

ที่ บก ๕๒๐๐๓.๑/๑๗๓๑

สำนักงานเทศบาลเมืองบึงกาฬ
ตำบลบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ
บก ๓๘๐๐๐

๙ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดบึงกาฬ

อ้างถึง หนังสือจังหวัดบึงกาฬ ที่ บก ๐๐๐๓/ว ๓๙๖๓ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานภาครัฐ จำนวน ๑ เล่ม

ตามหนังสืออ้างถึง จังหวัดบึงกาฬ ให้เทศบาลเมืองบึงกาฬ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ โดยให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ได้แก่ แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ และปค. ๖ (ถ้ามี) พร้อมทั้งจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดบึงกาฬ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๙ วรรคสี่

เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าว เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายธนาพงศ์ แสนสุภา)
นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

กองช่าง
โทร. ๐ ๔๒๔๙ ๐๘๗๘ ต่อ ๓
ผู้ประสานงาน นางสาวธันยาภรณ์ กองกาญจน์

รายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙



เทศบาลเมืองบึงกาฬ

อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

สารบัญ

รายงานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

-ระดับหน่วยงาน เทศบาลเมืองบึงกาฬ

-แบบ ปค.๑ ๑

-แบบ ปค.๔ ๖

-แบบ ปค.๕ ๓๑

-แบบ ปค.๖ ๕๔

รายงานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

-บันทึกข้อความ

-คำสั่งคณะกรรมการและคณะทำงานรายงานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์

ภาคผนวก

-ระดับสำนักงาน/กอง

สำนักปลัดเทศบาล

-แบบ ปค.๔

-แบบ ปค.๕

กองคลัง

-แบบ ปค.๔

-แบบ ปค.๕

กองช่าง

-แบบ ปค.๔

-แบบ ปค.๕

กองสวัสดิการสังคม

-แบบ ปค.๔

-แบบ ปค.๕

กองการศึกษา

-แบบ ปค.๔

-แบบ ปค.๕

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

-แบบ ปค.๔

-แบบ ปค.๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

-แบบ ปค.๔

-แบบ ปค.๕

-สำเนาหนังสือนำส่ง

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกาศ ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย (๑) ถึง (๔) ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้อำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ

การจัดวางระบบการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ตามภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จะได้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ที่สอดคล้องกับภารกิจ อำนาจหน้าที่ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ

จัดทำโดย
กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ
จังหวัดบึงกาฬ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานรัฐ)

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดบึงกาฬ

เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลเมืองบึงกาฬ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดบึงกาฬ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑.สำนักปลัด

๑.๑.กิจกรรม งานด้านบริหารราชการทั่วไป

ผู้ปฏิบัติงานอาจไม่เข้าใจการดำเนินงานด้านการบริหารงานที่ค่อนข้างกว้างและมีกฎหมายระเบียบฯ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องหลายฉบับ ปรับปรุงโดยให้ผู้ปฏิบัติงานได้ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม มีการบันทึกข้อมูลกลางองค์กรปกครองท้องถิ่น (INFO) และใช้ระบบโซเชียลมีเดีย (social media) LINE facebook การใช้ Application และ e-office มาช่วยในการบริหารงานมากขึ้น

๑.๒.กิจกรรม งานด้านธุรการ

การควบคุมคำสั่งของกองต่างๆ ประกาศ หนังสือรับ-ส่ง ยังต้องมีการติดตามเอกสารเพื่อตรวจสอบความถูกต้อง ปรับปรุงโดยดำเนินการแจ้งให้ทุกกองดำเนินการตามระเบียบงานสารบรรณ ให้มีการจัดทำสมุดควบคุมและจัดทำสรุปรายงานการควบคุมเอกสารต่างๆ เช่น หนังสือ รับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศต่างๆ ให้มีการตรวจสอบเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง

๑.๓.กิจกรรม งานการเจ้าหน้าที่

แผนอัตรากำลังกำหนดยังมีอัตรากำลังไม่ครบ ปรับปรุงโดยให้มีการมอบหมายงานทดแทนกันในงานที่มีตำแหน่งว่างอย่างชัดเจน การจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรให้เป็นไปตามความเหมาะสมและความพร้อมของบุคลากรในทุกตำแหน่ง

/กิจกรรมงาน ...

๑.๔.กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

การปฏิบัติงานด้านบุคลากร ซึ่งงานบุคลากรเป็นงานที่ละเอียดอ่อน ต้องใช้ประสบการณ์ เนื่องจากเป็นเรื่องที่มีผลต่อบุคคลโดยตรง บุคลากรส่วนใหญ่ยังไม่ได้เข้ารับการอบรมตามหลักสูตรของกรมเพื่อพัฒนาศักยภาพไม่ครบทุกคน ปรับปรุงโดยการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน ควบคุม มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบตามภารกิจงาน จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรและจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามหลักสูตร

๒.กองคลัง

๒.๑.กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์

พนักงานผู้ตรวจฎีกา มีจำนวนน้อยไม่เพียงพอกับฎีกาที่จัดทำ การเบิกจ่ายเงินมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ปรับปรุงโดยการจัดทำคำสั่งแบ่งมอบ งานโดยมีการเพิ่มจำนวน ผู้ตรวจฎีกา ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิก ตามหนังสือสั่งการมีการ จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไข เพิ่มเติม อย่างเคร่งครัด และประสานงานฝ่าย ทะเบียนและพัสดุให้ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบ

๒.๒.กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วย ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS)

บุคลากรผู้บันทึกข้อมูล ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) ต้องเป็นคนเดิมและ ทำงานต่อเนื่องจึงเสียง ต่อการทำงานให้เป็น ปัจจุบัน และเสร็จภายใน กำหนด จึงต้องมีความกระตือรือร้นในการทำงาน ปรับปรุงโดยการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน แต่ละคนไว้ชัดเจน ภายในกองคลังแบ่งหน้าที่ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติตามระเบียบผู้ปฏิบัติงานและผู้ควบคุมดูแลเข้าร่วมอบรม

๒.๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

การจัดเก็บไม่เป็นไปตามเป้าหมายจากการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ ปรับปรุงโดยมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงหน้าที่และความสำคัญของการจัดเก็บภาษี จัดสรรงบประมาณ จัดทำแผนที่ภาษี จัดทำระบบแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น ทำหนังสือแจ้งทวงถาม ตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อ ผู้มีหน้าที่เสียภาษี

๒.๔. กิจกรรมด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ

มีการตรวจสอบควบคุมการดำเนินการด้านการจัดหาพัสดุอยู่เสมอ ปรับปรุงโดย กรณีงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่เป็นไปตามเป้าหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาไม่แน่นอน ประเมินตามความเหมาะสมของแผนการจัดซื้อจัดจ้าง
ควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างและบำรุงรักษาให้เป็นไปตามระเบียบ

๓.กองช่าง

๓.๑.กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบเขียนแบบก่อสร้าง

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งาน สำรวจระดับหรือแนว ต่าง ๆ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอเช่น ครุภัณฑ์สำรวจ ปรับปรุงโดยการขออัตราบุคลากรของกองช่างเพิ่มเติม เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือเครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์โน๊ตบุ๊ค

/กิจกรรมงาน ...

๓.๒.กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง ปรับปรุงโดยการใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

๓.๓.กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ปรับปรุงโดยขออัตราบุคลากรของกองช่างเพิ่มให้เจ้าหน้าที่ตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภค อย่างสม่ำเสมอและมีการฝึกปฏิบัติ การแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การประปาส่วนภูมิภาค ฯลฯ

๓.๔.กิจกรรมงานผังเมือง

เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว ปรับปรุงโดยขออัตราบุคลากรของกองช่างเพิ่มเติม ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมาย การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการ พิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนเข้าใจ

๔.กองสวัสดิการ

จากการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานพบว่ามีความเสี่ยงจำนวน 2 ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๔.๑.งานยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุออกนอกพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้อายุบางส่วนไม่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง และผู้สูงอายุขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 รวมทั้งการประสานเพื่อตรวจสอบการย้ายภูมิลำเนาผู้สูงอายุ ทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลผู้สูงอายุในเทศบาลเมืองบึงกาฬ ไม่เป็นปัจจุบัน

๔.๒.งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด)

มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลางกำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด

/กองการศึก ...

