

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองจันทร์

เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ปลัดเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักปลัดเทศบาลตำบลเมืองจันทร์

(นายชัยชนะนารถ ชันติวงษ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองจันทร์

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน  
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป  
สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๑.๑ งานแผนพัฒนา และเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- เนื่องจากแผนงานในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนมากเกินไปทำให้ไม่สามารถทำตาม  
แผนพัฒนาที่วางไว้ได้เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

#### ๑.๒ งานกฎหมายและคดี

- เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ขาดบุคลากรที่มีความรู้ทางด้านกฎหมายมารับผิดชอบโดยตรงมา  
ปฏิบัติหน้าที่ในเทศบาลตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง

#### ๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ขาดวัสดุ อุปกรณ์ ที่ทันสมัยในการปฏิบัติงาน ช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยให้กับ  
ประชาชนตำบลเมืองจันทร์

- บุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

/๑.๔ การอนุญาตก่อสร้าง...

#### ๑.๔ การอนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ

- การยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ที่ยื่นไม่เข้าใจขั้นตอนการขออนุญาต

#### ๑.๕ งานก่อสร้าง/งานควบคุมงานก่อสร้าง

- วัสดุ/อุปกรณ์/ครุภัณฑ์ ในการปฏิบัติงาน การตรวจสอบคุณภาพงาน ไม่เพียงพอ

#### ๑.๖ งานกิจการประปา

- บุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการบริหารกิจการประปา

#### ๑.๗ การพัฒนาการจัดเก็บรายได้

- ผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษี ส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด และทำให้เกิดลูกหนี้ค้างชำระ

- บุคลากรที่ปฏิบัติงานยังไม่มี ความเข้าใจในระบบการจัดเก็บภาษีในรูปแบบใหม่

#### ๑.๘ การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐานตามแบบของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนด

- บุคลากรทางด้านการศึกษา (ครู) ไม่เพียงพอต่อปริมาณนักเรียน (นักเรียน ๑๐ คน/ครู ๑ คน ในการดูแลเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีพื้นที่ และบริเวณที่จำกัด

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๒.๑ งานแผนพัฒนา และเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๒.๑.๑ จัดทำแผนการดำเนินงาน ปฏิทินการจัดทำแผน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ในแต่ละขั้นตอนให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด

๒.๑.๒ ประชาสัมพันธ์แผนการดำเนินงาน ปฏิทินการจัดทำแผน ทางหมู่บ้าน หอกระจายข่าว ไร้สาย ทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์

๒.๑.๓ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๑.๔ จัดช่วงเวลาการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้

๒.๑.๕ ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่

๒.๑.๖ กำหนดและจัดลำดับของโครงการที่มีความจำเป็นและเดือดร้อนของประชาชนให้ชัดเจน สามารถนำมาจัดทำเทศบัญญัติและดำเนินการแก้ไขปัญหาให้ประชาชนได้อย่างแท้จริง

#### ๒.๒ งานกฎหมายและคดี

๒.๒.๑ สรรหาบุคลากรในตำแหน่ง นิติกร เพื่อมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง รับผิดชอบงานด้านกฎหมายของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์

### **๒.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**

๒.๓.๑ จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ที่ทันสมัยในการปฏิบัติงาน ช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชนตำบลเมืองจันทร์

๒.๓.๒ สรรหาบุคลากรในตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์

### **๒.๔ การอนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ**

๒.๔.๑ จัดทำคู่มือ แฝ่พับ เกี่ยวกับการอนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ

๒.๔.๒ ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายไร้สายของเทศบาล เว็บไซต์ของเทศบาล ตำบลเมืองจันทร์ บอร์ดประชาสัมพันธ์ของเทศบาล และตามหมู่บ้านภายในเขตตำบลเมืองจันทร์ เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง

๒.๔.๓ กำหนดแผนผัง และขั้นตอน รายละเอียด เอกสารประกอบการขออนุญาตไว้ที่สำนักงานเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ และตามหมู่บ้านภายในเขตตำบลเมืองจันทร์

### **๒.๕ งานก่อสร้าง/งานควบคุมงานก่อสร้าง**

๒.๕.๑ จัดหาวัสดุ/อุปกรณ์/ครุภัณฑ์ ในการปฏิบัติงาน การตรวจสอบคุณภาพงาน ที่ทันสมัย มีคุณภาพ และเหมาะสม

### **๒.๖ งานกิจการประปา**

๒.๖.๑ สรรหาบุคลากรในตำแหน่ง เจ้าพนักงานการประปา เพื่อมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง รับผิดชอบงานการบริหารกิจการประปาของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์

### **๒.๗ การพัฒนาการจัดเก็บรายได้**

๒.๗.๑ จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย

๒.๗.๒ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำแผ่นพับ หอกระจายข่าวไร้สายของเทศบาล เว็บไซต์ของเทศบาล บอร์ดประชาสัมพันธ์ของเทศบาล และตามหมู่บ้านภายในเขตตำบล

๒.๗.๓ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

๒.๗.๔ ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้อง และรับผิดชอบงานจัดเก็บรายได้เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาและเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

### **๒.๘ การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**

๒.๘.๑ ก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐานตามแบบของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด โดยขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการก่อสร้างจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๘.๒ สรรหาบุคลากรทางด้านการศึกษา (ครู) ให้เพียงพอต่อปริมาณนักเรียน (นักเรียน ๑๐ คน/ครู ๑ คน ในการดูแลเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

