

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนกรปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<p><b>๑. ประสิทธิภาพการเก็บขน ขยะมูลฝอย</b> เสริมสร้างศักยภาพและ ทักษะปฏิบัติงานเก็บขน มูลฝอย - เพื่อให้การจัดเก็บขยะมูล ฝอยครอบคลุมไม่ตกหล่น/ ไม่ตกค้าง</p>	<p>๑. เนื่องจากปริมาณขยะ ยังมีแนวโน้ม สูงขึ้น จากภาค อุตสาหกรรม และประชากร แฝง ประกอบกับ ทำให้เป็นภาระในการ บริหารจัดการมากขึ้น ส่งผลให้การ จัดการขยะไม่เกิดความยั่งยืน ๒. ยังขาดการมีส่วนร่วม และขาดจิตสำนึก ของภาคประชาชน ในส่วนของการ คัดแยก</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙</p>	<p>๑. จัดทำแนวทางและมาตรการในการคัดแยกขยะแต่ละ ประเภท พร้อมทั้งจัดหาอุปกรณ์ภาชนะรองรับขยะ มูลฝอยแยกประเภท ตั้งแต่ต้นทาง – กลางทาง ๒. ขยายภาคีเครือข่ายในชุมชนให้ครอบคลุมเพิ่มมาก ขึ้น ๓. ปรับขบวนการ การจัดเก็บขยะมูลฝอยแยกตาม ประเภท ๔. ดำเนินการรณรงค์สร้างจิตสำนึก และส่งเสริมการมี ส่วนร่วมของภาคประชาชนในคัดแยกขยะให้มากขึ้น. อย่างครอบคลุม ตามแผนงาน ๕. ปรับปรุงเทศบัญญัติว่าด้วยการจัดการขยะมูลฝอย</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>	<p>ภายในปี ๒๕๖๐</p>

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
๒. <u>กิจกรรมการป้องกันและ ลดปัญหาเรื่องร้องเรียน จากเหตุรำคาญ</u>	<p>๑. เนื่องจากมีการออกกฎหมายใหม่มาอย่างต่อเนื่อง ทำให้ผู้ปฏิบัติงานขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การบูรณาการในการแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญระหว่างหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกยังมีไม่เพียงพอ</p> <p>๓. ผู้ประกอบการบางประเภทยังขาดความรู้ความตระหนักในข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการ ประอบการซึ่งอาจจะก่อให้เกิดเหตุรำคาญขึ้นได้</p>	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙	<p>๑. พัฒนาศักยภาพผู้ปฏิบัติงานโดยส่งเสริมให้เข้ารับ การฝึกอบรมข้อกำหนดที่จำเป็นเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. วางแผนการตรวจสอบ แก้ไขเหตุรำคาญ โดยการบูรณาการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้มากขึ้น</p> <p>๓. ขยายกลุ่มการพัฒนาทักษะให้ผู้ประกอบการตามประเภทกิจการให้ครอบคลุมทุกประเภท</p>	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ ๑. กอง สาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๒. กองช่าง ๓. สำนักปลัด (เทศกิจ) ๔. หน่วยงาน ภายนอก ที่เกี่ยวข้อง	ภายในปี ๒๕๖๐

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
๓. <u>ประสิทธิภาพการป้องกัน และควบคุมโรค ไข้เลือดออก</u>	<p>๑. ยังไม่มีคำสั่ง หรือประกาศการจัดตั้ง เครือข่าย (ชุดปฏิบัติการเคลื่อนที่เร็ว) ในชุมชนที่ชัดเจน ซึ่งอาจทำให้การ ปฏิบัติ งานควบคุมโรคไข้เลือดออกใน พื้นที่ขาดประสิทธิภาพ</p> <p>๒. มีการเสริมสร้างความรู้ให้กับเครือข่ายฯ แต่ยังไม่ครอบคลุม และยังมีบางส่วน เข้าใจว่าการใช้เคมีภัณฑ์ในการควบคุม โรคที่ดีที่สุด</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙</p> <p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙</p>	<p>๑. จัดหาอาสาสมัครควบคุมโรคในพื้นที่แต่ละ ชุมชนและจัดทำคำสั่ง/ประกาศจัดตั้งเครือข่าย (ชุดปฏิบัติการเคลื่อนที่เร็วแต่ละชุมชน)</p> <p>๒. จัดให้มีการประชุมซักซ้อมแนวทางการ ปฏิบัติงานให้กับชุดปฏิบัติการเคลื่อนที่เร็ว</p> <p>๓. ขยายกิจกรรมการส่งเสริมการสร้างจิตสำนึกในการ กำจัดลูกน้ำยุงลาย โดยวิธีทางกายภาพภายใต้กฎกติกา หรือข้อตกลงของชุมชนแต่ละชุมชน ผ่านงบประมาณ กองทุนหลักประกันสุขภาพ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>	