๕.กองการศึกษา

๕.๑. กิจกรรมการรักษาความปลอดภัยของเด็กนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ไม่จัดทำบัตรแสดงตนให้แก่ผู้ปกครอง สำหรับใช้รับเด็กนักเรียน กลับบ้าน

๕.๒. กิจกรรมการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเนื่องจาก สถานที่ตั้งอยู่ในพื้นที่ของวัด ทำให้การปรับปรุงสิ่งแวดล้อมและสถานที่ไม่รวดเร็ว

๕๓. กิจกรรมด้านศาสนาและวัฒนธรรม เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ด้านศาสนาและวัฒนธรรมอย่างแท้จริง

๖.กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

<u>๖.๑.งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u>

การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามระเบียบและหลักเกณฑ์ แต่ในวิธีปฏิบัติ เกี่ยวกับการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น รูปแบบการติดตามเดิมยังไม่ชัดเจนเพียงพอ ปรับปรุงโดยการแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อให้จัดทำรูปแบบการติดตามฯให้เหมาะสมกับเทศบาลเมืองบึงกาฬ

<u>๖.๒. งานประชาสัมพันธ์</u>

การปฏิบัติงานด้านประชาสัมพันธ์ยังไม่มีประสิทธิภาพขาดข้อมูลในการประชาสัมพันธ์ช่วงอายุของประชาชนในการเข้าถึงการประชาสัมพันธ์ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ผ่านช่องทาง Facebook, Line, เว็บไซต์ อุปกรณ์เสื่อมสภาพ ทำให้การทำงานล่าช้า จนทำให้ไม่สะดวกในการประชาสัมพันธ์ได้ทันท่วงที ปรับปรุงโดยการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายชุมชน หมู่บ้าน เพื่อให้ประชาชนทุกช่วงอายุได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร จากเทศบาลเมืองบึงกาฬ จัดหาครุภัณฑ์ที่ทันสมัยต่อการทำงาน

<u>๖.๓. งานจัดทำงบประมาณ</u>

ระเบียบวิธีงบประมาณและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ เกี่ยวกับงบประมาณ และเงินอุดหนุนต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลงและแนวทางใหม่ๆทุกปี มีความล่าช้าในการสั่งการ จึงต้องมีการแก้ไข เพื่อให้ทันต่อการทำงบประมาณในรอบปีนั้น ๆ ต่อไป ปรับปรุงโดยให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำงบประมาณเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อความเข้าใจในการจัดทำงบประมาณเพื่อให้เกิดความถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่าง ๆ

๗.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๗.๑. พื้นที่รับผิดชอบของเทศบาลเมืองบึงกาฬ มีประชาชนในพื้นที่และประชากรแฝงอาศัยอยู่จำนวนมากประกอบกับในปัจจุบันการคมนาคมขนส่งมีความสะดวกส่งผลให้ประชาชนในพื้นที่เดินทางออกต่างจังหวัดและเมื่อเดินทางกลับมาในเขตพื้นที่ บางรายมีการนำโรคไข้เลือดออก กลับมาโดยที่ไม่รู้ตัวทำให้ยากต่อการควบคุม จึงต้องมีการสอบสวนโรคให้แน่ชัด

/การเปลี่ยนแปลง ...

๗.๒. การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมและสภาพอากาศที่ ร้อนจัดตลอดปี และมีฝนตกชุก มีความชื้นสูง เกิดสภาวะเหมาะสมกับการระบาดของโรคไข้เลือดออก มีการติดต่อถ่ายทอดไปยังผู้อื่นก็ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคมากขึ้น จึงจะต้องมีมาตรการควบคุมที่เคร่งครัด และมีมาตรฐาน

จากความเสี่ยงดังกล่าว จึงจะต้องมีการเพิ่มมาตรการกิจกรรม การควบคุมในเรื่องการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือด เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

จากการดำเนินการรักษาความสะอาดเห็นสมควรเพิ่มมาตรการกิจกรรมการควบคุมภายในการจัดเก็บขยะมูลฝอยเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

(นายธนาพงศ์ แสนสุภา)
นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ
วันที่ ๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>สำนักปลัด</u> **๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน** การบริหารงานเป็นไปตามมาตรฐานทางจริยธรรม ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาลและอุทิศตนเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน ดูแลและใช้ทรัพย์สินของทางราชการอย่างประหยัด คุ้มค่า และระมัดระวัง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุภาพ เรียบร้อย และไม่เลือกปฏิบัติ มุ่งบริการประชาชนและแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน จัดทำบริการสาธารณะและกิจกรรมสาธารณะ คำนึงถึงคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ให้ข้อมูลข่าวสารตามข้อเท็จจริงแก่ประชาชน เรียนรู้และพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ไม่กระทำการอันมีลักษณะเป็นการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมอย่างเคร่งครัด สนับสนุนผู้ปฏิบัติงานให้มีทัศนคติที่ดี และเอื้อต่อการควบคุมภายใน ๑. กิจกรรมด้านงานบริหารราชการทั่วไป -อุทิศตนเพื่อประโยชน์สุขแก่ประชาน มีความสุภาพเรียบร้อย มุ่งบริการประชาชน ๒. กิจกรรมด้านงานธุรการ -ให้ข้อมูลข่าวสารของทางราชการตามข้อเท็จจริงเป็นประโยชน์ ไม่เลือกปฏิบัติ ๓. กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ -ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด คุ้มค่า ๔. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -จัดทำบริการสาธารณะและกิจกรรมสาธารณะเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน คำนึงถึงคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม	<u>สำนักปลัด</u> -สำนักปลัด มีการประเมิน/ข้อสรุป ตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในของสภาพแวดล้อมการควบคุม คือ ๑.กิจกรรมด้านงานบริหารราชการทั่วไป การดำเนินงานด้านการบริหารราชการทั่วไป มุ่งเน้นการมีส่วนร่วมของประชาชนและการบริหารจัดการที่ดี ทำให้การปฏิบัติงานมีความเหมาะสมกับบริบทพื้นที่ ๒.กิจกรรมด้านงานธุรการ มีการดำเนินการแจ้งให้ทุกกองดำเนินการตามระเบียบงานสารบรรณ ให้มีการควบคุมการใช้ คำสั่ง ประกาศ และหนังสือต่างๆ ให้มีการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง ๓.กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ ให้มีการมอบหมายงานทดแทนกัน ในงานที่มีตำแหน่งว่างอย่างชัดเจน การจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรให้เป็นไปตามความเหมาะสมและความพร้อมของบุคลากรในทุกตำแหน่ง ๔.กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปฏิบัติงานตามแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างเคร่งครัด ดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒ การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยงเกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ จึงกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรให้สอดคล้องในการทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรอย่างเหมาะสม ๑. กิจกรรมด้านงานบริหารราชการทั่วไป -การดำเนินงานด้านบริหารงานที่ค่อนข้างกว้าง มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องหลายฉบับ ๒. กิจกรรมด้านงานธุรการ -การควบคุมคำสั่ง ประกาศ เลขทะเบียนต่างๆ ยังไม่ครบถ้วน ๓. กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ -การรายงานผลการฝึกอบรม การประชุม รายงานผลการปฏิบัติงานล่าช้า ๔. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -ขาดการวางแนวทาง การปรับปรุงการปฏิบัติงาน การดำเนินงาน การสรุปผลการปฏิบัติงานต่างๆ	สำนักปลัดมีการประเมิน/ข้อสรุป ตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในของการประเมินความเสี่ยง คือ ๑.กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป ที่ผ่านมามีการเปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในแต่ละงานหลายๆ ฉบับ โดยผู้ปฏิบัติงานได้ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมอย่างสม่ำเสมอ ๒.กิจกรรมด้านงานธุรการ มีการดำเนินการควบคุมเอกสารต่างๆ เช่น หนังสือ รับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศ และการติดตามที่ชัดเจนขึ้น ๓.กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ มีการตรวจสอบรายงานผลการประชุมและการฝึกอบรมของบุคลากรของเทศบาล ในทุกตำแหน่งและการดำเนินการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ วิเคราะห์ สรุปประเมินผล เพื่อดำเนินการในการปรับปรุงการปฏิบัติราชการให้มีประสิทธิภาพต่อไป การเข้ารับฝึกอบรมบุคลากร ให้เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากรกำหนด ๔.กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการสรุปรายงานและประเมินผลการปฏิบัติงานในทุกครั้งเพื่อวางแนวทางในการปรับปรุงต่อไป