๒.๘.๓ จัดหาพื้นที่ให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีพื้นที่จำกัด เพื่อให้มีบริเวณและพื้นที่ในการสร้างสรรค์ พัฒนา สร้างจินตนาการ และสร้างปัญญาให้กับเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม            เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ยึดมั่นในความซื่อตรง            ซื่อสัตย์ เน้นการปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรมในการทำงาน            โดยยึดหลักธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการองค์กร มุ่งเน้น            เพื่อประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมี            หน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุม            ภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน            เทศบาลตำบลเมืองจันทร์มีการแบ่งงานและมอบหมาย            หน้าที่การทำงานและคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุม            ภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน            แต่ละกอง และมีผู้อำนวยการกองเป็นผู้กำกับดูแล และ            รายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับ            บัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการ            บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้            กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ            พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้อง            กับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ยึดมั่นใน            ความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรมในการทำงาน            โดยเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ให้ความสำคัญในการสร้าง            และปลูกจิตสำนึกในการทำงาน โดยจัด โครงการอบรม            คุณธรรม จริยธรรมสำหรับผู้บริหาร สมาชิกสภา            เทศบาล พนักงาน และพนักงานจ้าง ของเทศบาลตำบล            เมืองจันทร์</p> <p>๑.๒.๑ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ            หน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร            แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน            ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่าง            ใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์            และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๒.๒ มีการประชุมเพื่อมอบหมายหน้าที่ในแต่ละ            ตำแหน่ง ในแต่ละกอง โดยการจัดทำคำสั่งมอบหมาย            งานของแต่ละตำแหน่งงาน</p> <p>๑.๒.๓ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชา            ทราบตามลำดับ</p> <p>๑.๓ เทศบาลตำบลเมืองจันทร์มีการจัดโครงสร้าง            สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความ            รับผิดชอบที่เหมาะสม ตามกรอบอัตรากำลังของ            เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง            ได้แก่</p> <p>๑.๓.๑ สำนักปลัด            ๑.๓.๒ กองคลัง            ๑.๓.๓ กองช่าง            ๑.๓.๔ กองการศึกษา</p> <p>โดยมีนายกเทศมนตรีตำบลเมืองจันทร์ เป็นผู้บริหาร            สูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา            ทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล            การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๔.๒ มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน ตามผลงาน</p>

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>เทศบาลตำบลเมืองจันทร์มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามผลงานและคุณภาพงานในแต่ละตำแหน่ง</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>เทศบาลตำบลเมืองจันทร์มีกลไกการบริหารงานโดยการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งของแต่ละตำแหน่ง พร้อมทั้งมีระบบการติดตามและประเมินผล การรายงานที่ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง ตามโครงสร้างการบริหารงานของเทศบาล และตามความรับผิดชอบของบุคลากรตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งของแต่ละตำแหน่ง</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>เทศบาลตำบลเมืองจันทร์กำหนดให้แต่ละกองได้จัดวางระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง โดยให้แต่ละกองได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม</p>	<p>และคุณภาพของงาน ผ่านรูปแบบคณะกรรมการในการพิจารณา และให้ความดี ความชอบตามผลงานและคุณภาพของงานที่ปฏิบัติ</p> <p>๑.๔.๓ มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม และพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติตามตำแหน่งหน้าที่ของแต่ละบุคคล</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสมของแต่ละกอง พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละกอง เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานของแต่ละกอง พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงานตามลำดับ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และมีการประชุมร่วมกัน</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการในแต่ละสำนักกอง และกำหนดทิศทางการดำเนินงานที่ชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน รวมทั้งการจัดทำหนังสือแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๒.๑.๒ มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับส่วนงานย่อยในทุกสำนัก/กอง (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕)</p> <p>๒.๑.๓ บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีการประชุมเพื่อวางแผนและกำหนดวัตถุประสงค์ในแต่ละกิจกรรม</p> <p>๒.๒.๑ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ในแต่ละสำนัก/กอง ของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งภายในและภายนอก</p> <p>๒.๒.๒ มีการประเมินความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม ที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการและแก้ไขให้สอดคล้องกับ</p>

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>ภายใน ในระดับส่วนงานย่อยในทุกสำนัก/กอง (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) เสนอและรายงานผู้บริหารทราบ และการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร (แบบ ปค. ๑ แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕) เพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแล</p>	<p>วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน จำนวน ๘ งาน ดังนี้</p> <p><b>๒.๒.๒.๑ งานแผนพัฒนา และเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เนื่องจากแผนงานในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนมากเกินไปทำให้ไม่สามารถทำตามแผนพัฒนาที่วางไว้ได้ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</li> </ul> <p><b>๒.๒.๒.๒ งานกฎหมายและคดี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ขาดบุคลากรที่มีความรู้ทางด้านกฎหมายมารับผิดชอบโดยตรงมาปฏิบัติหน้าที่ในเทศบาลตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง</li> </ul> <p><b>๒.๒.๒.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดวัสดุ อุปกรณ์ ที่ทันสมัยในการปฏิบัติงานช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชนตำบลเมืองจันทร์</li> <li>- บุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ</li> </ul> <p><b>๒.๒.๒.๔ การอนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ที่ยื่นไม่เข้าใจขั้นตอนการขออนุญาต</li> </ul> <p><b>๒.๒.๒.๕ งานก่อสร้าง/งานควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- วัสดุ/อุปกรณ์/ครุภัณฑ์ ในการปฏิบัติงาน การตรวจสอบคุณภาพงาน ไม่เพียงพอ</li> </ul> <p><b>๒.๒.๒.๖ งานกิจการประปา</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการบริหารกิจการประปา</li> </ul> <p><b>๒.๒.๒.๗ การพัฒนาการจัดเก็บรายได้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษี ส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด และทำให้เกิดลูกหนี้ค้างชำระ</li> </ul>