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<b>๔. การบริหารงบประมาณ (เงินอุดหนุนทั่วไป)</b> - การเบิกจ่ายงบประมาณ เงินอุดหนุนทั่วไป เงินเดือนสำหรับ ข้าราชการครู ค่าตอบแทน เงินเพิ่มค่าครองชีพชั่วคราว และเงินประกันสังคม สำหรับพนักงานจ้างตาม ภารกิจตำแหน่งผู้ช่วย	๑. ได้รับแจ้งการจัดสรรเงินงบประมาณ ล่าช้า ๒. ระเบียบและหนังสือที่เป็นแนวทาง ปฏิบัติงานส่งมายังเทศบาลล่าช้า จึงทำ ให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙	๑. เสนอประเด็นปัญหาไปยังผู้บริหาร ๒. ทำหนังสือหารือจังหวัด ๓. ติดตามหนังสือการจัดสรรเงินงบประมาณ ประจำปีทางเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่นและจังหวัดตลอดเวลา ๔. ชี้แจงให้ครูผู้ดูแลเด็กทุกคนทราบ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ กองการศึกษา	(กิจกรรมที่ ๔ มีต่อ ในหน้าถัดไป)

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนกรปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และผู้ดูแลเด็ก) - เพื่อเบิกจ่ายเงินเดือน ค่าตอบแทนและเงินเพิ่ม ค่าครองชีพและ ประกันสังคมให้แก่ครูผู้ดูแล เด็กและผู้ดูแลเด็กตาม งบประมาณที่ได้รับการ จัดสรร					(ต่อจาก กิจกรรม ที่ ๔)

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<p><b>๕. การดำเนินงานแก้ไข ปัญหาเสพติด</b></p> <p>จัดโครงการจัดกิจกรรมสร้าง จิตสำนึกพลังสังคมป้องกัน และแก้ไขปัญหาเสพติดให้ ความรู้ความเข้าใจ - เพื่อให้ความรู้ ความเข้าใจ ในการป้องกันการแพร่ ระบาดของ ยาเสพติดในเขตพื้นที่</p>	<p>๑. ผู้ค้าและผู้เสพยังมีจำนวนมาก เนื่องจาก เทศบาลฯ มีพื้นที่กว้างขวางและมี โรงงาน สถานศึกษาอยู่ในเขตพื้นที่ จำนวนมาก</p> <p>๒. เกิดการเปลี่ยนของพื้นที่ที่มีปัญหาจาก ตำบลปงแสนทอง ไปเป็นตำบลพระบาท รวมทั้งพื้นที่รอยต่อระหว่างอำเภอแม่ทะ กับตำบลกล้วยแพะ</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙</p>	<p>๑. ศอ. ปส. จ. ลำปาง, ศป. ปส. อ. เมืองลำปาง และ สภ. เมืองลำปาง ลงไปดำเนินการในพื้นที่เสี่ยงใน ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดเอง</p> <p>๒. จัดอบรมเพื่อสร้างความตระหนักในการ มีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน เพื่อร่วมกันป้องกัน และแก้ไขปัญหาเสพติดในชุมชน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ กองการศึกษา</p>	<p>(กิจกรรมที่ ๕ มีต่อ ในหน้าถัดไป)</p>

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อสนองนโยบายของ รัฐบาล ในด้านการป้องกัน และแก้ไขปัญหาเสพติด</li> <li>- เพื่อส่งเสริมและสร้าง เครือข่ายในการทำงานด้าน การป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติด แบบบูรณาการ</li> </ul>					(ต่อจาก กิจกรรม ที่ ๕)