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม การบริหารงาน ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงาน ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนด ๑. กิจกรรมด้านงานบริหารราชการทั่วไป -กำหนดขั้นตอนแนวทางในการดำเนินงาน ตามระเบียบและข้อกฎหมาย ๒. กิจกรรมด้านงานธุรการ -จัดทำสมุดควบคุมต่างๆ เช่น หนังสือ รับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศต่างๆ และจัดทำสมุดรายงานธุรการเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง ๓. กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ -มีแผนพัฒนาบุคลากร และให้มีรายงานผลการประชุม อบรม การฝึกอบรมทุกครั้งทุกราย ๔. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -จัดทำแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	สำนักปลัดมีการประเมิน/ข้อสรุป ตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในของกิจกรรมควบคุม คือ ๑.กิจกรรมด้านงานบริหารราชการทั่วไป มีการดำเนินงานตามขั้นตอนแนวทางในการดำเนินงานต่างๆ ให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.กิจกรรมด้านงานธุรการ มีการจัดทำสมุดควบคุมต่างๆ เช่น หนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศต่างๆ และจัดทำสรุปรายงานธุรการเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง ๓.กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ การดำเนินงานยังมีบางส่วนไม่เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากร การรายงานผลการประชุมและการฝึกอบรมผู้บังคับบัญชายังมีรายงานไม่ครบทุกครั้งทุกราย ๔.กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการจัดกิจกรรม การจัดอบรมหรือกิจกรรมในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ตามแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> ๑. **<u>สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน</u>** ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม จะสังเกตได้จาก ปริมาณงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายมีจำนวน มาก จัดทำไม่แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด ทำให้เกิดผลกระทบเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจาก ภารกิจที่ได้รับถ่ายโอนมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น บาง หน่วยงานไม่ถ่ายโอนบุคลากรและงบประมารมาให้ ทำให้เจ้าหน้าที่ในองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มี ภารกิจเพิ่มขึ้นจากสายงานที่ปฏิบัติอยู่ **<u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u>** สิ่งแวดล้อมภายในที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่าง รวดเร็วในความกว้างหน้าวิทยาการและเทคโนโลยี ต่างๆ ทำให้เกิดผลกระทบทางด้านเศรษฐกิจ สังคม การเมือง ศาสนาและวัฒนธรรม จึงมีระเบียบ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลง ภารกิจต่างๆ ต้องกระทำให้ อยู่ในขอบเขตที่กำหนด เพื่อประโยชน์ของประชาชน จึงทำให้เกิดผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน จึงเป็น จุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ป้องกัน โดยสรุปสภาพแวดล้อมการควบคุมกองคลัง บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน	**<u>ผลการประเมิน</u>** กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ ฝ่าย คือ ๑) ฝ่ายบริหารงานคลัง ๒) ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓) ฝ่ายแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๔) ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๔ กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน ๒. กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) และระบบมือ ๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ๔. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ **<u>ผลการติดตาม</u>** จากการติดตามผล พบว่า ๑.กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัสดุประสงค์ของการควบคุม โดยเทศบาลเมืองบึงกาฬได้ดำเนินการปรับปรุงรายงานผลการ ปฏิบัติงานข้อมูลต่างๆ ให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาเสนอ ผู้บริหารท้องถิ่นรับทราบ แต่ยังคงต้องดำเนินการติดตามต่อไป ๒. กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) และระบบมือ มีการบันทึกบัญชีทุกวัน ทุกรายการให้เป็นปัจจุบันทุกวัน ทั้งด้านรายรับ-รายจ่าย และตรวจสอบกับสมุดเงินสดรับ สมุดเงินสดจ่าย ทะเบียนรายรับ ทะเบียนรายจ่าย และทะเบียนอื่นๆ ๓. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่พอเพียงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยเทศบาลเมืองบึงกาฬได้ดำเนินการปรับปรุงรายงานผลการปฏิบัติงาน ข้อมูลต่างๆ ให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาเสนอผู้บริหารท้องถิ่น รับทราบ แต่ยังคงต้องดำเนินการติดตามต่อไป

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยเทศบาลเมืองบึงกาฬได้ดำเนินการปรับปรุงรายงานผลการปฏิบัติงานข้อมูลต่างๆ ให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาเสนอผู้บริหารท้องถิ่น รับทราบ แต่ยังคงต้องดำเนินการติดตามต่อไป
๒.การประเมินความเสี่ยง **๒.๑ <u>กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</u>** - การเบิกจ่ายเงินมีความล่าช้าไม่เป็นไปตาม ระเบียบ - การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ **๒.๒ <u>กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) และระบบมือ</u>** - ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในการบันทึกตลอดเวลา ไม่ แน่นอน จึงต้องใช้บุคลากรคนเดิมในการบันทึกบัญชี และต้องเรียนรู้ระบบการบันทึกบัญชีตลอดเวลา บุคลากรจึงต้องเรียนรู้และมีความรู้ด้านเทคโนโลยี **<u>๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</u>** การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายการ จัดเก็บเนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ โดย อ้างว่าบ้านอยู่ไกลไม่ทราบข้อมูลข่าวสารการ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีประจำปี และ ประชาชนบางรายได้ย้ายถิ่นฐานไปอยู่จังหวัดอื่นแต่ มีที่ดินทำกินอยู่ในพื้นที่ตำบลห้วยไร่ จึงไม่ทราบ ข่าวสารการจัดโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ จึงเป็น ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการปรับปรุงต่อไป **<u>๒.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u>** งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาไม่แน่นอน งบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดซื้อจัดจ้าง จึงจำเป็นต้องมีการโอนงบประมาณเกิดขึ้นทำให้เกิดความล่าช้าเพื่อรองบประมาณอนุมัติลงมาใหม่อีกครั้ง จึงทำให้เกิดความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการ ปรับปรุงต่อไป	<u>ผลการติดตาม</u> จากการติดตามผล พบว่า **๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน** ๑) มีการสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลและนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารแล้วรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ ๒) ผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ดูแลกำกับเกี่ยวกับการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด **<u>๒. กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) และระบบมือ</u>** ๑) มีการสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลและนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารแล้วรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ ๒) ผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ดูแลกำกับเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) และระบบมือให้เป็นปัจจุบันทุกวัน **<u>๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</u>** ๑) มีการสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลและนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดมาประยุกต์พร้อมกับมีการประชาสัมพันธ์ปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนทราบถึงผลดีในการเสียภาษี ๒) จัดเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรม รวมทั้งติดตามสอบถามทั้งประสานงานกับผู้นำ ได้แก่ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ตลอดจนสมาชิกเทศบาลเมืองบึงกาฬในการประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการเก็บภาษี ๓) มีการกำหนดแผนและนโยบายในการเร่งรัดการจัดเก็บภาษี ที่ชัดเจน ๔. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑) มีการสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลและนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดมาประยุกต์พร้อมกับมีการประชาสัมพันธ์ปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนทราบถึงผลดีในการเสียภาษี

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๒) ผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ดูแลและกำกับเกี่ยวกับการ จัดการด้านพัสดุ เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่กำหนด
๓. กิจกรรมการควบคุม **<u>๓.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</u>** ๑) มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ ๒) ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๓) ผู้บริหารให้คำแนะนำและตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ ก่อนมีการเบิกจ่ายเงิน **<u>๓.๒ กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) และระบบมือ</u>** ๑) มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ ๒) ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่และผู้ควบคุมดูแลเข้ารับการฝึกอบรมและทำความเข้าใจในการบันทึกบัญชี **<u>๓.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</u>** ๑) กำหนดนโยบายหรือแผนการเร่งรัดจัดเก็บ ภาษีให้ชัดเจน ๒) เมื่อลูกหนี้ชำระภาษีแล้วให้จำหน่ายชื่อออก จากบัญชีป้องกันการเรียกเก็บซ้ำ ๓) เจ้าหน้าที่ลงทะเบียนคุมลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบัน ๔) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ เสียภาษี ๕) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ออกตรวจ สำรวจ เร่งรัดการจัดเก็บภาษี ๖) จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ขั้นตอนช่วงระยะ เวลาและวิธีการเสียภาษี ๗) ประสานให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนในการชำระ ภาษีเพื่อให้ผู้นำได้เผยแพร่ต่อไป	

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๘) ดำเนินการวางแผนจัดทำแผนที่ภาษี ๙) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและทำ ความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษี และการลง ข้อมูลพื้นฐาน **๓.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** กรณีงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่เป็นไปตามเป้าหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ไม่แน่นอน ๑) ประเมินความเหมาะสมของแผนการจัดซื้อ จัดจ้าง ๒) ควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างและบำรุงรักษาให้ เป็นไปตามระเบียบ	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร รวมทั้ง ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อ ประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือ ช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ **๔.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน** ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ลพคนไว้จัดเจน กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไข เพิ่มเติม โดยผู้บริหารให้คำแนะนำและตรวจสอบ อย่างสม่ำเสมอก่อนมีการเบิกจ่ายเงิน **๔.๒ กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) และระบบมือ** ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้ควบคุมดูแล เข้าร่วมอบรมเพื่อทราบความก้าวหน้าของงานใน หน้าที่	

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ดูงานด้านการจัดเก็บ เพื่อนำความรู้มาพัฒนาในหน่วยงานให้เกิดประสิทธิภาพ จัดทำแผนที่ทะเบียนทรัพย์สิน เพิ่ม ช่องทางการจัดเก็บรายได้ จัดให้มีการประชุมภายใน หน่วยงานระดับส่วน เพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหาอุปสรรคต่างๆ ในการจัดเก็บรายได้เป็น ประจำทุกเดือน **๔.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** ติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตที่ทันสมัย เพื่อทันต่อการจัดส่งข้อมูล และสืบค้นระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าร่วมอบรม เพื่อทราบความก้าวหน้าของงานในหน้าที่ และเพื่อ ง่ายต่อการประสานกับต่างท้องถิ่นเพื่อระดมความรู้ความสามารถ	
๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานของแต่ละคน และแบบประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อใช้เป็น เครื่องมือในการติดตามประเมินผลและรายงานผล การดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา และนายกองค์การ บริหารส่วนตำบลห้วยไร่ทราบผลการดำเนินงาน อย่างต่อเนื่อง	

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** **กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ๒. ยานพาหนะในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น รถยนต์ส่วนกลาง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง **กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบาง ส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง **กิจกรรมงานสาธารณูปโภค** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ **กิจกรรมงานผังเมือง** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว	<u>กองช่าง</u> กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ กองช่าง ในภารกิจ ๒ ฝ่าย คือ ๑. ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง ๒. ฝ่ายการโยธา โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงานสำรวจออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง, กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมือง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง **กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง** เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ **กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง** เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ **กิจกรรมงานสาธารณูปโภค** เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ **กิจกรรมงานผังเมือง** เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบังคับใช้ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร **๓.กิจกรรมการควบคุม** **กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง** ๑. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ ๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง **กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง** ๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ ก่อนใช้งานและให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง ๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง **กิจกรรมงานสาธารณูปโภค** ๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่าง ๒. ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อม สำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอและมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภค และขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่นศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงาน	

