนตรี กฎหมายที่	จริงจังมาเป็นระยะเวลา	ทรัพย์สินพร้อมทั้งรายงาน	
ซึ่งประกอบกับรายงานงบการเงิน	ทำให้งบการเงินไม่ถูกต้อง	ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	เกี่ยวข้อง	นานทำให้การตรวจสอบ	สินทรัพย์ให้ถูกต้องตรงกัน	
ประจำปี ครบถ้วนถูกต้อง เป็นไป	และการคิดค่าเสื่อมราคา	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่	-การควบคุมที่มีอยู่ไม่	ตัวเลขค่อนข้างยาก และ	เป็นไปตามระเบียบที่	
ตามระเบียบและแล้วเสร็จภายใน	ทรัพย์สินไม่ถูกต้อง	รับผิดชอบเป็น	เพียงพอเนื่องจาก	ข้อมูลอาจมีความ	เกี่ยวข้องๆ	
กำหนดระยะเวลา		ลายลักษณ์อักษร	บุคลากรมีน้อยแต่ครุภัณฑ์	คลาดเคลื่อนค่อนข้างสูง		
		- มีผู้อำนวยการกองคลัง	มีปริมาณเพิ่มมากขึ้น			
		ติดตาม				
		- มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ				
		ภายใน				
๓. กิจกรรมด้านบุคลากร	- มีหน้าที่หนึ่งคนต้อง	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ	- มีการแบ่งงานให้กับ	- เจ้าหน้าที่หนึ่งคนต้อง	- ควรสรรหาบุคลากร	๓๐-ก.ย.-๖๓
วัตถุประสงค์การควบคุม	ปฏิบัติงานในหลาย	กระทรวงมหาดไทยว่า	เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่อย่าง	ปฏิบัติงานในหลายหน้าที่	ให้เป็นไปตามกรอบ	น.ส.ยุพา ผิวผาย
เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ	หน้าที่ทำให้เกิด	ด้วยการรับเงิน การเบิก	ชัดเจนเพื่อป้องกันและ	ทำให้เกิดความเสี่ยงภายใน	แผนอัตรากำลัง ๓ ปี	ผู้อำนวยการกองคลัง
ปฏิบัติงานของกองคลังให้เป็นไป	ความเสี่ยงภายใน	จ่ายเงิน การฝากเงิน	ควบคุมการปฏิบัติงาน		(พ.ศ.๒๕๖๒-๒๕๖๔)	
ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ		การเก็บรักษาเงิน และ	- มีการตรวจสอบ		- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ	
ที่กำหนด		การตรวจเงินขององค์กร	จากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ		อบรมเกี่ยวกับการ	
		ปกครองส่วนท้องถิ่น	ภายใน		ปฏิบัติงานของกองคลัง	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		พ.ศ.๒๕๔๗ ถึงแก้ไข			- มีการแบ่งงานให้กับ	
		เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓)			เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่อย่าง	
		- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่			ชัดเจนเพื่อป้องกันและ	
		รับผิดชอบเป็น			ควบคุมการปฏิบัติงาน	
		ลายลักษณ์อักษร			ให้เป็นไปตามระเบียบฯ	
		- มีผู้อำนวยการกอง				
		คลังติดตาม				
		- มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ				
		ภายใน				
กองช่าง						
๑.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า	อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม	คำสั่งมอบหมายหน้าที่	การตั้งงบประมาณ	อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม	ตั้งงบประมาณจัดซื้อ	๓๐-ก.ย.-๖๓
วัตถุประสงค์ของการควบคุมเพื่อ	ไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์	รับผิดชอบและจัดสรร	รายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด	ไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์	วัสดุอุปกรณ์สำหรับ	นายชัยวัฒน์ ศรีวันทา
ให้การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้	งบประมาณให้สอดคล้อง	เนื่องจากต้องจัดสรร	และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้	ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	รท.ผอ.กองช่าง
มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง	กับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย	ไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ	เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง	ให้ครบสมบูรณ์	