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<b>๖. การควบคุมงานก่อสร้าง</b> - เพื่อให้การก่อสร้างแต่ละ โครงการเป็นไปตามแบบ แปลนตามสัญญาจ้าง โครงการก่อสร้างของ เทศบาลฯ มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามมาตรฐาน งานก่อสร้างที่กำหนดไว้	๑. งานก่อสร้างอาจไม่ตรงกับแบบแปลนใน สัญญา เนื่องจากเจ้าหน้าที่ควบคุมงาน ต้องรับผิดชอบควบคุมงานคนละหลาย โครงการในแต่ละวันส่งผลให้ปริมาณ งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลน สัญญาที่กำหนดไว้ ๒. การควบคุมมีการล่าช้าไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาในการปฏิบัติงาน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙	๑. เมื่อเกิดปัญหาหน้างานให้ผู้ควบคุมงานมีอำนาจ พิจารณาตัดสินใจตามความเหมาะสมและแจ้งประธาน ตรวจการจ้างทราบโดยเร็ว ๒. ใช้เกณฑ์การติดตามการปฏิบัติงานมาเป็นหลัก ในการ ประเมินผลการทำงาน ๓. เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างอย่างใกล้ชิด และจด บันทึกรายงานการก่อสร้างให้เป็นประจำทุกวัน ๔. จัดทำคำสั่งแบ่งงานมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ กองช่าง	



## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<p><b>๗. งานวิศวกรรมโยธา</b></p> <p>กิจกรรมงานก่อสร้าง</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่</p>	<p>๑. บุคลากรไม่เพียงพอทำให้งานล่าช้า และทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย คือปริมาณงานและคน ไม่สอดคล้องกัน</p> <p>๒. ยังขาดความใส่ใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙</p>	<p>๑. มีการดำเนินการสรรหาบุคลากรเพิ่มของอัตราที่ว่าง</p> <p>๒. มีคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ</p> <p>๓. มีหนังสือถึงผู้นำชุมชนเกี่ยวกับโครงการก่อสร้างที่ได้ทำสัญญากับผู้รับจ้างแล้วและแจ้งวันเข้าทำงานวันแล้วเสร็จเป็นต้น</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p> <p>กองช่าง</p>	

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<p><b>๘. การเบิกจ่ายน้ำมัน</b> <b>เชื้อเพลิงสำหรับรถยนต์</b> <b>ส่วนกลาง</b></p> <p>- เพื่อควบคุมการใช้ งบประมาณ ค่าวัสดุเชื้อเพลิงฯ ให้เป็นไปอย่างประหยัดและเกิดประโยชน์สูงสุด</p> <p>- เพื่อเป็นไปตาม รบ. มท. ว่าด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ฯ พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๑๙</p>	<p>๑. การเบิกจ่ายน้ำมันเกิน ๑๖๐ ลิตร/คัน/เดือน</p> <p>๒. ในแต่ละเดือนมีกิจกรรมการประสานงานการส่งหนังสือ นโยบายเร่งด่วน การสั่งการจากจังหวัด ทำให้การเบิกจ่าย น้ำมันเชื้อเพลิงเกินกำหนดที่คาดการณ์ไว้</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙</p>	<p>๑. แจ้งเจ้าหน้าที่ทุกฝ่าย/งาน กรณีที่มีหนังสือต้องส่งขอให้จัดส่งพร้อมกันเพื่อประหยัดการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>๒. หากมีการศึกษาดูงานต่างพื้นที่โดยใช้รถยนต์ส่วนกลาง ให้เบิกค่าใช้จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงจากโครงการนั้น</p> <p>๓. กรณีมีภารกิจเร่งด่วนไม่สามารถควบคุมได้ ทำให้มีการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงเกิน ๑๖๐ ลิตร/คัน/เดือน ได้จัดทำบันทึกการขออนุมัติเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง เฉพาะกรณีสำหรับเดือนที่มีการใช้ปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงเกิน ๑๖๐ ลิตร/คัน/เดือน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ กองสวัสดิการสังคม (งานธุรการ)</p>	<p>(กิจกรรมที่ ๘ มีต่อ ในหน้าถัดไป)</p>

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
- เพื่อให้เป็นไปตามแนวทาง ปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมัน เชื้อเพลิงขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ตาม นส. ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๖๐๓ สว. ๑๑ ก.พ. ๒๕๕๖					(ต่อจาก กิจกรรม ที่ ๘)