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>เทศบาลตำบลเมืองจันทร์กำหนดแนวทางในการป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในหน่วยงาน โดยการกำหนดการจัดโครงการฝึกอบรม และมีการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริต การถือปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมของหน่วยงาน การจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาล โดยการแจ้งเวียนให้ทุกคนในหน่วยงานทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๒.๔ การระบุความเสี่ยงและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>เทศบาลตำบลเมืองจันทร์มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดภายในองค์กรในแต่ละกิจกรรม ที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการและแก้ไขให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน จำนวน ๘ งาน/กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.๑ งานแผนพัฒนา และเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p>	<p>- บุคลากรที่ปฏิบัติงานยังไม่มีความเข้าใจในระบบการจัดเก็บภาษีในรูปแบบใหม่</p> <p><b>๒.๒.๒.๘ การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>- อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐานตามแบบของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด</p> <p>- บุคลากรทางด้านการศึกษา (ครู) ไม่เพียงพอต่อปริมาณนักเรียน (นักเรียน ๑๐ คน/ครู ๑ คน ในการดูแลเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)</p> <p>- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีพื้นที่ และบริเวณที่จำกัด</p> <p>๒.๓.๑ มีการประเมินความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของบุคลากรในหน่วยงาน โดยการเปิดช่องทางในการร้องเรียนเรื่องทุจริตในทุกช่องทาง เช่น ทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ ผ่านศูนย์การรับเรื่องราวร้องเรียน ร้องทุกข์</p> <p>๒.๓.๒ มีการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริตของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ การจัดทำประมวลจริยธรรมของเทศบาล และมีการแจ้งเวียนให้บุคลากรในหน่วยงานทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๒.๓.๓ จัดทำโครงการฝึกอบรมให้ความรู้ในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์</p> <p>๒.๓.๔ มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง/การจัดกิจกรรมต่างๆ ผ่านบริการสาธารณะ เช่น เว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ ผ่านศูนย์การรับเรื่องราวร้องเรียน ร้องทุกข์ วารสารข่าว บอร์ดประชาสัมพันธ์ต่างๆ ภายในเขตตำบล</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>เทศบาลตำบลเมืองจันทร์กำหนดวิธีการในการควบคุมความเสี่ยง โดยมีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจนในแต่ละภารกิจงาน ที่เกิดความเสียหาย โดยจากผลการประเมิน เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ มีงาน/กิจกรรม ที่เป็นความเสี่ยงและไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร จำนวน ๘ งาน/กิจกรรม โดยได้</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑.๒ งานกฎหมายและคดี</p> <p>๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.๔ การอนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ</p> <p>๑.๕ งานก่อสร้าง/งานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑.๖ งานกิจการประปา</p> <p>๑.๗ การพัฒนาการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๘ การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>กำหนดวิธีการในการควบคุมความเสี่ยงตามงาน/กิจกรรม ดังนี้</p> <p><b>๒.๔.๑ งานแผนพัฒนา และเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</b></p> <p>๒.๔.๑.๑ จัดทำแผนการดำเนินงาน ปฏิทินการจัดทำแผน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ในแต่ละขั้นตอนให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด</p> <p>๒.๔.๑.๒ ประชาสัมพันธ์แผนการดำเนินงาน ปฏิทินการจัดทำแผน ทางหมู่บ้าน หอกระจายข่าวไร้สาย ทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์</p> <p>๒.๔.๑.๓ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒.๔.๑.๔ จัดช่วงเวลาการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้</p> <p>๒.๔.๑.๕ ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่</p> <p>๒.๔.๑.๖ กำหนดและจัดลำดับของโครงการที่มีความจำเป็นและเดือดร้อนของประชาชนให้ชัดเจน สามารถนำมาจัดทำเทศบัญญัติและดำเนินการแก้ไขปัญหาให้ประชาชนได้อย่างแท้จริง</p> <p><b>๒.๔.๒ งานกฎหมายและคดี</b></p> <p>๒.๔.๒.๑ สรรหาบุคลากรในตำแหน่ง นิติกร เพื่อมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง รับผิดชอบงานด้านกฎหมายของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์</p> <p><b>๒.๔.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>๒.๔.๓.๑ จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ที่ทันสมัยในการปฏิบัติงาน ช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชนตำบลเมืองจันทร์</p> <p>๒.๔.๓.๒ สรรหาบุคลากรในตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อมาปฏิบัติหน้าที่ใน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
	<p>ตำแหน่ง รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์</p> <p><b>๒.๔.๔ การอนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ</b></p> <p>๒.๔.๔.๑ จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการอนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ</p> <p>๒.๔.๔.๒ ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอ กระจายไร้สายของเทศบาล เว็บไซต์ของเทศบาลตำบล เมืองจันทร์ บอร์ดประชาสัมพันธ์ของเทศบาล และตาม หมู่บ้านภายในเขตตำบลเมืองจันทร์ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง</p> <p>๒.๔.๔.๓ กำหนดแผนผัง และขั้นตอน รายละเอียด เอกสารประกอบการขออนุญาต ไว้ที่สำนักงานเทศบาล ตำบลเมืองจันทร์ และตามหมู่บ้านภายในเขตตำบลเมือง จันทร์</p> <p><b>๒.๔.๕ งานก่อสร้าง/งานควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <p>๒.๔.๕.๑ จัดหาวัสดุ/อุปกรณ์/ครุภัณฑ์ ในการ ปฏิบัติงาน การตรวจสอบคุณภาพงาน ที่ทันสมัย มีคุณภาพ และเหมาะสม</p> <p><b>๒.๔.๖ งานกิจการประปา</b></p> <p>๒.๔.๖.๑ สรรหาบุคลากรในตำแหน่ง เจ้าพนักงาน การประปา เพื่อมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง รับผิดชอบ งานการบริหารกิจการประปาของเทศบาลตำบลเมือง จันทร์</p> <p><b>๒.๔.๗ การพัฒนาการจัดเก็บรายได้</b></p> <p>๒.๔.๗.๑ จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้ง ลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย</p> <p>๒.๔.๗.๒ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำแผ่นพับ หอกระจายข่าวไร้สายของเทศบาล เว็บไซต์ของเทศบาล บอร์ดประชาสัมพันธ์ของเทศบาล และตามหมู่บ้าน ภายในเขตตำบล</p> <p>๒.๔.๗.๓ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p> <p>๒.๔.๗.๔ ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้อง และรับผิดชอบงาน จัดเก็บรายได้เข้ารับการศึกษาอบรมตามหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาและเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน</p>