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมงานผังเมือง ๑.ขออัตราบุคลากรของกองช่าง ๒.ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการ และผังเมืองจังหวัด ๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อร้างอาคารให้ประชาชนได้เข้าใจ **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** **กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง** ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน ให้มีความชัดเจนโดยตรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒.ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง **กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง** ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนโดยตรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้มภายในและภายนอก ๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง **กิจกรรมงานสาธารณูปโภค** ใช้การสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมด ที่มีอยู่เทศบาลเมืองบึงกาฬ อย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการและจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง **กิจกรรมงานผังเมือง** ใช้การสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวม ทั้งระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ในเทศบาลเมืองบึงกาฬอย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการ และจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง	

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กรรมการติดตามผล **กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง** ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองช่าง ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ **กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง** ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน , ผู้อำนวยการกองช่างและปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ **กิจกรรมงานสาธารณูปโภค** ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองช่าง ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ **กิจกรรมงานผังเมือง** ใช้แบบรายงานการประชุม เป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน , ผู้อำนวยการกองช่างและปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ	

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองสวัสดิการสังคม</u> **<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u>** **๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์** **(๑.๑.๑) งานยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ** มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้สูงอายุได้รับสิทธิที่อย่างต่อเนื่อง เพราะเจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุออกนอกพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้สูงอายุบางส่วนไม่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง และขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ **๑.๒ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน** **(๑.๒.๑) โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด** มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการประชาสัมพันธ์และติดตามข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้องและสามารถประชาสัมพันธ์ ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดได้อย่างถูกต้อง เพราะเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือมีระเบียบและหลักเกณฑ์ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด **<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u>** **๒.๑ งานสังคมสงเคราะห์** **๒.๑.๑ งานยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ** เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือเจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุออกนอกพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้อายุบางส่วนไม่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง และขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖	**<u>การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม</u>** กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน คือ ๑. งานสังคมสงเคราะห์ ๒. งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน ๓. งานพัฒนาชุมชน ๔. งานกิจการสตรีและคนชรา ๕. งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ ๖. งานชุมชนเมือง จากการวิเคราะห์ประเมินตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ ภารกิจ ดังนี้ ๑.งานยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ๒.งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) **<u>ผลการประเมินความเสี่ยง</u>** การประเมินความเสี่ยงในกองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมืองบึงกาฬ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคมแต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกระดับในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง **<u>การประเมินผลการควบคุม</u>** กองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมืองบึงกาฬ มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานงานเพื่อตรวจสอบการย้ายภูมิลำเนาผู้สูงอายุล่าช้า ทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลผู้สูงอายุในเทศบาลเมืองบึงกาฬ ไม่เป็นปัจจุบัน **๒.๒ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน** **๒.๒.๑ โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลางกำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด **<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u>** **๓.๑ งานสังคมสงเคราะห์** **๓.๑.๑ งานยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ** ๑. มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือผู้สูงอายุที่มีสิทธิและมายืนยันสิทธิเพื่อให้ทราบถึงระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ๒. มีการประสานงานไปยังผู้ใหญ่บ้านหรือสมาชิกสภาเทศบาล และคณะกรรมการชุมชน ให้กำชับไปยังผู้สูงอายุในพื้นที่หากย้ายภูมิลำเนาเข้ามาในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬ ให้มายืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ณ เทศบาลเมืองบึงกาฬ และหากย้ายออกนอกพื้นที่ให้รีบไปยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ ๓. มีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน ต่อไป **๓.๒ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน** **๓.๒.๑ โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด** ๑. มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์การรับขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิและวางแนวทางการดำเนินงาน ตามระเบียบกรมกิจการเด็กและเยาวชน	กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานเป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ **<u>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</u>** ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว **<u>การประเมินผล</u>** การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในหลักเกณฑ์และลำดับขั้นตอนการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินอุดหนุนโครงการฯ **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** การติดต่อประสานงานได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ แอพพลิเคชั่นไลน์ การประชุม การปรับปรุงคำสั่งโครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ **การประสานงานภายในกองสวัสดิการสังคม** งานสังคมสงเคราะห์ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน งานพัฒนาชุมชน งานกิจการสตรีและคนชรา งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพและงานชุมชนเมือง ทั้ง ๖ งาน ทำงานบูรณาการร่วมกัน **การประสานงานภายนอกกองสวัสดิการ** มีการประสานงานร่วมกันกับทุกกองและสำนักในเทศบาลเมืองบึงกาฬ **๕.วิธีการติดตามประเมินผล** แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมจะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลเมืองบึงกาฬ	

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา</u> **๑. กิจกรรมการรักษาความปลอดภัยของเด็กนักเรียน** **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** ๑.๑ เครื่องเล่นสนามชำรุด อาจก่อให้เกิดอันตรายได้ ๑.๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางแห่งไม่มีรั้วกั้นป้องกันเด็กไม่ให้ออกไป นอกถนนสาธารณะ ๑.๓ ผู้ปกครองให้บุคคลอื่นมารับเด็กนักเรียนแทนตน **๒. การประเมินความเสี่ยง** ๒.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตั้งอยู่ในบริเวณวัดให้ไม่สามารถปรับปรุงได้เต็มที่ ๒.๒ไม่มีบัตรแสดงตนผู้ปกครอง กรณีให้ผู้อื่นมารับเด็กนักเรียน **๓. กิจกรรมการควบคุม** ๓.๑ จัดทำหนังสือของบประมาณในการปรับปรุง/จัดซื้อเครื่องเล่น สนามที่ได้มาตรฐานและความปลอดภัย ๓.๒ ของบประมาณในการก่อสร้างรั้วศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.๓ จัดทำบัตรแสดงตนให้แก่ผู้ปกครอง สำหรับใช้รับเด็กนักเรียน กลับบ้าน **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** ๔.๑ การติดต่อประสานงานระหว่างภายในและภายนอก ๔.๒ ส่งหนังสือประสานงานขอรับงบประมาณจากเทศบาลในการ บำรุงรักษาและซ่อมแซม ๔.๓ ชี้แจงในที่ประชุมผู้ปกครอง **๕. การติดตามประเมินผล** ๕.๑ ติดตามจากแบบสำรวจความพึงพอใจของผู้ปกครอง ๕.๒ รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกเดือน	**ผลการประเมิน** จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม แผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค. ๕) พบว่า กิจกรรมการ รักษาความปลอดภัยของเด็กนักเรียน มีการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ประสบผลสำเร็จ อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง เนื่องจากการ ปรับปรุง ซ่อมแซมสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่สามารถ ดำเนินงานได้ทันท่วงที และไม่มีบัตรแสดงตนของผู้ปกครอง กรณีให้ ผู้อื่นมารับแทน

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** ๑.๑ การดำเนินงานของศูนย์ฯ การประเมินผลที่ไม่ครอบคลุมทุก ด้าน **๒. การประเมินความเสี่ยง** ๒.๑ สถานที่และสภาพแวดล้อมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดการ ปรับปรุงให้เหมาะสม **๓. กิจกรรมการควบคุม** ๓.๑ ปรับปรุงสถานที่ให้เหมาะสม และมีความปลอดภัย **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** ๔.๑ ทำหนังสือแจ้งเวียนหลักเกณฑ์การประเมินศูนย์เด็กเล็กของ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๔.๒ การรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค ในการ ดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาชั้นต้น **๕. การติดตามประเมินผล** ๕.๑ รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกเดือน	**ผลการประเมิน** จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม แผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค. ๕) พบว่า กิจกรรมการ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมเพียงพอ ประสบ ความสำเร็จในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง การประเมินผลการดำเนินงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานครอบคลุมใน ทุกๆด้าน

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมด้านศาสนาและวัฒนธรรม **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** ๑.๑ มีการจัดทำคู่มือในปฏิทินการดำเนินงานวันสำคัญต่างๆ ทางประเพณีวัฒนธรรมตลอดทั้งปี ๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานต้องรับผิดชอบงานหลายกิจกรรม ทำให้เกิดความผิดพลาดได้ **๒. การประเมินความเสี่ยง** ๒.๑ เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ด้านศาสนาและวัฒนธรรมอย่างแท้จริง **๓. กิจกรรมการควบคุม** ๓.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ๓.๒ รวบรวมเอกสารการจัดงานครั้งก่อนไว้ เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการ จัดงานครั้งต่อไป **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** ๔.๑ การรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค ในการ ดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาชั้นต้น **๕. การติดตามประเมินผล** ๕.๑ ติดตามจากผลสำเร็จของการปฏิบัติงานด้านศาสนาและ วัฒนธรรม ๕.๒ ติดตามจากการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชา	**ผลการประเมิน** จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค. ๕) พบว่ากิจกรรมด้าน ศาสนาและวัฒนธรรม มีการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่ประสบความสำเร็จ อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเนื่องจากขาด รายละเอียดการจัดงานด้านศาสนาและวัฒนธรรมโดยตรง