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<p>๙. <u>การคืนหลักประกันสัญญา</u></p> <p>เพื่อสามารถปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ ข้อ ๑๓๗</p>	<p>๑. การจ่ายคืนหลักประกันสัญญาไม่สามารถทราบได้ว่าพัสดุมีความชำรุดบกพร่องหรือไม่อย่างไร แต่เมื่อครบกำหนดคืนหลักประกันสัญญาต้องคืนให้ผู้ค้าอย่างช้าต้องไม่เกิน ๑๕ วัน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบความชำรุดบกพร่องไม่แจ้งผลการตรวจสอบภายในกำหนด</p> <p>๒. ไม่สามารถคืนค่าตามระเบียบ มท. ว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ ข้อ ๑๓๗ (๒) ต้องคืนหลักประกันสัญญาอย่างช้าไม่เกิน ๑๕ วันได้</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบความชำรุดบกพร่องแจ้งผลการตรวจสอบตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๒. หากพบปัญหายังไม่รายงานผลการตรวจสอบตามที่กำหนด หรือรายงานไม่เป็นไปตามที่กำหนด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อพิจารณาหรือสั่งการโดยทันที</p> <p>๓. ผู้บังคับบัญชากองช่างควบคุมและกำกับติดตาม จนท. ให้รายงานภายในกำหนด</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p> <p>๑. กองคลัง</p> <p>๒. กองช่าง</p>	

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<p><b>๑๐. การตรวจสอบใบสำคัญ</b> <b>การเบิกจ่ายเงิน</b></p> <p>เพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไป ตามระเบียบปฏิบัติและ ป้องกันการทุจริตที่อาจจะ เกิดขึ้นได้</p>	<p>๑. การระบุข้อมูลต่าง ๆ ในใบสำคัญการ เบิกจ่าย รวมถึงหลักฐานประกอบการ เบิกจ่ายที่ไม่ถูกต้อง ก็สามารถนำไปสู่ การทุจริตได้ง่าย</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานให้ละเอียด ถี่ถ้วน รอบคอบ เมื่อมีการเบิกจ่าย หรือเปลี่ยนแปลง แก้ไขอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบการเบิกจ่ายที่เกี่ยวข้อง ใหม่ ๆ ให้ถูกต้องและแม่นยำ เพื่อป้องกันการ การผิดพลาดและการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นได้</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ กองคลัง</p>	

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<p><b>๑๑. การบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e - Laas)</b></p> <p>เพื่อให้การบันทึกบัญชีเป็นมาตรฐานและสอดคล้องกับนโยบายการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินภาครัฐและสนับสนุนการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของอปท. (e - Laas)</p>	<p>การจัดทำรายงานการเงินในระบบคอมพิวเตอร์ (e - Laas) ยังมียอดเงินที่ตรงกับระบบมือ</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙</p>	<p>๑. มีการจัดเก็บข้อมูลลงในระบบฐานข้อมูลที่จัดทำขึ้นเองเพื่อความรวดเร็ว ถูกต้อง และเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ กองคลัง</p>	

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<p><b>๑๒. การปรับปรุงและพัฒนาแผนที่ภาษี</b></p> <p>- เพื่อเป็นการเพิ่มรายได้ของเทศบาล โดยสามารถจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมได้อย่างทั่วถึงครบถ้วนถูกต้องเป็นธรรมและสะดวกรวดเร็วและเพื่อก่อให้เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ความเสี่ยงเกี่ยวกับความคลาดเคลื่อนของข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินที่เกิดจากข้อมูลที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบันเท่าที่ควร</p> <p>๒. บุคลากรที่มาช่วยงานด้านแผนที่ภาษีมีจำนวนไม่เพียงพอต่อภาระของงานจึงทำให้งานแผนที่ภาษีย่ำช้าไม่รวดเร็วและปรับข้อมูลไม่ทันเท่าที่ควร</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙</p>	<p>๑. ได้จัดทำแผนการออกสำรวจภาคสนามเพื่อปรับข้อมูลให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ปรับข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินที่มีอยู่เดิมให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. ควรเพิ่มบุคลากรให้สอดคล้องกับภาระงาน</p> <p>๔. ควบคุมและติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติ</p> <p>๕. หากพบว่ามีปัญหาหรือการดำเนินงานที่ผิดพลาดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อพิจารณาหรือสั่งการโดยทันที</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ กองคลัง</p>	