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>เทศบาลตำบลเมืองจันทร์มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดภายในองค์กรในแต่ละกิจกรรม ที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการและแก้ไขให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน จำนวน ๘ งาน/กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.๑ งานแผนพัฒนาท้องถิ่น และเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๑.๒ งานกฎหมายและคดี</p> <p>๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.๔ การอนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ</p> <p>๑.๕ งานก่อสร้าง/งานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑.๖ งานกิจการประปา</p> <p>๑.๗ การพัฒนาการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๘ การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p><b>๒.๔.๘ การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>๒.๔.๘.๑ ก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐานตามแบบของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กำหนด โดยขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการก่อสร้างจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.๔.๘.๒ สรรหาบุคลากรทางด้านการศึกษา (ครู) ให้เพียงพอต่อปริมาณนักเรียน (นักเรียน ๑๐ คน/ครู ๑ คน ในการดูแลเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)</p> <p>๒.๔.๘.๓ จัดหาพื้นที่ให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีพื้นที่จำกัด เพื่อให้มีบริเวณและพื้นที่ในการสร้างสรรค์พัฒนา สร้างจินตนาการ และสร้างปัญญาให้กับเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๓.๑.๑ เทศบาลตำบลเมืองจันทร์กำหนดให้แต่ละกองได้จัดวางระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง โดยให้แต่ละกองได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับส่วนงานย่อยในทุกสำนัก/กอง (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) เสนอและรายงานผู้บริหารทราบ และการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร (แบบ ปค. ๑ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) เพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแล โดยให้บุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกคนได้มีส่วนในการแสดงความคิดเห็น กำหนดวิธีการในการลดความเสี่ยงของแต่ละงานผ่านการประชุม</p> <p>๓.๑.๒ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสมของแต่ละกอง พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๓.๑.๓ มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละกอง เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานของแต่ละกอง พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>เทศบาลตำบลเมืองจันทร์มีการประเมินความเสี่ยงที่ต้องมีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ จำนวน ๓ งาน/กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.๑ งานแผนพัฒนาท้องถิ่น และเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๑.๒ การอนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ</p> <p>๑.๓ การพัฒนาการจัดเก็บรายได้</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑.๔ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอ และมีการประชุมร่วมกัน</p> <p>๓.๒.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น การลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ หอกระจายข่าวไร้สาย แผ่นพับ และบอร์ดประชาสัมพันธ์ภายในสำนักงานเทศบาล รวมทั้งภายในหมู่บ้านในเขตตำบลเมืองจันทร์ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจง/ประชุมประชาคมหมู่บ้านให้ประชาชนทราบ และให้ความสำคัญในการเข้าร่วมจัดทำแผนพัฒนา และทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๒.๒ การอนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการอนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ และมีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายไร้สายของเทศบาล เว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ บอร์ดประชาสัมพันธ์ของเทศบาล และตามหมู่บ้านภายในเขตตำบลเมืองจันทร์ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง มีการกำหนดแผนผัง และขั้นตอนรายละเอียด เอกสารประกอบการขออนุญาต และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคคลากรและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๒.๓ การพัฒนาการจัดเก็บรายได้ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น การลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ หอกระจายข่าวไร้สาย แผ่นพับ และบอร์ดประชาสัมพันธ์ภายในสำนักงานเทศบาล รวมทั้งภายในหมู่บ้านในเขตตำบลเมืองจันทร์ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคคลากรและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการ</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>เทศบาลตำบลเมืองจันทร์มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดภายในองค์กรในแต่ละกิจกรรมที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องดำเนินการควบคุมและแก้ไขให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และนโยบายของหน่วยงาน จำนวน ๘ งาน/กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.๑ งานแผนพัฒนาท้องถิ่น และเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๑.๒ งานกฎหมายและคดี</p> <p>๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.๔ การอนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ</p> <p>๑.๕ งานก่อสร้าง/งานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑.๖ งานกิจการประปา</p> <p>๑.๗ การพัฒนาการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๘ การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๓.๓.๒ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสมของแต่ละกอง พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๓.๓.๓ การประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่ดำเนินการ</p> <p>๓.๓.๔ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายไร้สายของเทศบาล เว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ บอร์ดประชาสัมพันธ์ของเทศบาล และตามหมู่บ้านภายในเขตตำบลเมืองจันทร์</p> <p>๔.๑. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๑.๑ มีช่องทางในการติดต่อสื่อสารที่เป็นระบบเทคโนโลยีสารสนเทศกับบุคคลภายในและภายนอก เช่น มีเว็บไซต์ line Facebook หอกระจายข่าวไร้สายของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ เพื่อเป็นแหล่งในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร สืบค้นข้อมูล รวมทั้งการรับเรื่องราวร้องทุกข์ ร้องเรียนการทุจริตของเทศบาล</p> <p>๔.๑.๒ มีระบบอินเตอร์ภายในสำนักงานเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ ที่ใช้สำหรับการติดต่อสื่อสาร การประชาสัมพันธ์งาน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้</p> <p>๔.๒.๑ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาความรู้</p> <p>๔.๒.๒ มีการจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ เพื่อเป็นศูนย์รวมในการเก็บข้อมูลข่าวสารต่างๆ ที่สามารถสอบถาม ศึกษา สืบค้น และขอข้อมูลได้</p>