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u> **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** ผู้อำนวยการกอง ได้ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในโดยให้มีการปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัดทุกขั้นตอนในแต่ละงานของกองยุทธศาสตร์ฯ มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติพร้อมทั้งกำกับ ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย **๑.๑ งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบาลเมืองบึงกาฬ** การปฏิบัติงานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบาลเมืองเมืองบึงกาฬ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๙ และฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ ที่ได้กำหนดขั้นตอนปฏิบัติไว้ **๑.๒ งานประชาสัมพันธ์** มีผู้ดำรงตำแหน่งโดยตรงสามารถปฏิบัติงานได้ตามที่ได้รับมอบหมาย เกี่ยวกับงานสารสนเทศ งานประชาสัมพันธ์ และงานอื่นที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่ง **๑.๓ งานจัดทำงบประมาณ** ดำเนินการตามระเบียบ การกำหนดแนวทาง ปฏิบัติไว้ชัดเจน **๒. การประเมินความเสี่ยง** ในแต่ละกิจกรรม/งาน ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีกกฎระเบียบกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ชัดเจน ซึ่งถือเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองงาน ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกอง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของยุทธศาสตร์และงบประมาณในภาพรวมเหมาะสมเพียงพอ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ พบว่า **๑. งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบาลเมืองบึงกาฬ** มีการจัดทำตามขั้นตอนของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดทำโครงการพัฒนาต่างๆสนองตอบปัญหาความต้องการของประชาชน แต่เนื่องจากระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ มีการแก้ไข และยกเลิกระเบียบบางข้อทำให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติ ต้องแก้ไขงานให้ตรงตามระเบียบที่เป็นปัจจุบัน **๒. งานประชาสัมพันธ์** ผู้ปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติงานได้ตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย **๓. งานจัดทำงบประมาณ** มีการจัดทำตามระเบียบฯ และหลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการหนังสือซักซ้อมแนวทางการจัดทำงบประมาณที่กระทรวงมหาดไทยกำหนดในแต่ละปีกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้เสนอความเสี่ยงตามระบบควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำพบว่า **๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบาลเมืองบึงกาฬ** - มีการปฏิบัติงานโดยยึดแนวทางการดำเนินงานตามกฎระเบียบ หนังสือสั่งการ แนวทางการปฏิบัติงานชัดเจน เนื่องจากกฎระเบียบมีการซักซ้อมและแก้ไขใหม่ ตามสถานการณ์ปัจจุบัน ผู้ปฏิบัติงานด้านแผนฯจึงต้องศึกษาข้อระเบียบดังกล่าวและแก้ไขแผนงานให้ตรงตามระเบียบให้เป็นปัจจุบัน

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๒. งานประชาสัมพันธ์ - งานประชาสัมพันธ์มีผู้ปฏิบัติงานโดยตรง สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ตามที่ได้รับมอบหมายได้ดี แต่อุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน (กล้องถ่ายรูป) มีระยะเวลาในการใช้งานนาน ทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานลดลง และอุปกรณ์ทำงานเป็นรุ่นที่ไม่มีอุปกรณ์จำหน่ายแล้ว จึงขาดประสิทธิภาพในการทำงาน **๓. งานจัดทำงบประมาณ** - มีการจัดทำงบประมาณ ตามระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการและหนังสือซักซ้อมแนวทางการจัดทำงบประมาณ ที่กระทรวงมหาดไทยกำหนดในแต่ละปี โดยจัดให้เจ้าหน้าที่งบประมาณ และผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเชิงปฏิบัติการ เพื่อความพร้อมในการจัดทำงบประมาณตามระเบียบฯและแนวทางใหม่ต่อไป
๓. กิจกรรมการควบคุม กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ผู้บริหารกำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานสำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงพอสมควร และเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน โดยผู้อำนวยการกอง ได้กำกับ ดูแล ตรวจสอบให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามในส่วนของงานจัดทำงบประมาณยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ มีความเหมาะสมพอสมควร มีระบบอินเตอร์เน็ตที่สามารถเชื่อมต่องานของหน่วยงานกับจังหวัดและกรมฯ รวมทั้งโทรศัพท์ โทรสาร สามารถสื่อสารได้ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่ใช้เผยแพร่ข่าวสารของเทศบาลเมืองบึงกาฬ เพียงพอ - ระบบข้อมูลกลางขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Info) - ศูนย์ข้อมูลข่าวสารเทศบาลเมืองบึงกาฬ - มีการจัดระบบรับฟังความคิดเห็นและข้อร้องเรียนของประชาชนผ่านช่องทางออนไลน์ เช่น Facebook,Line,เว็บไซต์ของเทศบาล

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานและเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ **๑. งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น** เทศบาลเมืองบึงกาฬ ติดตามโดยตรวจสอบจากขั้นตอนการปฏิบัติงานว่าเป็นไปตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการ กำหนดหรือไม่ **๒. งานประชาสัมพันธ์** ตรวจสอบการปฏิบัติตามคำสั่งมอบหมายงานว่ามีการปฏิบัติครบถ้วนหรือไม่ ๓. การจัดทำงบประมาณ ตรวจสอบการปฏิบัติงานว่าถูกต้องตามที่ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการกำหนดหรือไม่	วิธีการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้อำนวยการกอง มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกกิจกรรมของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ อย่างต่อเนื่อง ๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบาลเมืองบึงกาฬ - ดำเนินการตามแผนการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อบันทึกผลการติดตาม รวมทั้งการลงข้อมูลในระบบ e-plan ครบถ้วน และเสนอผู้บริหารรายงานต่อสภา และคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นเพื่อประกาศให้ประชาชนทราบ - มีการติดตามการดำเนินการป้องกันการทุจริตและแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต รอบ ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน โดยรายงานให้ผู้บริหารทราบ **๒. งานประชาสัมพันธ์** - มีการอัพเดทข้อมูลในเว็บไซต์ Facebook, Line และระบบ Info ให้เป็นปัจจุบัน ๓. งานจัดทำงบประมาณ - ดำเนินการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีจากระบบ E-Laas - มีการติดตามประเมินผลโครงการ/กิจกรรมที่จะดำเนินการในเทศบัญญัติ โดยรายงานให้ผู้บริหารทราบ

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> **๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม** กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในตำแหน่งต่างๆ ตามความรู้ความสามรถของแต่ละบุคคล ซึ่งบุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย และมีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามลำดับของการบังคับบัญชา พร้อมทั้งยังมีการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรโดยการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมและประชุมเพื่อนำมาพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ **๒. การประเมินความเสี่ยง** ความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ดังนี้ **๒.๑ การรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก** -พื้นที่ความรับผิดชอบของเทศบาลเมืองบึงกาฬ มีประชาชนในพื้นที่และประชาชนแฝงอาศัยอยู่จำนวนมาก ทำให้มีลักษณะเป็นชุมชนเมืองและมีการขยายตัวอย่างต่อเนื่อง -การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมและสภาพอากาศที่แปรปรวน -ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจและการมีส่วนร่วมในการป้องกันตนเองในเบื้องต้นในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก **๒.๒ การจัดเก็บขยะมูลฝอย** -พื้นที่ความรับผิดชอบเทศบาลเมืองบึงกาฬ มีประชาชนในพื้นที่และประชาชนแฝงอาศัยอยู่จำนวนมากทำให้มีลักษณะเป็นชุมชนและมีการขยายตัวอย่างต่อเนื่อง	<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> **๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม** กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบระบุไว้เป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจนและมีการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน -คำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม -คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม **๒. การประเมินความเสี่ยง** **๒.๑ การรณรงค์และป้องกันโรคไข้เลือดออก** พบความเสี่ยงจากปัจจัยต่างๆ ที่อาจส่งผลให้เกิดความเสี่ยงโรคไข้เลือดออก -พื้นที่ความรับผิดชอบของเทศบาลเมืองบึงกาฬ มีประชาชนในพื้นที่และประชาชนแฝงอาศัยอยู่จำนวนมาก ประกอบกับในปัจจุบันการคมนาคมขนส่งมีความสะดวกส่งผลให้ประชาชนในพื้นที่เดินทางออกต่างจังหวัดและเมื่อเดินทางกลับมาในเขตพื้นที่ บางรายมีการนำโรคติดต่อโดยเฉพาะโรคไข้เลือดออกกลับมาโดยที่ไม่รู้ตัว ทำให้ยากต่อการควบคุม จึงต้องมีการสอบสวนโรคให้แน่ชัด -การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมและสภาพอากาศที่ ร้อนจัดตลอดปี และมีฝนตกชุก มีความชื้นสูง เกิดสภาวะเหมาะสมกับการระบาดของโรคไข้เลือดออก มีการติดต่อถ่ายทอดไปยังผู้อื่นก็ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคมากขึ้น จึงจะต้องมีมาตรการควบคุมที่เคร่งครัด และมีมาตรฐาน