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
- เพื่อให้ทราบรายละเอียด ของทรัพย์สิน ที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ของผู้มีกรรมสิทธิ์แต่ละราย					(ต่อจาก กิจกรรม ที่ ๑๒)



## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p><b>๑๓. ด้านการจัดเก็บรายได้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การชำระภาษี</li> <li>- การประเมินค่ารายปี</li> <li>- การนำส่งเงินรายรับ</li> </ul> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนให้ความสำคัญในการชำระภาษีให้ท้องถิ่น</p> <p>๒. เพื่อให้การประเมินค่ารายปีภาษีมีความถูกต้อง</p>	<p>๑. ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการยื่นแบบ และการชำระภาษีภายในกำหนดเวลา ทำให้ชำระเกินกำหนดเวลา เช่นเดิม</p> <p>๒. เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในกรรมสิทธิ์ที่ดิน หรือเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ในที่ดิน ไม่มีการแจ้งกับเจ้าหน้าที่ ทำให้ข้อมูลไม่ตรงกัน</p> <p>๓. มีการยื่นแบบแสดงรายการภาษีไม่ตรงกับข้อมูลระบบแผนที่ภาษี</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙</p>	<p>๑. ทำหนังสือแจ้งให้ทราบกำหนดการเสียภาษีทุกรายที่อยู่ ในข่ายต้องชำระภาษี ทำแผนพับ ประชาสัมพันธ์ผ่าน สื่อต่าง ๆ ของเทศบาล เกี่ยวกับกำหนดการยื่นแบบ ชำระภาษี ขอความร่วมมือการประชาสัมพันธ์ผ่าน ประธานชุมชนของแต่ละชุมชน</p> <p>๒. การนำข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีมาใช้ในการประเมินค่ารายปีภาษี มีการตรวจสอบข้อมูลการจัดเก็บภาษีให้เป็นปัจจุบัน ตรงกับแผนที่ภาษี และการชำระภาษีให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน ได้ร้อยละ ๕๐</p>	<p>๓๑ มกราคม ๒๕๖๐ กองคลัง</p> <p>๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๐ กองคลัง</p>	

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
ครบถ้วน ตรวจสอบได้ เกิดการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพการจัดเก็บ รายได้ ๓. นำส่งเงินถูกต้องตาม ระเบียบการเงิน					(ต่อจาก กิจกรรม ที่ ๑๓)

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<p><b>๑๔. การเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระภาษี</b></p> <p>๑. เพื่อจะได้จัดเก็บภาษิลูกหนี้ค้างชำระให้ครบถ้วนโดยเร็ว</p> <p>๒. เพื่อให้เป็นไปตาม พรบ. ภาษีบำรุงท้องที่ พ.ศ. ๒๕๐๘ และ นส. ที่ มท ๐๓๑๓.๖/ว ๐๒๐๘ ลว. ๒๑ ม.ค. ๒๕๔๑</p>	<p>มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ไม่สามารถติดต่อลูกหนี้ค้างชำระภาษีได้ มีจดหมายตีกลับเนื่องจากเจ้าของกรรมสิทธิ์ที่ดินได้เสียชีวิต แต่ผู้รับมรดกหรือผู้จัดการมรดกไม่ชำระภาษีให้</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙</p>	<p>๑. ตรวจสอบการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เมื่อได้รับจดหมายตีกลับจากการติดตามทวงถามครั้งที่หนึ่งให้เจ้าหน้าที่รีบดำเนินการประสานงานกับงานทะเบียนราษฎรเพื่อแก้ไขที่อยู่และติดตามเร่งรัดการชำระภาษีอย่างทันท่วงที</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ให้ความเข้าใจในการชำระภาษีให้กับประชาชนในพื้นที่</p> <p>๔. ลูกหนี้รายใดจัดเก็บไม่ได้ให้ดำเนินการตามกฎหมายกับลูกหนี้ทุกรายอย่าให้ขาดอายุความฟ้องร้องตามกฎหมาย</p> <p>๕. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เข้าใจ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ กองคลัง</p>	