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ มีช่องทางในการติดต่อสื่อสารที่เป็นระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศกับบุคคลภายในและภายนอก เช่น มีเว็บไซต์ line Facebook หอกระจายข่าวไร้สายของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ เพื่อเป็นแหล่งในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร สืบค้นข้อมูล รวมทั้งการรับเรื่องราวร้องทุกข์ ร้องเรียนการทุจริตของเทศบาล</p> <p>๔.๓.๓ มีระบบอินเทอร์เน็ตภายในสำนักงานเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ ที่ใช้สำหรับการติดต่อสื่อสาร การประชาสัมพันธ์งาน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้</p> <p>๔.๓.๔ เทศบาลมีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้</p> <p>๔.๓.๕ เทศบาลมีการเปิดโอกาสให้บุคคลภายนอกได้แสดงความคิดเห็นผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ Line Facebook รวมทั้งการเปิดเวทีประชาคมเพื่อรับฟังความคิดเห็น</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจน และเหมาะสมของแต่ละกอง พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๕.๓ มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละกอง เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานของแต่ละกอง พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการใช้ระบบสารสนเทศ เทคโนโลยี ภายในสำนักงาน (การใช้ Line) ในการติดตามและประเมินผลการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหาร ที่มีความสะดวกและรวดเร็ว ๕.๒.๓ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

**ผลการประเมินโดยรวม**

เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ มีโครงสร้างตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้มีการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(นายชัยชนะนารถ ชันติวงษ์)  
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองจันทร์  
วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑.งานนโยบายและแผน กิจกรรม กิจกรรมการดำเนินงานตาม แผนพัฒนาท้องถิ่น และเทศ บัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> ๑.เพื่อให้มีการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นและการจัดทำเทศ บัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี มีการปฏิบัติถูกต้อง ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชกข้อมต่างๆ ครอบคลุม ภารกิจ อำนาจหน้าที่ สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์</p>	<p>๑. การจัดทำประชาคม ท้องถิ่น การให้ความ ร่วมมือของประชาชนใน การเข้าร่วมประชุม มี ค่อนข้างน้อย</p> <p>๒. แผนงานใน แผนพัฒนาท้องถิ่น มี จำนวนมากเกินไปทำให้ ไม่สามารถทำตาม แผนพัฒนาที่วางไว้ได้</p> <p>๓.จำนวนงบประมาณใน การดำเนินการมีจำกัด</p> <p>๔. การสนใจเข้าร่วม ประชุมประชาคมของ ประชาชนค่อนข้างน้อย</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ที่ ชัดเจน คำสั่งเทศบาล ตำบลเมืองจันทร์ ที่ ๕๒๙/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒</p> <p>๒.มีการจัดทำปฏิทินการ ปฏิบัติงานในแต่ละ ขั้นตอนและติดตามผล ความคืบหน้าการปฏิบัติ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.มีการประชุม ประชาคมเพื่อรับฟัง ปัญหาความต้องการ แล้วนำมากำหนด</p>	<p><b>จุดอ่อน/ความเสี่ยง</b> - จำนวนแผนพัฒนามี มากกว่าจำนวน งบประมาณที่ตั้งไว้ ทำ ให้ไม่สามารถดำเนินการ ตามแผนให้บรรลุ วัตถุประสงค์ได้ทุก โครงการ</p> <p><b>สาเหตุ</b> - จำนวนแผนมีมาก งบประมาณมีน้อย การ ดำเนินงานตาม แผนพัฒนาจึงไม่บรรลุ วัตถุประสงค์และ สนองตอบความต้องการ</p>	<p>๑. การจัดทำประชาคม ท้องถิ่น การให้ความ ร่วมมือของประชาชนใน การเข้าร่วมประชุม มี ค่อนข้างน้อย</p> <p>๒. แผนงานใน แผนพัฒนาท้องถิ่น มี จำนวนมากเกินไปทำให้ ไม่สามารถทำตาม แผนพัฒนาที่วางไว้ได้</p> <p>๓.จำนวนงบประมาณใน การดำเนินการมีจำกัด</p> <p>๔. การสนใจเข้าร่วม ประชุมประชาคมของ ประชาชนค่อนข้างน้อย</p>	<p>๑.จัดทำแผนการ ดำเนินงาน ปฏิทิน การจัดทำแผน เพื่อ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ในแต่ละ ขั้นตอนให้ชัดเจน มี กรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไป ตามแผนที่กำหนด</p> <p>๒.ประชาสัมพันธ์ แผนการดำเนินงาน/ ปฏิทินการจัดทำแผน ทางหมู่บ้าน หอกระจายข่าวไว้ สาย ทางเว็บไซต์</p>	<p>สำนักปลัด งาน วิเคราะห์ นโยบายและ แผน</p>

เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ของอำเภอ จังหวัด กรมส่งเสริม และนโยบายของรัฐบาล ๒. เพื่อให้การดำเนินงานตาม แผนพัฒนาท้องถิ่น และเทศ บัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีบรรลุตามวัตถุประสงค์ และสามารถสนองตอบความ ต้องการ สามารถแก้ไขปัญหาให้ ประชาชนในพื้นที่ได้อย่าง แท้จริง		และจัดลำดับความสำคัญของ โครงการที่มีความจำเป็นและ เดือดร้อนของประชาชนให้ ชัดเจนสามารถนำมาจัดทำ เทศบัญญัติและดำเนินการ แก้ไขปัญหาให้ประชาชนได้ อย่างแท้จริง ๔. มีการติดตามและ ประเมินผลแผนเพื่อประเมิน ความสำเร็จของโครงการตาม แผนพัฒนา พร้อมปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ หลังสิ้นปีงบประมาณ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ และ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ อย่างไรก็ตาม ระเบียบ ในการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีการ เปลี่ยนแปลง ทำให้ต้อง ปรับเปลี่ยนแนวทาง หรือวิธีการปฏิบัติในการ จัดทำแผน การรวบรวม แผนงานโครงการภายใน หน่วยงาน การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ทำ ให้เกิดความล่าช้า		๓. ยืดหยุ่นระยะเวลา หรือแนวทางในการ เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้ สามารถนำมาปรับ ใช้ได้จริงกับบริบท ของพื้นที่	สำนักปลัด งาน วิเคราะห์ นโยบายและ แผน

เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒.งานกฎหมายและคดี กิจกรรม กิจกรรมการจัดทำงานกฎหมาย และคดี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง กับกฎหมายถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และมี บุคลากรที่มีความรู้เฉพาะทางมา ปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>๑.ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ทางด้านกฎหมาย มารับผิดชอบโดยตรงมา ปฏิบัติหน้าที่ในเทศบาล ตามมาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง</p>	<p>๕.มีการจัดทำรายงานผล การติดตามและประเมินผล แผนแล้วรายงานให้ทราบ ตามลำดับ</p> <p>๑. เปิดกรอบอัตรากำลังเพื่อ รองรับการโอนย้าย หรือการ บรรจุแต่งตั้ง บุคลากร ใน ตำแหน่ง นิติกร มา ปฏิบัติงานทางกฎหมาย</p>	<p>และมีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ท้องถิ่นบ่อยครั้ง</p> <p>จุดอ่อน/ความเสี่ยง</p> <p>๑.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ทางด้านกฎหมายมา รับผิดชอบโดยตรงมาปฏิบัติ หน้าที่ในเทศบาลตาม มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง</p>	<p>๑.ขาดบุคลากร ที่มีความรู้ ทางด้าน กฎหมายมา รับผิดชอบ โดยตรงในการ</p>	<p>๑. เปิดกรอบ อัตรากำลังเพื่อ รองรับการ โอนย้าย หรือการ บรรจุแต่งตั้ง บุคลากร ใน</p>	<p>สำนักปลัด งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผน</p> <p>สำนักปลัด งาน บริหารงาน บุคคล</p>

เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๒. สรรหาบุคลากรใน ตำแหน่ง นิติกร มาปฏิบัติ หน้าที่ทางด้านกฎหมาย และ เรื่องอื่นๆที่เกี่ยวข้อง	สาเหตุ ๒.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ทางด้านกฎหมายมารับผิดชอบ โดยตรงมาปฏิบัติหน้าที่ใน เทศบาลตามมาตรฐานกำหนด ตำแหน่งเกี่ยวกับระเบียบฯ ข้อ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	ปฏิบัติหน้าที่ใน เทศบาลตาม มาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง (ตำแหน่ง นิติกร)	ตำแหน่ง นิติกร มาปฏิบัติงานทาง กฎหมาย ๑.สรรหาบุคลากร ในตำแหน่ง นิติกร เพื่อมาปฏิบัติ หน้าที่ในตำแหน่ง รับผิดชอบงาน ด้านกฎหมายของ เทศบาลตำบล เมืองจันทร์	สำนักปลัด งาน บริหารงาน บุคคล

เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย กิจกรรม กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การช่วยเหลือและ บรรเทาความเดือดร้อนของพื น้องประชาชนได้ทันท่วงที สะดวกและปลอดภัย รวมทั้ง สามารถช่วยเหลือได้อย่างถูกวิธี ตามหลักวิชาการและมีอุปกรณ์ ช่วยเหลือที่ทันสมัย	๑.ขาดวัสดุ อุปกรณ์ ที่ ทันสมัยในการ ปฏิบัติงาน ช่วยเหลือ และบรรเทาสาธารณ ภัยให้กับประชาชน ๒.ปัญหาภัยแล้งเป็น ปัญหาสำคัญในพื้นที่ เพราะพื้นที่เทศบาล เมืองจันทร์สภาพดิน ร่วนปนทรายไม่อุ้มน้ำ พื้นที่การเกษตร เสียหายได้	๑. มีคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ที่ ชัดเจน คำสั่งเทศบาล ตำบลเมืองจันทร์ ที่ ๕๒๙/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ๒. การจัดทำแผน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ๓. จัดสรรงบประมาณ ในการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ที่ทันสมัยใน การปฏิบัติงาน	จุดอ่อน/ความเสี่ยง ๑. ขาดวัสดุ อุปกรณ์ ที่ ทันสมัยในการปฏิบัติงาน ช่วยเหลือและบรรเทาสา ธารณภัยให้กับประชาชน ๒.บุคลากรไม่เพียงพอใน การปฏิบัติงาน สาเหตุ ๑. เนื่องจากไม่มีวัสดุ อุปกรณ์ ที่ทันสมัยในการ ปฏิบัติงาน ช่วยเหลือ และบรรเทาสาธารณภัย ให้กับประชาชน	๑. ขาดวัสดุ อุปกรณ์ ที่ ทันสมัยในการปฏิบัติงาน ช่วยเหลือและบรรเทาสา ธารณภัยให้กับประชาชน ๒. บุคลากรไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน	๑.จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ที่ทันสมัย ในการปฏิบัติงาน ช่วยเหลือและ บรรเทาสาธารณภัย ให้กับประชาชน ตำบลเมืองจันทร์ ๒.สรรหากุคลากร ในตำแหน่ง เจ้า พนักงานป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัย เพื่อมา ปฏิบัติหน้าที่ใน	สำนักปลัด งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย

เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๓. ไม่ได้กำหนด รายละเอียดการ ช่วยเหลือทำให้ล่าช้าใน การปฏิบัติ ๔.บุคลากรไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงาน	ช่วยเหลือและบรรเทา สาธารณภัยให้กับ ประชาชน ๑. สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ ความสามารถ เฉพาะตำแหน่งมา ปฏิบัติหน้าที่	๒. บุคลากรไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงาน		ตำแหน่ง รับผิดชอบงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยของ เทศบาลตำบลเมือง จันทร์	สำนักปลัด งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย

เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔.การอนุญาตก่อสร้าง และ ตัดแปลงอาคารต่างๆ กิจกรรม การอนุญาตก่อสร้าง และ ตัดแปลงอาคารต่างๆ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ ขออนุญาตก่อสร้าง และ ตัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขต เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง ต่อ เดิมอาคาร ผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสารมารับ บริการไม่ครบถ้วน และ ผู้ที่ยื่นไม่เข้าใจ ขั้นตอนการขออนุญาต</p>	<p>๑.จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการอนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง ต่อ เดิมอาคาร แจกผู้มา ติดต่อ ๒.ประชาสัมพันธ์ตาม สื่อต่างๆ เช่น หอ กระจายไร้สายของ เทศบาล เว็บไซต์ของ เทศบาลตำบลเมือง จันทร์ บอร์ด ประชาสัมพันธ์ของ เทศบาล</p>	<p>การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง ต่อเดิม อาคาร ผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสารมารับ บริการไม่ครบถ้วน และผู้ ที่ยื่นไม่เข้าใจขั้นตอน การขออนุญาต</p>	<p>การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง ต่อ เดิมอาคาร ผู้ขอ อนุญาตเตรียมเอกสาร มารับบริการไม่ ครบถ้วน และผู้ที่ยื่น ไม่เข้าใจขั้นตอนการขอ อนุญาต</p>	<p>๑.จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการอนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง ต่อ เดิมอาคาร แจกผู้มา ติดต่อ ๒.ประชาสัมพันธ์ตาม สื่อต่างๆ เช่น หอ กระจายไร้สายของ เทศบาล เว็บไซต์ของ เทศบาลตำบลเมือง จันทร์ บอร์ด ประชาสัมพันธ์ของ เทศบาล</p>	<p>กองช่าง งานออกแบบ และควบคุม อาคาร</p>

เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		และตามหมู่บ้านภายใน เขตตำบลเมืองจันทร์ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขอ อนุญาตก่อสร้าง ๓.กำหนดแผนผัง และ ขั้นตอน รายละเอียด เอกสารประกอบการขอ อนุญาต ไว้ที่สำนักงาน เทศบาลตำบลเมือง จันทร์ และตามหมู่บ้าน ภายในเขตตำบลเมือง จันทร์			และตามหมู่บ้านภายใน เขตตำบลเมืองจันทร์ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขอ อนุญาตก่อสร้าง ๓.กำหนดแผนผัง และ ขั้นตอน รายละเอียด เอกสารประกอบการขอ อนุญาต ไว้ที่สำนักงาน เทศบาลตำบลเมือง จันทร์ และตามหมู่บ้าน ภายในเขตตำบลเมือง จันทร์	กองช่าง งานออกแบบ และควบคุม อาคาร

เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<b>๕.งานก่อสร้าง/งานควบคุม งานก่อสร้าง กิจกรรม งานก่อสร้าง/งานควบคุมงาน ก่อสร้างวัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ ก่อสร้าง/งานควบคุมงาน ก่อสร้าง มีวิสตฺย ุปรกรณ์/ ครุภัณฑ์ ในการปฏิบัติงาน การ ตรวจสอบคุณภาพ ทำให้งาน ก่อสร้างได้คุณภาพ และมี มาตรฐาน	ขาดวิสตฺย/ุปรกรณ์/ ครุภัณฑ์ ในการ ปฏิบัติงาน การ ตรวจสอบคุณภาพ งาน ไม่เพียงพอ	๑. มีคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ที่ชัดเจน คำสั่งเทศบาลตำบลเมือง จันทร์ ที่ ๕๓๑/๒๕๖๒ ลง วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ๒.จัดทำแผนการจัดการ วิสตฺย/ุปรกรณ์/ครุภัณฑ์ ใน การปฏิบัติงาน การ ตรวจสอบคุณภาพงาน ที่ ทันสมัย มีคุณภาพ และ เหมาะสม เพื่อขอรับการ สนับสนุนงบประมาณใน การจัดหาวิสตฺย/ุปรกรณ์/ ครุภัณฑ์ ในการปฏิบัติงาน	ขาดวิสตฺย/ุปรกรณ์/ ครุภัณฑ์ ในการ ปฏิบัติงาน การ ตรวจสอบคุณภาพงาน ไม่เพียงพอ	ขาดวิสตฺย/ุปรกรณ์/ ครุภัณฑ์ ในการ ปฏิบัติงาน การ ตรวจสอบคุณภาพงาน ไม่เพียงพอ	จัดทำแผนการจัดการ วิสตฺย/ุปรกรณ์/ ครุภัณฑ์ ในการ ปฏิบัติงาน การ ตรวจสอบคุณภาพ งาน ที่ทันสมัย มี คุณภาพ และ เหมาะสม เพื่อขอรับ การสนับสนุน งบประมาณในการ จัดหาวิสตฺย/ุปรกรณ์/ ครุภัณฑ์ ในการ ปฏิบัติงาน	กองช่าง งานก่อสร้าง/ งานควบคุม งานก่อสร้าง

เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<b>๖.งานกิจการประปา กิจกรรม งานกิจการประปา วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ บริหารกิจการประปามีคุณภาพ สามารถให้บริการ และอำนวยความสะดวก ความสะดวกให้กับประชาชน ผู้ใช้น้ำได้อย่างทั่วถึง และมี คุณภาพ	บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอต่อการ บริหารกิจการประปา	มีกรอบอัตรากำลังเพื่อ รองรับการโอนย้าย หรือ การบรรจุแต่งตั้ง บุคลากร ในตำแหน่ง เจ้าพนักงาน การประปา มาปฏิบัติงาน ในการบริหารกิจการ ประปาของเทศบาล	บุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอต่อการบริหาร กิจการประปา	บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอต่อการ บริหารกิจการประปา	สรรหาบุคลากร ใน ตำแหน่ง เจ้า พนักงานการประปา มาปฏิบัติงานในการ บริหารกิจการประปา ของเทศบาล	สำนักปลัด งาน บริหารงาน บุคคล

เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๗.การพัฒนาการจัดเก็บรายได้ กิจกรรม</b>  <u>การพัฒนาการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</u>            ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้ ดำเนินการ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง            ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบายและ เป้าหมายที่กำหนด            ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มี ความเป็นธรรม และจัดเก็บ อย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. ผู้รับการประเมิน ให้ยื่นแบบเสียภาษี ส่วนใหญ่ไม่มายื่น ชำระภาษีตาม ระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และ เป้าหมายที่กำหนด และทำให้เกิดลูกหนี้ ค้างชำระ</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ที่ชัดเจน คำสั่งเทศบาลตำบลเมือง จันทร์ ที่ ๕๑๒/๒๕๖๒ ลง วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒            ๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ ครบจำนวนทุกราย            ๓. ประชาสัมพันธ์สร้างความ เข้าใจกับประชาชนในการยื่น เสียภาษี เช่น จัดทำแผ่นพับ            ๔. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำ ข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการ จัดเก็บภาษี</p>	<p>๑. การควบคุม ภายในที่มีอยู่ยังไม่มี ความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับการ ประเมินให้ยื่นแบบ เสียภาษีบางส่วน ไม่มายื่นชำระภาษี ตามระยะเวลาที่ กำหนด            ๒. บุคลากรที่ ปฏิบัติงานยังไม่มี ความเข้าใจใน ระบบการจัดเก็บ ภาษีในรูปแบบใหม่</p>	<p>๑. ผู้รับการประเมินให้ยื่น แบบเสียภาษี ส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษีตาม ระยะเวลาที่กำหนด ทำให้ การจัดเก็บภาษีไม่ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และ เป้าหมายที่กำหนด และ ทำให้เกิดลูกหนี้ค้างชำระ            ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ยังไม่มี ความเข้าใจใน ระบบการจัดเก็บภาษีใน รูปแบบใหม่</p>	<p>๑. จัดทำหนังสือ เร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ ครบจำนวนทุกราย            ๒. ประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนในการยื่น เสียภาษี เช่น จัดทำ แผ่นพับ หอกระจาย ข่าวไร้สายของ เทศบาล เว็บไซต์ของ เทศบาล บอร์ด ประชาสัมพันธ์ของ เทศบาล</p>	<p>กองคลัง งาน พัฒนาการ จัดเก็บรายได้</p>

เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๒.บุคลากรที่ ปฏิบัติงานยังไม่มี ความเข้าใจในระบบ การจัดเก็บภาษีใน รูปแบบใหม่	หอกระจายข่าวไร้สายของ เทศบาล เว็บไซต์ของ เทศบาล บอร์ด ประชาสัมพันธ์ของ เทศบาล และตามหมู่บ้าน ภายในเขตตำบล ๔.จัดให้บริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ ๕.ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้อง และรับผิดชอบงานจัดเก็บ รายได้เข้ารับการฝึกอบรม ตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาและเพิ่ม ศักยภาพในการปฏิบัติงาน			และตามหมู่บ้าน ภายในเขตตำบล ๓.จัดให้บริการ จัดเก็บภาษีนอก สถานที่ ๔.ส่งบุคลากรที่ เกี่ยวข้อง และ รับผิดชอบงานจัดเก็บ รายได้เข้ารับการ ฝึกอบรมตาม หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาและเพิ่ม ศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน	กองคลัง งาน พัฒนาการ จัดเก็บรายได้

เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๘.การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรม การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ให้ได้ มาตรฐานของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น</p>	<p>๑.อาคารศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กยังไม่ได้มาตรฐาน ตามแบบของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นกำหนด ๒.บุคลากรทางด้าน การศึกษา (ครู) ไม่ เพียงพอต่อปริมาณ นักเรียน (นักเรียน ๑๐ คน/ครู ๑ คน ในการ ดูแลเด็กศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก) ๓.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี พื้นที่ และบริเวณที่จำกัด</p>	<p>๑.ก่อสร้างอาคารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้ได้ มาตรฐานตามแบบของ กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นกำหนด โดยขอรับ การสนับสนุนงบประมาณ ในการก่อสร้างจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒.สรรหาบุคลากรทางด้าน การศึกษา (ครู) ให้ เพียงพอต่อปริมาณ นักเรียน (นักเรียน ๑๐ คน/ครู ๑ คน ในการดูแล เด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)</p>	<p>๑.การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่มี เพียงพอ เนื่องจาก อาคารศูนย์พัฒนา เด็กเล็กยังไม่ได้ ก่อสร้างให้ได้ตาม มาตรฐานของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น ๒.บุคลากรทางการ ศึกษา (ครู) ยังไม่ได้ รับการสรรหาให้ เพียงพอ ๓.พื้นที่ของศูนย์ พัฒนาเด็ก ที่มีพื้นที่</p>	<p>๑.อาคารศูนย์พัฒนา เด็กเล็กยังไม่ได้ มาตรฐานตามแบบ ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น กำหนด ๒.บุคลากรทางด้าน การศึกษา (ครู) ไม่ เพียงพอต่อปริมาณ นักเรียน (นักเรียน ๑๐ คน/ครู ๑ คน ใน การดูแลเด็กศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก)</p>	<p>๑.ก่อสร้างอาคาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ ได้มาตรฐานตามแบบ ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น กำหนด โดยขอรับ การสนับสนุน งบประมาณในการ ก่อสร้างจากหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง ๒.สรรหาบุคลากร ทางด้านการศึกษา (ครู) ให้เพียงพอต่อ ปริมาณนักเรียน</p>	<p>กองการศึกษา งานจัดการ พัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p>

เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ อำเภอเมืองจันทร์ จังหวัดศรีสะเกษ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๓. จัดหาพื้นที่ให้กับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กที่มีพื้นที่ จำกัด เพื่อให้มีบริเวณและ พื้นที่ในการสร้างสรรค์ พัฒนา สร้างจินตนาการ และสร้างปัญญาให้กับเด็ก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	และบริเวณจำกัด ยัง ไม่ได้รับการเพิ่มพื้นที่ ให้มีพื้นที่ที่เหมาะสม สำหรับการบริหาร จัดการของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	๓. ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กมีพื้นที่ และ บริเวณที่จำกัด	(นักเรียน ๑๐ คน/ครู ๑ คน ในการดูแลเด็ก ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)	กองการศึกษา งานจัดการ พัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก

(นายชัยชนะนารถ ชันติวงษ์)  
ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลเมืองจันทร์  
วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