ตอบสนองความต้องการ	ตามหลักของการไฟฟ้าส่วน	มีอายุการใช้งานได้นาน	ซึ่งอาจไม่เพียงพอ	ตามหลักของการไฟฟ้าส่วน		นายสรวิชัย ญ นคร
ของประชาชน	ภูมิภาค	โดยอยู่ในการควบคุมดูแล	ต่อความต้องการ	ภูมิภาค		นายช่างโยธาวุโส
		ของผู้อำนวยการกองช่าง	หรือไม่สามารถซื้อ			
			อุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพง			
			ที่ทนทานและอายุ			
			การใช้งานนาน			
			ซึ่งจำเป็นต้องประหยัด			
			งบประมาณอีกทางหนึ่ง			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง	มีนายช่างโยธาเพียงคนเดียว	คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม	มีนายช่างโยธาเพียงคนเดียว	แบ่งเวลาออกควบคุม	๓๐-ก.ย.-๖๓
วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ทำให้ไม่สามารถ	และคณะกรรมการ	งานก่อสร้าง	ทำให้ไม่สามารถ	งานก่อสร้างและเวลา	นายชัยวัฒน์ ศรีวินทา
เพื่อการควบคุมงานก่อสร้าง	ควบคุมงานได้อย่าง	ตรวจงานจ้าง	ไม่สามารถควบคุมงาน	ควบคุมงานได้อย่าง	ประมาณการ	รท.ผอ.กองช่าง
มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	มีประสิทธิภาพและ		ก่อนสร้างได้อย่างมี	มีประสิทธิภาพและ	งานก่อสร้าง	
	ประสิทธิผล		ประสิทธิภาพ	ประสิทธิผล		นายสรวิชัย ญ นคร
			เนื่องมีเจ้าหน้าที่			นายช่างโยธาอุโสะ
			กองช่างเพียงคนเดียว			
			ทำงานหลายด้าน			
๓.กิจกรรมด้านงานการ	โครงการเป็นจำนวนมาก	มีการตรวจทาน	เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม	โครงการเป็นจำนวนมาก	ให้นายช่างโยธา	๓๐-ก.ย.-๖๓
คำนวณประมาณการช่าง	ผู้ประมาณการคำนวณ	จากคณะกรรมการ	งานก่อสร้าง	ผู้ประมาณการคำนวณ	ประมาณการคำนวณ	นายชัยวัฒน์ ศรีวินทา
วัตถุประสงค์ของการควบคุม	มีคนเดียว	กำหนดราคากลาง	ไม่สามารถควบคุม	มีคนเดียว	โครงการที่จะดำเนินการ	รท.ผอ.กองช่าง
เพื่อให้การคำนวณ	ทำให้ไม่สามารถ		งานก่อนสร้างได้อย่าง	ทำให้ไม่สามารถ	จริงๆ ก่อน	
ประมาณการช่างถูกต้อง	ประมาณการได้ทัน		มีประสิทธิภาพ เนื่องจาก	ประมาณการได้ทัน		นายสรวิชัย ญ นคร
มีมาตรฐาน สอดคล้อง	ตามระยะเวลาที่ต้องการ		มีเจ้าหน้าที่กองช่าง	ตามระยะเวลาที่ต้องการ		นายช่างโยธาอุโสะ
กับปริมาณงานและงบประมาณ			คนเดียวทำงานหลายด้าน			
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม						
๑.กิจกรรมด้านการคัดแยกขยะ	- ขาดแคลนบุคลากร	- จัดตารางการทำงาน	- ให้นักงานจ้างในกอง	- ขาดแคลนบุคลากร	- เพิ่มกรอบอัตรากำลัง	๓๐-ก.ย.-๖๓
มูลฝอย	ผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข	ของพนักงานจ้างที่มีอยู่	ทุกคนช่วยกันทำความ	ผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข	หรือจ้างเหมาพนักงาน	
วัตถุประสงค์การควบคุม	- การเข้าในในระบบการ	ให้สอดคล้องกับภารกิจ	สะอาดอย่างเต็มความ	- การเข้าใจในระบบการ	- จัดซื้อภาชนะรองรับให้	(นายประทีป กุลสำนัก)
๑. เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอย	บริหารจัดการขยะมูลฝอย	- แบ่งหน้าที่ความ	สามารถและเข้มข้น	บริหารจัดการขยะมูลฝอย	เพียงพอต่อกิจกรรม	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ
๒. เพื่อให้มีการบริหารจัดการ	ของพนักงาน	รับผิดชอบของพนักงาน	มากขึ้น แต่เนื่องจากมี	ของพนักงาน	- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้	
ขยะมูลฝอยอย่างถูกวิธี		- จัดซื้อที่รองรับขยะให้	บุคลากรน้อย จึงปฏิบัติงาน		แก่ประชาชนในเรื่องการ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. เพื่อให้มีที่รองรับขยะอย่าง		เพียงพอ	ได้ไม่ทั่วถึง		คัดแยกขยะ	
เพียงพอ		- ตั้งจุดคัดแยกขยะตาม	- ภาชนะรองรับขยะยัง		- จัดณรงค์ให้ประชาชน	
๔. เพื่อไม่ให้มีขยะตกค้าง		ชุมชนต่าง ๆ แห่งละ ๒ จุด	มีไม่เพียงพอและยังไม่		ทำความสะอาดและ	
			เพียงพอและยังไม่แยก		คัดแยกขยะอย่างถูกวิธี	
			ถึงขยะตามประเภท		- จัดทำชุมชนต้นแบบ	