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<b>๑๕. การให้ความช่วยเหลือ ประชาชนจาก สาธารณภัย ได้แก่ อุทกภัย วาตภัย</b> - เพื่อบรรเทาสาธารณภัยที่ เกิดขึ้นกับประชาชนให้ ได้รับการช่วยเหลืออย่าง ทันทั่วถึง	๑. บุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒. การดำเนินการให้ความช่วยเหลือ ติดขัด เรื่องเอกสารประกอบ ตามระเบียบของ ทางราชการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙	๑. ปรับปรุงโครงสร้างเวรประจำจุด ให้มีความสอดคล้อง กับจำนวนบุคลากร ๒. ตรวจสอบการเสื่อมสภาพและอายุการใช้งานของ เครื่องมือเครื่องใช้ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนจัดเตรียมเอกสารที่จำเป็น สำหรับประกอบการขอรับความช่วยเหลือ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ สำนักปลัด เทศบาล	

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายไพฑูรย์ โพธิ์ทอง)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร

วันที่ ๒๘ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<p><b>๑๖. หลักฐานการจ่าย</b> - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ มท. ว่าด้วยการรับเงินฯ ข้อ ๗๓ การจ่ายเงินให้แก่เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินทุกรายการจะต้องมีหลักฐานการจ่ายไว้เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ</p>	<p>หลักฐานการจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ เนื่องจากมีการจ่ายเงินให้กับผู้รับเงินที่ไม่ได้เป็นเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินตามนัยของระเบียบ ในกรณีที่ใช้ใบเสร็จรับเงินของบริษัท เคาน์เตอร์เซอร์วิส จำกัด เป็นหลักฐานการจ่ายค่าโดยสารเครื่องบิน</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙</p>	<p>๑. ดำเนินการติดตามหลักฐานการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบ หากไม่สามารถดำเนินการจัดหาหลักฐานได้ให้นำเงินส่งคืนคลังโดยเร็ว ๒. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เข้าใจ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p>	<p>ตามข้อสังเกตประกอบการตรวจสอบของ สตง. ประจำงวดปี งบประมาณ ๒๕๕๘ ตั้งแต่วันที่ ๑ ต.ค. ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๕๘</p>

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<p><b>๑๗. เบิกจ่ายค่าใช้จ่ายใน</b> <b>การฝึกอบรม</b> - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ มท. ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรมและการเข้ารับการ ฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๒๒</p>	<p>เบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม เกินจำนวนที่ระเบียบกำหนดให้เบิกจ่ายได้ กรณีจ่ายเป็นค่าอาหารกลางวัน และอาหาร ว่างและเครื่องดื่ม สำหรับโครงการฝึกอบรม และโครงการประชุม ซึ่งมีจำนวนผู้มีสิทธิ เบิกค่าใช้จ่ายน้อยกว่าที่จัดจ้าง</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙</p>	<p>๑.ให้นำเงินส่งคืนคลังเทศบาลโดยเร็ว ๒. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เข้าใจ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p>	<p>ตามข้อสั่งเกต ประกอบการ ตรวจสอบของ สตง. ประจำงวด ปี งบประมาณ ๒๕๕๘ ตั้งแต่วันที่ ๑ ต.ค. ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๕๘</p>

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<p><b>๑๘. เบิกจ่ายค่าใช้จ่ายใน</b> <b>การจัดงานต่าง ๆ</b> - เพื่อให้เป็นไปตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๓๗๒๒ ลว. ๑๐ ส.ค. ๒๕๕๕</p>	<p>เบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่าง ๆ ไม่ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงมหาดไทย กำหนด กรณีเทศบาลจัดทำโครงการ เทศบาลพบประชาชน โดยเบิกจ่าย ค่าใช้จ่ายตามโครงการ รายจ่ายบางรายการ ไม่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการ</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙</p>	<p>๑. ในการจัดงานของเทศบาล จะพิจารณาค่าใช้จ่ายให้ใช้ จ่ายเท่าที่จำเป็น เหมาะสมและประหยัด เพื่อเกิด ประโยชน์แก่ทางราชการอย่างแท้จริง ภายใต้กรอบ ของระเบียบและหนังสือสั่งการที่กระทรวงมหาดไทย กำหนด</p> <p>๒. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เข้าใจ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p>	<p>ตามข้อสังเกต ประกอบการ ตรวจสอบของ สตง. ประจำปี งบประมาณ ๒๕๕๘ ตั้งแต่วันที่ ๑ ต.ค. ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๕๘</p>