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
-จำนวนรถขยะเท่าเดิม แต่ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มขึ้น และรถขยะมูลฝอย มีสภาพเก่าหรือการใช้งานเป็นเวลานาน - สภาพที่อยู่อาศัยของประชาชนในพื้นที่ มีเศษขยะ เศษวัสดุที่เหลือใช้ เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย **๓. กิจกรรมควบคุม** **๓.๑ การรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก** - จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อเตรียมความพร้อมในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก - ติดต่อประสานงานขอความร่วมมือระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันโรคและควบคุมโรคไข้เลือดออก - สนับสนุนและเปิดช่องทางให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการป้องกันโรค ไข้เลือดออก - พัฒนาศักยภาพบุคลากรให้ความรู้ความพร้อมในการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ - กระตุ้น และรณรงค์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมและให้ อสม. เป็นตัวกลางในการติดตามเฝ้าระวังสถานการณ์ของโรคไข้เลือดออก โดยประสานงานกับเจ้าหน้าที่ **๓.๒ การจัดเก็บขยะมูลฝอย** - มีการรายงานผลการปฏิบัติงานประจำทุกวันจากพนักงานขับรถจัดเก็บขยะมูลฝอยทุกคัน แต่ยังมีปัญหาการร้องเรียนเรื่องการจัดเก็บขยะมูลฝอย	๒.๒ การจัดเก็บขยะมูลฝอย - หลังจากมีการประชุมชี้แจงการดำเนินงานในการปฏิบัติงาน ก็จัดทำแผนการปฏิบัติงานและเป็นแผนที่ใช้ได้จริงตรงตามวันการจัดเก็บขยะมูลฝอย - จัดซื้อรถบรรทุกขยะมูลฝอย เพื่อทดแทนรถขยะที่สภาพเก่าชำรุด และรับพนักงานเพิ่มรับรองการเพิ่มของจำนวนรถขยะ **๓. กิจกรรมการควบคุม** **๓.๑ การรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก** กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอแล้ว ดังนี้ -มีการจัดทำแผนดำเนินโครงการรณรงค์ป้องกันและโรคไข้เลือดออกในช่วงฤดูระบาดโดยเฉพาะฤดูฝน -มีการประสานงานกับสถานพยาบาลใกล้เคียงกรณีพบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในกลุ่มงานควบคุมโรคติดต่อระดับอำเภอ -บุคลากรได้เข้าร่วมประชุม และรับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ใหม่ๆ ทางวิชาการด้านการควบคุมโรค -สร้างเครือข่ายแกนนำสุขภาพภาคประชาชนและอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้านในการประสานงานการดำเนินงานด้านสาธารณสุขระหว่างหน่วยงานกับประชาชน **๓.๒ การจัดเก็บขยะมูลฝอย** -มีการประชุมพนักงานขับรถบรรทุกขยะมูลฝอยอย่างสม่ำเสมอ เพื่อชี้แจงแนวทางการดำเนินงานและร่วมกันแก้ไขปัญหาที่เกิดจากการดำเนินงาน -มีการตรวจติดตามการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร **๔.๑ การรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก** - มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสาร เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมไข้เลือดออก ผ่านสื่อในรูปแบบต่างๆ เช่น หอกระจายเสียง,เว็ปไซต์เทศบาลเมืองบึงกาฬ และจัดทำเอกสารแผ่นพับให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก **๔.๒ การจัดเก็บขยะมูลฝอย** -ประชุมเจ้าหน้าที่และพนักงานเพื่อชี้แจงรายละเอียดให้มีความเข้าใจตรงกันถึงการจัดเก็บขยะมูลฝอย ให้ตรงตามตารางการปฏิบัติงานและปฏิบัติให้ถูกต้อง **๕. กิจกรรมการติดตาม** ๕.๑ มีการกำหนดวิธีปฏิบัติงาน ที่ถูกต้องและมีมาตรฐานเพื่อให้ง่ายต่อการติดตามการปฏิบัติงาน ๕.๒ มีการติดตามและประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน ๕.๓ มีการรายงาน และรวบรวมข้อมูลการดำเนินงานที่เป็นปัจจุบัน	**๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** กองสาธารณสุขละสิ่งแวดล้อม มีเครื่องมือที่ใช้ในการสืบค้นข้อมูลและติดต่อสื่อสารในการปฏิบัติงาน ดังนี้ ๔.๑ ให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารและสืบค้นข้อมูลต่างๆทางอินเตอร์เน็ต,วิทยุ,โทรทัศน์ ฯลฯ ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกเป็นการติดต่อทางโทรศัพท์,เครื่องโทรสาร หรือทางเอกสาร ๔.๓ มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารสื่อในรูปแบบต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว,เว็ปไซต์เทศบาลเมืองบึงกาฬ และจัดทำเอกสารแผ่นพับให้ความรู้ ๔.๔ มีการติดต่อประสานงานขอความร่วมมือระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น เครือข่ายอปท.,และหน่วยงานราชการ/เอกชน เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ **๕. กิจกรรมการติดตาม** มีวิธีปฏิบัติที่เป็นแบบแผนและมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง

(นายธนาพงศ์ แสนสุภา)

นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> **๑.กิจกรรมด้านงานบริหารราชการทั่วไป** การส่งเสริมสนับสนุน พัฒนาและประสานงานตามนโยบายมาตรการ แนวทางและแผนปฏิบัติราชการ ตลอดจนงานต่างๆ ที่มิได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกองหรือส่วนราชการใดในเทศบาลโดยเฉพาะ	มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในแต่ละงาน	มีการกำกับการดำเนินงานต่างๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในแต่ละงาน	มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในแต่ละงาน	ผู้ปฏิบัติงานอาจไม่เข้าใจการดำเนินงานด้านการบริหารงานที่ค่อนข้างกว้างและมีกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องหลายฉบับ	มีการบันทึกข้อมูลกลางองค์กรปกครองท้องถิ่น (INFO) และใช้ระบบโซเชียลมีเดีย (social media) LINE facebook การใช้ Application และ e-office มาช่วยในการบริหารงานมากขึ้น	สำนักปลัด ฝ่ายอำนวยการ

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม งานด้านธุรการ การดำเนินการตามระเบียบฯ งานสารบรรณ ยังไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันในระดับองค์กร การควบคุมคำสั่ง ประกาศ เลขทะเบียนต่างๆ ยังไม่ครบถ้วน	ระดับองค์กรบางกองยังไม่สามารถดำเนินการตามระเบียบฯ งานสารบรรณ กรณีควบคุมประกาศ คำสั่ง เป็นต้น	มีการดำเนินการควบคุมเอกสารต่างๆ เช่น หนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศต่างๆ	มีการสรุปผลการดำเนินการตามระเบียบฯ งานสารบรรณอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	การควบคุมคำสั่งของกองต่างๆ ประกาศ หนังสือรับ-ส่ง ยังต้องมีการติดตามเอกสารเพื่อตรวจสอบความถูกต้อง	มีการสรุปการควบคุมเอกสารต่างๆ เช่น หนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศต่างๆ เพิ่มขึ้น	สำนักปลัด ฝ่ายอำนวยการ

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรม งานการเจ้าหน้าที่ การดำเนินงานด้านบุคลากรตามแผนอัตรากำลังตามโครงสร้างและแผนพัฒนาบุคลากรในการปฏิบัติราชการได้อย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องตามระเบียบและข้อกฎหมาย	๑.การรายงานผลการฝึกอบรมและการประชุมของบุคลากรล่าช้า ๒.การเข้ารับการฝึกอบรมบุคลากรไม่สอดคล้องกับแผนพัฒนาบุคลากร	๑.มีการติดตามรายงานผลการฝึกอบรมและการประชุมทุกครั้ง ๒.แผนพัฒนาบุคลากรเป็นไปตามความเหมาะสมของบุคลากรในแต่ละตำแหน่ง	๑.มีการสรุปการรายงานผลการฝึกอบรมและการประชุมของบุคลากรทุกสำนัก/กองอย่างน้อยปีละครั้ง ๒.มีการประเมินผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาบุคลากรเทศบาลเมืองบึงกาฬ งานการเจ้าหน้าที่	๑.แผนอัตรากำลังกำหนดยังมีอัตรากำลังไม่ครบ	๑.มีการติดตามรายงานผลการฝึกอบรมและการประชุมของบุคลากรทุกครั้ง ๒.มีการแจ้งและเสนอบุคลากรในแต่ละตำแหน่งเข้ารับการฝึกอบรมให้เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากรของงานการเจ้าหน้าที่	สำนักปลัด งานการเจ้าหน้าที่

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นหรือที่เกิดขึ้นเพื่อป้องกันและช่วยเหลือประชาชนได้อย่างเหมาะสมทันท่วงที	๑.แผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นภาพรวมยังไม่เหมาะกับบริบทพื้นที่ ๒.ความต้องการของผู้ประสบภัยหรือของผู้นำไม่เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑.มีแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในการดำเนินงาน ๒.มีการดำเนินงานด้านสาธารณภัยเป็นไปตามระเบียบฯ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-การควบคุมภายในที่มียังไม่เพียงพอ	การปฏิบัติงานด้านบุคลากร ซึ่งงานบุคลากรเป็นงานที่ละเอียดอ่อน ต้องใช้ประสบการณ์เนื่องจากเป็นเรื่องที่มีผลต่อบุคคลโดยตรง ข้าราชการส่วนใหญ่ยังไม่เข้ารับการอบรมตามหลักสูตรของกรมเพื่อพัฒนาศักยภาพไม่ครบทุกคน	-ควบคุมตามคำสั่งแบ่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบตามภารกิจงาน -จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานในการปฏิบัติงาน -จัดทำแผนพัฒนาบุคลากรของเทศบาลเมืองบึงกาฬ -จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามหลักสูตร	สำนักปลัด ฝ่ายอำนวยการ งานการเจ้าหน้าที่