			- การแบ่งหน้าที่ความ		การคัดแยกขยะมูลฝอย	
			รับผิดชอบ		- แบ่งหน้าที่ความ	
					รับผิดชอบ	
๒. กิจกรรมด้านการควบคุม	- ขาดแคลนบุคลากร	- ให้ความรู้แก่ประชาชน	- ประชาชนมีความรู้	- ขาดแคลนบุคลากร	- ประชาสัมพันธ์เสียง	๓๐-ก.ย.-๖๓
ป้องกันโรคไข้เลือดออก	ผู้ปฏิบัติงานทำให้	ในเรื่องของโรคไข้เลือดออก	เรื่องโรคไข้เลือดออกยัง	ผู้ปฏิบัติงานทำให้เจ้าหน้าที่	ตามสายทุกสัปดาห์	
วัตถุประสงค์การควบคุม	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	ทุกชุมชน	เข้าใจผิดๆ	ผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถ	- จัดณรงค์ให้ความรู้	(นายประทีป กุลสำนัก)
- เพื่อลดอัตราการป่วย/ตาย	ไม่สามารถปฏิบัติงานได้	- จัดณรงค์/คัดกรอง	- จัดกิจกรรมณรงค์/	ปฏิบัติงานได้อย่างเต็ม	แก่ประชาชนและนักเรียน	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ
ด้วยโรคไข้เลือดออก	อย่างเต็มความสามารถ	ประชาชนในทุกชุมชน	ตรวจคัดกรองหาผู้ป่วย	ความสามารถ	ทุกโรงเรียน	
- เพื่อให้ประชาชนมีความรู้		- มีพนักงาน/บุคลากร	โรคนี้ทุกชุมชน		- จัดตรวจ/คัดกรอง	
ความเข้าใจของโรคอย่างถูกวิธี		น้อย ทำให้การบริการ	- รับพนักงานจ้าง/		ประชาชนให้ทั่วถึง	
		ไม่ครอบคลุมประชาชน	จ้างเหมาบุคคลที่จบ		- รับพนักงานจ้างที่จบ	
			สายงานสาธารณสุข		สายงานสาธารณสุข	
			โดยตรง		โดยตรง	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
หน่วยงานตรวจสอบภายใน						
๑.กิจกรรมด้านการขาดบุคลากร	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ	- มีการแต่งตั้งหัวหน้า	- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบ	- ในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ของ	- กำหนดตำแหน่งใหม่	๓๐-ก.ย.-๖๓
ในการปฏิบัติหน้าที่	ความถูกต้องของการ	สำนักปลัดเทศบาลให้	หมายให้ปฏิบัติงานใน	พนักงานเทศบาล พ.ศ.	เพิ่ม ในแผนอัตรากำลัง	
วัตถุประสงค์การควบคุม	ปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์	ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง	ตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจ	๒๕๖๑-๒๕๖๓ ไม่ได้กำหนด	พนักงานเทศบาล จำนวน	(นางวนิชชา ศิริสวัสดิ์)
เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ	กระทรวงการคลังว่าด้วย	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ	สอบภายในมีภารกิจงาน	ตำแหน่งเจ้าหน้าที่	๑ ตำแหน่ง คือ ตำแหน่ง	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
ตรวจสอบภายใน เป็นไปตาม	มาตรฐานและหลักเกณฑ์	ภายใน	ประจำเป็นจำนวนมาก	ตรวจสอบภายใน	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง	ปฏิบัติการควบคุมภายใน		- ขาดความรู้ความ	- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้ง	- ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการ	
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์	สำหรับหน่วยงานของรัฐ		เข้าใจในบทบาทหน้าที่	ให้ปฏิบัติงานในตำแหน่ง	แต่งตั้งเข้ารับการฝึก	
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ	พ.ศ. ๒๕๖๑		ของงานตรวจสอบภายใน	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	อบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติ	
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑			- ไม่สามารถตรวจสอบ	ยังขาดทักษะ ความรู้	งานของเจ้าหน้าที่	
			งานด้านการเงินและบัญชี	ที่ชัดเจนในการปฏิบัติงาน	ตรวจสอบภายใน	
			ซึ่งเป็นหัวใจสำคัญของ	- การตรวจสอบภายใน		
			การตรวจสอบได้ เนื่อง	ถือเป็นตำแหน่งเฉพาะ		
			จากไม่มีความรู้ด้านบัญชี	ผู้ปฏิบัติหน้าที่ควรมี		
				คุณสมบัติตรงตามมาตรฐาน		
				กำหนดตำแหน่ง		

(นางธนาพร ศิริโกคานนท์)

นายกเทศมนตรีตำบลมะค่า

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๒