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<p><b>๑๙. เบิกจ่ายเงิน</b> <b>งบประมาณ</b> - เพื่อให้เป็นไปตามหนังสือ กรมการปกครอง ที่ มท ๐๓๑๓.๔/ว ๑๖๙๖ ลว. ๕ ส.ค. ๒๕๕๑ เรื่อง ซักซ้อมความเข้าใจการ เบิกค่าใช้จ่ายที่ให้ถือว่า เป็นรายจ่าย เมื่อได้รับแจ้ง ให้ชำระหนี้</p>	<p>เบิกจ่ายเงินโดยไม่มีงบประมาณให้เบิกจ่าย กรณีเบิกจ่ายค่าไฟฟ้าสถานีสูบน้ำ</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙</p>	<p>๑.ให้นำเงินส่งคืนคลังเทศบาลโดยเร็ว ๒. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เข้าใจ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p>	<p>ตามข้อสังเกต ประกอบการ ตรวจสอบของ สตง. ประจำงวด ปี งบประมาณ ๒๕๕๘ ตั้งแต่วันที่ ๑ ต.ค. ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๕๘</p>



## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<b>๒๐. เบิกจ่ายค่าตอบแทน การปฏิบัติงานนอก เวลา</b> - เพื่อให้เป็นไปตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๑๕๖๒ ลว. ๑๕ พ.ค. ๒๕๕๐	เบิกจ่ายค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอก เวลาราชการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงมหาดไทยกำหนด	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด หากเพิกเฉยไม่ดำเนินการให้ พิจารณาโทษตามควรแก่กรณี ๒. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เข้าใจ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐	ตามข้อสังเกต ประกอบการ ตรวจสอบของ สตง. ประจำงวด ปี งบประมาณ ๒๕๕๘ ตั้งแต่วันที่ ๑ ต.ค. ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๕๘

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<p><b>๒๑. เบิกจ่ายค่าอาหารและ</b> <b>ค่าอาหารว่างและ</b> <b>เครื่องดื่มในการ</b> <b>ประชุม</b></p> <p>- เพื่อให้เป็นไปตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๕๒ ลว. ๒๒ ม.ค. ๒๕๕๓ เรื่อง มาตรการประหยัดในการ เบิกค่าใช้จ่าย</p>	<p>เบิกจ่ายค่าอาหารและค่าอาหารว่างและ เครื่องดื่มในการประชุมไม่เป็นไปตาม มติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙</p>	<p>๑. ให้นำเงินส่งคืนคลังเทศบาลโดยเร็ว ๒. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เข้าใจ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p>	<p>ตามข้อสั่งเกต ประกอบการ ตรวจสอบของ สตง. ประจำปี งบ. ๒๕๕๘ ตั้งแต่วันที่ ๑ ต.ค. ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๕๘</p>

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<b>๒๒. จัดซื้อพัสดุให้กับ หน่วยงานอื่น</b> - เพื่อให้เป็นไปตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๓๑๓.๔/ว ๓๒๐๓ ลว. ๔ ต.ค. ๒๕๓๙ เรื่อง การตั้งงบประมาณและ เบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายใน การจัดการจราจร ข้อ ๓	เบิกจ่ายหมวดงบกลาง ค่าอุปกรณ์ที่ใช้ใน กิจการจราจร ให้กับสถานีตำรวจภูธรเมือง ลำปาง	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙	๑. สั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบโดย เคร่งครัด ๒. ติดตามดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง อย่างใกล้ชิด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐	ตามข้อสังเกต ประกอบการ ตรวจสอบของ สตง. ประจำงวด ปี งบประมาณ ๒๕๕๘ ตั้งแต่วันที่ ๑ ต.ค. ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๕๘