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองคลัง</u> **<u>๑.กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้มีการตรวจสอบอนุมัติ ฎีกาเบิกจ่ายเงินและการควบคุม การเบิกจ่ายเงินงบประมาณใน ฐานะหน่วยงานผู้เบิก (วางฎีกา) ป้องกันการเบิกจ่ายที่ผิดระเบียบ กฎหมายและป้องกันไม่ให้มีการ จ่ายเงินเกินวงเงินงบประมาณที่ได้รับและป้องกันการเบิกจ่ายผิดแผนงาน/โครงการ	๑.พนักงานผู้ตรวจฎีกามีจำนวนน้อย ฎีกามีจำนวนน้อยงาน ไม่เพียงพอกับฎีกา ที่จัดทำ ๒.การเบิกจ่ายเงินมีความล่าช้าไม่เป็นไปตาม ระเบียบ ๓.การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	๑.มีคำสั่งแบ่งมอบงาน ๒.มีการให้ความรู้เกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบ ๓.ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	-คำสั่งแบ่งงานยังไม่ชัดเจน -พนักงานในการตรวจฎีกาอย่างน้อย	**<u>ความเสี่ยง</u>** ๑.พนักงานผู้ตรวจฎีกามีจำนวนน้อยไม่เพียงพอกับฎีกาที่จัดทำ ๒.การเบิกจ่ายเงินมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบ ๓.การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ **สาเหตุ** ๑.การส่งเอกสารจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ๒.ระเบียบหลักเกณฑ์ปรับปรุงอยู่เสมอ	๑.จัดทำคำสั่งแบ่งมอบ งานโดยมีการเพิ่มจำนวน ผู้ตรวจฎีกา ๒.ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิก ตามหนังสือสั่งการมีการ จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไข เพิ่มเติม อย่างเคร่งครัด ๓.ประสานงานฝ่าย ทะเบียนและพัสดุให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามระเบียบ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ - ผู้อำนวยการกองคลัง - เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๒.กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วย ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS)</u> ๑) เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน ใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e-LASS) มีความถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน ๒)เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านผู้บันทึกข้อมูลจึง การเงิน/การบัญชี มีความถูกต้อง ต้องเรียนรู้และมีเป็นปัจจุบัน	-ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e-LASS) มีการปรับปรุง/เปลี่ยนแปลงข้อมูล ในการบันทึก ตลอดเวลา ไม่ แน่นอน บุคลากร ๒.ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่าย เงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๓.จัดส่งเจ้าหน้าที และผู้ควบคุมดูแลเข้ารับการฝึกอบรมและทำความเข้าใจในการบันทึกบัญชี	๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ ๒.ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที และผู้ควบคุมดูแลเข้ารับการฝึกอบรมและทำความเข้าใจในการบันทึกบัญชีหน้าที่	ผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ดูแลกำกับเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e-LASS) และระบบทุกวัน มือให้เป็นปัจจุบันทุกวัน	**<u>ความเสี่ยง</u>** บุคลากรผู้บันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) ต้องเป็นคนเดิมและทำงานต่อเนื่อง จึงเสียงต่อการทำงานให้เป็นปัจจุบัน และเสร็จภายในกำหนด จึงต้องมีความกระตือรือร้นในการทำงาน **สาเหตุ** หลักเกณฑ์ในการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS)	๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน แต่ละคนไว้ชัดเจนภายในกองคลังแบ่งหน้าที่ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติตามระเบียบ ๓.ผู้ปฏิบัติงานและผู้ ควบคุมดูแลเข้าร่วมอบรม	๓๐ ก.ย. ๒๕๖ - ผู้อำนวยการกองคลัง - เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนที่ภาษี สามารถจัดเก็บ ครบถ้วนตาม บัญชีลูกหนี้ นำเงิน รายได้ที่จัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้น ตามเป้าหมายและนโยบาย	การจัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	๑.มีคำสั่งแบ่งมอบงาน เกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ๒. มีการให้ความรู้ ที่ต้องรับผิดชอบ ๓. กำหนดนโยบายจัดเก็บภาษีให้ชัดเจน ประสงค์ หรือแผนงานเร่งรัด ๔. มีโครงการจัดเก็บ ภาษีเคลื่อนที่ ประจำปีงบประมาณ	ประชาชนให้ความเคลื่อนที่ มีผลดีต่อการ โครงการจัดเก็บภาษี ควบคุมระดับหนึ่งแต่ ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลตามวัตถุประสงค์	**ความเสี่ยง** จัดเก็บไม่เป็นไปตามเป้าหมายจากการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ **สาเหตุ** ๑.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ๒. ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษี	๑.ประชาสัมพันธ์ให้ ให้ประชาชนทราบถึงหน้าที่และความสำคัญของการจัดเก็บภาษี ๒.จัดสรรงบประมาณ จัดทำแผนที่ภาษี ๓. จัดทำระบบแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็น ระบบมากยิ่งขึ้น ๔. ทำหนังสือแจ้งทวงถาม ตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อ ผู้มีหน้าที่เสียภาษี	๓๐ ก.ย. ๒๕๖ - ผู้อำนวยการกองคลัง - นักวิชาการจัดเก็บรายได้

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้ การจัดหา การซื้อ การจ้าง ทรัพย์สิน เป็นไปอย่างถูกต้อง เหมาะสม คุ้มค่า โปร่งใส เกิด ประโยชน์สูงสุด มีระบบการควบคุมที่รัดกุมเคร่งครัด	งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เป็นไป ตามเป้าหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาไม่ แน่นอน งบประมาณ ไม่เพียงพอต่อการ จัดซื้อจัดจ้าง ความล่าช้า จึงจำเป็นต้องมีการ โอนงบประมาณ เกิดขึ้น ทำให้เกิดความล่าช้า	๑.มีการตรวจสอบควบคุมการดำเนินการด้านการจัดหาพัสดุอยู่เสมอ ๒. กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายอย่าง เคร่งครัด ๓. สร้างจิตสำนึกที่ดีแก่ผู้ปฏิบัติงาน	ผู้อำนวยการกองคลังทำการตรวจสอบทำการตรวจสอบด้านการจัดหาพัสดุอยู่เสมอ กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด และสร้างจิตสำนึกที่ดีแก่ผู้ปฏิบัติงาน มีผลดีต่อ การควบคุมระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลตามวัตถุประสงค์	**ความเสี่ยง** มีการตรวจสอบควบคุมการดำเนินการด้านการจัดหาพัสดุอยู่เสมอ **สาเหตุ** ๑.การส่งเอกสารจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ๒.ระเบียบหลักเกณฑ์ปรับปรุงอยู่เสมอ	กรณีงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่เป็นไปตามเป้าหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาไม่แน่นอน ๑.ประเมินตามความเหมาะสมของแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.ควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างและบำรุงรักษาให้เป็นไปตามระเบียบ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖ - ผู้อำนวยการกองคลัง -นักวิชาการพัสดุ

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองช่าง</u> ๑.กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบเขียนแบบก่อสร้าง **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑ .เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจ ระดับหรือแนวต่างๆ ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอเช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	๑.ขออัตราบุคลากรของกองช่าง ๒. เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือเครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์โน๊ตบุ๊ค	การควบคุมมีความเสี่ยง คืออุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่นำมาใช้งานทำให้เครื่อง มีปัญหาในการ ทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่องในการทำงาน หรือไวรัสคอมพิวเตอร์	๑ .เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอเช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	๑.การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ เขียนแบบและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบกองช่าง	กองช่าง

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง **วัตถุประสงค์** เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑.การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง	๑.จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งานและให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง ๒.ให้โบนัสแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจและจิตสำนึก ที่ดีในการปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อนการใช้งานไม่ทั่วถึงและบางส่วนไม่ได้ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งาน	๑.การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง	๑.การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ	กองช่าง

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมงานสาธารณูปโภค **วัตถุประสงค์** เพื่อให้มีการเนินการด้านสาธารณะโดยจัดให้มีและดูแลรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ สำหรับประชาชนเพื่อพัฒนาเมืองให้น่าอยู่น่าอาศัยอย่างยังยืน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	๑.ขออัตราบุคลากรของกองช่าง เพิ่ม ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถนำมาแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานได้	๑.ควบคุมการปฏิบัติงานโดยผู้อำนวยการกองช่างและรถผู้บังคับบัญชาสูงขึ้นไป	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	๑.ขออัตราบุคลากรของกองช่างเพิ่ม ๒.ให้เจ้าหน้าที่ตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอและมีการฝึกปฏิบัติ การแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การประปาส่วนภูมิภาค ฯลฯ	กองช่าง

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมงานผังเมือง **วัตถุประสงค์** เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่องกฎหมายข้อบังคับ ของการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้บังคับประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคาร เพื่อเป็นแนวทางในการ พัฒนาเมืองด้านการคมนา คมขนส่งสาธารณูปโภคและสิ่ง แวดล้อม	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒.การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง จึงทำ ให้ประชาชนยังไม่เข้าใจใน ระเบียบกฎหมายดังกล่าว	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านผังเมือง ๒.ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อร้างอาคารให้ประชาชน	๑.เจ้าหน้าทีเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านผังเมือง ๑.ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจเกี่ยว กับการประชาชนในการบังคับใช้กฎหมายควบคุมอาคาร	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒.การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียง พอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว	๑.ขออัตราบุคลากรของกองช่าง ๒.ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด ๓.ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนเข้าใจ	กองช่าง