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<b>๒๓. เบิกจ่ายเงินอุดหนุน</b> - เพื่อให้เป็นไปตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๗๔ ลว. ๔ ม.ค. ๒๕๕๓ และ ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๙๑๖ ลว. ๒๗ ก.ย. ๒๕๕๓	เบิกจ่ายเงินอุดหนุนไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ๑. หน่วยงานที่รับเงินอุดหนุนไม่รายงานผล การดำเนินงานให้เทศบาล ๑๖ โครงการ ๒. หน่วยงานที่รับเงินอุดหนุนมี เงินเหลือจ่ายแต่ไม่ส่งคืน ๔ โครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด หากเกิด ข้อบกพร่องเช่นนี้อีกจะพิจารณาโทษตามควรแก่กรณี ๒. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เข้าใจ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐	ตามข้อสังเกต ประกอบการ ตรวจสอบของ สตง. ประจำงวด ปี งบประมาณ ๒๕๕๘ ตั้งแต่วันที่ ๑ ต.ค. ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๕๘

## เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุงการควบคุม  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	หมายเหตุ  (๖)
<p><b>๒๔. เบิกจ่ายเงินค่าบำรุง สมาคมสันนิบาตเทศบาล แห่งประเทศไทย (ส.ท.ท.)</b> - เพื่อให้เป็นไปตาม ค.ก.ก. ตรวจเงินแผ่นดินซึ่งพิจารณา แล้วเห็นว่าเป็นการออก ระเบียบซึ่งขยายอำนาจและ ขอบเขตเกินกว่าที่กฎหมาย ว่าด้วยการจัดตั้งองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ไว้ และไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์การตั้ง งบประมาณรายจ่ายหมวด เงินอุดหนุน</p>	<p>การจ่ายเงินค่าบำรุงให้กับสมาคมสันนิบาต เทศบาลแห่งประเทศไทย ตามระเบียบที่ ขยายอำนาจและขอบเขตเกินกว่าที่ กฎหมายว่าด้วยการจัดตั้ง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดไว้</p>	<p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙</p>	<p>ระงับการเบิกจ่ายเงินบำรุงประจำปีให้สมาคมสันนิบาต เทศบาลแห่งประเทศไทย (ส.ท.ท.) จนกว่าจะมีข้อยุติใน กรณีดังกล่าว</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p>	<p>ตามข้อสังเกต ประกอบการ ตรวจสอบของ สตง. ประจำปี งบ. ๒๕๕๘ ตั้งแต่วันที่ ๑ ต.ค. ๒๕๕๗ ถึงวันที่ ๓๐ ก.ย. ๒๕๕๘</p>

เทศบาลเมืองเขลางค์นคร อำเภอเมืองลำปาง จังหวัดลำปาง

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p><b>๒๕. การพัสดุ (การใช้และ                      รักษารถยนต์ส่วนกลาง)</b>                      - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ                      กระทรวงมหาดไทย ว่า                      ด้วยการใช้และรักษา                      รถยนต์ขององค์กร                      ปกครองส่วนท้องถิ่น                      พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๑๒                      (แบบ ๔)</p>	<p>ไม่มีรายงานการใช้รถให้ตรวจสอบ คือ                      บันทึกการใช้รถ กรณีสุ่มตรวจสอบฎีกาเบิก                      เงินรายจ่าย หมวดค่าวัสดุ ประเภทวัสดุ                      น้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น ของกองช่าง                      โดยจะทดสอบปริมาณการใช้น้ำมัน                      เปรียบเทียบกับบันทึกการใช้รถ แต่                      เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ไม่นำเอกสารบันทึก                      การใช้รถ ของปีงบประมาณ ๒๕๕๘ มาให้                      ตรวจสอบ</p>	<p>ปีงบประมาณ                      พ.ศ. ๒๕๕๙</p>	<p>๑. พิจารณาโทษเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องตามควรแก่กรณี                      ๒. ตรวจสอบการใช้จ่ายน้ำมันในงวดปีงบประมาณ ๒๕๕๘                      หากพบว่าทำให้ราชการเสียหายให้ดำเนินการทางวินัย                      ๓. กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ศึกษา                      ระเบียบให้ชัดเจนก่อนเบิกจ่าย</p>	<p>๓๐ กันยายน                      ๒๕๖๐</p>	<p>ตามข้อสังเกต                      ประกอบการ                      ตรวจสอบของ                      สตง. ประจำงวด                      ปี งบประมาณ                      ตั้งแต่วันที่                      ๑ ต.ค. ๒๕๕๗                      ถึงวันที่                      ๓๐ ก.ย. ๒๕๕๘</p>

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายไพฑูรย์ โพธิ์ทอง)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร

วันที่ ๒๘ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