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองสวัสดิการสังคม</u> **๑. กิจกรรมการยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ** **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน	มีไม่สามารถติดตามและควบคุมการย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุออกนอกพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้อายุบางส่วนไม่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง และขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖	ทุกๆเดือนเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ จะดำเนินการตรวจสอบการย้ายภูมิลำเนาจากระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการเบี้ยยังชีพฯ เพื่อดำเนินการแจ้งไปยังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นปลายทาง ให้ติดตามผู้สูงอายุ ให้ไปยืนยันสิทธิ	ผู้สูงอายุส่วนใหญ่ไม่ทราบถึงระเบียบระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ -กองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจ ผลประเมินพบว่างานสวัสดิการสังคมและงานสังคมสงเคราะห์ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว	ตามระเบียกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ผู้สูงอายุหากย้ายภูมิลำเนาออกจากพื้นที่ถือว่าขาดคุณสมบัติในการรับเบี้ยยังชีพจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งนั้นและจะได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุไปจนถึงสิ้นปีงบประมาณที่แจ้งย้ายภูมิลำเนา เว้นแต่ผู้สูงอายุได้ไปยืนยันสิทธิ ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่	ตรวจสอบการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุให้ถูกต้องและปรับปรุงฐานข้อมูลในระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการเบี้ยยังชีพฯให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	กองสวัสดิการสังคม

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การดำเนินงานสวัสดิการสงเคราะห์ตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบ และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน	ประชาชนผู้ขอรับสิทธิยังไม่เข้าใจหลักเกณฑ์เงื่อนไขและคุณสมบัติในการขอรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	- มีการประชาสัมพันธ์ ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนแรกเกิดเพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ถูกต้อง - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อการดำเนินงานของโครงการฯ เป็นไปด้วยความถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	การประเมินผลของกองสวัสดิการสังคมอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานเป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอก มีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ	ตามหลักเกณฑ์การลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินอุดหนุน ตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด - ครอบครัวต้องมีรายได้เฉลี่ยไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐.- บาทต่อคน/ปี - ตัวเด็กต้องอยู่ในพื้นที่อปท.ที่เป็นหน่วยรับลงทะเบียน ซึ่งประชาชนผู้ขอรับสิทธิยังไม่เข้าใจหลักเกณฑ์เงื่อนไขและคุณสมบัติ ตามระเบียบนี้	มีการประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนแรกเกิด โดยการจัดทำคู่มือประชาชนและเผยแพร่ผ่านทางสื่อสังคมออนไลน์และเว็บไซต์หน่วยงาน เพื่อการรับทราบข้อมูลข่าวสารที่ครอบคลุมและสอดรับกับวิถีชีวิตของประชาชนในยุคปัจจุบัน	กองสวัสดิการสังคม

แบบ ปค.๕

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองการศึกษา</u> **๑. กิจกรรมการรักษาความ ปลอดภัยของเด็กนักเรียน** **วัตถุประสงค์ของการควบคุม** เพื่อสร้างความปลอดภัยให้แก่เด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และลดโอกาสการเกิดอุบัติเหตุ	๑. อุปกรณ์ที่ชำรุดไม่ได้รับการซ่อมแซม ๒. ศพด. ไม่ได้มีการพัฒนาให้เหมาะสม กับการเรียนการสอน ๓ . อาจมีมิจฉาชีพเข้ามาสวมรอยรับ เด็กกลับบ้านได้	๑ . การกำกับดู แล ของผู้บังคับบัญชา ๒ . การกำกับดู แล ของคณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓ . รายงานผลการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑ . เครื่องเล่นสนามชำรุด อาจก่อให้เกิดอันตรายได้ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บางแห่งไม่มีรั้วกั้นป้องกันเด็กไม่ให้ออกไปนอกถนนสาธารณะ ๓. ผู้ปกครองให้บุคคล อื่นมารับเด็กนักเรียน แทนตน	๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตั้งอยู่ ในบริเวณวัดทำให้ไม่สามารถปรับปรุงได้เต็มที่ ๒ . ไม่มีบัตรแสดงตน ผู้ปกครองกรณีให้ผู้อื่นมา รับเด็กนักเรียนแทน	๑ . ของบประมาณในการก่อสร้างรั้วศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒. จัดทำบัตรแสดงตน ให้แก่ผู้ปกครองสำหรับ ใช้รับเด็กนักเรียนกลับ บ้าน	นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา และหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานจัดการศึกษาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีคุณภาพ และ ผ่านการ ประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. สภาวะแวดล้อมไม่เหมาะสมต่อการกระตุ้นการเรียนรู้ของเด็กนักเรียน	๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ของศูนย์ฯ ๒. มีการนิเทศติดตาม ประเมิน การปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ	๑. การดำเนินงานของ ศูนย์ฯ การประเมินผลที่ ไม่ครอบคลุมทุกด้านและ ไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	๑. เจ้าหน้าที่ขาดการติดตาม ข่าวสาร เกณฑ์การประเมิน ต่างๆ ๒. สถานที่และสภาพแวดล้อม ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดการปรับปรุงให้เหมาะสม	๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูน ความรู้ ๒. ปรับปรุงสถานที่ให้ เหมาะสมและมีความปลอดภัย	นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา และหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานด้านศาสนาและ วัฒนธรรม วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การดำเนินกิจกรรมทางด้านศาสนาประเพณีและวัฒนธรรมให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และถูกต้องตามประเพณีที่สืบทอดกัน มาแต่ช้านาน	๑. การจัดงานในภาพรวมไม่ดีเท่าที่ควร เนื่องจาก ขาดบุคลากรที่รู้และชำนาญเฉพาะ อาจทำให้กิจกรรมไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร	๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง ๒. มีการประชุมเตรียมความพร้อม ๓. มีการจัดทำ ปฏิทินวันสำคัญต่างๆทางประเพณีวัฒนธรรมตลอดทั้งปี	๑. มีการจัดทำปฏิทิน วันสำคัญต่างๆ ทางประเพณีและวัฒนธรรมตลอดทั้งปี ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานการด้านศาสนาและวัฒนธรรมต้องรับผิดชอบงานหลายกิจกรรม ทำให้เกิดความผิดพลาดได้	๑. ขาดเจ้าหน้าที่เฉพาะด้าน ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ด้าน ศาสนาและวัฒนธรรมอย่างแท้จริง	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ๒. รวบรวมเอกสาร การจัดงานครั้งก่อนๆ เพื่อเป็นข้อมูลในการจัดงานครั้งต่อไป	นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา

แบบ ปค. ๕

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้นหรือที่เกิดขึ้นเพื่อป้องกันและช่วยเหลือประชาชนได้อย่างเหมาะสมทันท่วงที	๑.แผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นภาพรวมยังไม่เหมาะกับบริบทพื้นที่ ๒.ความต้องการของผู้ประสบภัยหรือของผู้นำไม่เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑.มีแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในการดำเนินงาน ๒.มีการดำเนินงานด้านสาธารณภัยเป็นไปตามระเบียบฯ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑.มีรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทุกครั้งในการดำเนินการ ๒.มีการติดตามและประเมินผลตามแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑.ประชาชน ผู้นำชุมชน ขาดความเข้าใจในด้านเอกสารหลักฐานการขอรับการช่วยเหลือต่างๆ ๒.มีระเบียบฯ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องจำนวนมากในการดำเนินการอาจเกิดความสับสนในการดำเนินการ	๑.การประสานงานของแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณควรมีความสอดคล้องกันในทุกระดับ และเหมาสมกับบริบทพื้นที่	สำนักปลัด ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(นางหทัยรัตน์ มาพลาย)
หัวหน้าสำนักปลัดเมืองบึงกาฬ
วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
ที่ ๕๒๐๐๒.๒/ - **วันที่** ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘
เรื่อง รายงานการประเมินผลควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ /ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ กำหนดให้จัดวางการควบคุมภายใน ในหน่วยงานซึ่งควบคุมภายในถือว่าการส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานของรัฐต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่องการควบคุมภายในเกิดขึ้นโดยบุคลากรของรัฐ โดยกำกับดูแลฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายใน โดยการปฏิบัติการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้เหมาะกับโครงสร้างขององค์กรและภารกิจกิจของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

ด้วยกองคลัง เป็นหน่วยงานหนึ่งในองค์กร ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้มีการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เมื่อสิ้นงวด๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ จึงรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยดังนี้

๑.จัดทำแบบรายงานควบคุมภายใน ปค.๔
๒. จัดทำแบบรายงานควบคุมภายใน ปค.๕

ข้อพิจารณาและข้อเสนอแนะ

กองคลัง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานย่อยแล้ว รายละเอียดตามที่แนบมาพร้อมนี้ เพื่อรวบรวมส่งให้กับคณะทำงานทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาต่อไป

(นางสาวสมหมาย สุคุณพันธ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ เสนอ รองนายกเทศมนตรีดำเนินการ

(นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ)
ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ความเห็นนายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ ทราบ และดำเนินการ

(นายธนาพงศ์ แสนสุภา)
นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

กองคลัง เทศบาลเมืองบึงกาฬ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน</u> ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม จะสังเกตได้จาก ปริมาณงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายมีจำนวน มาก จัดทำไม่แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด ทำให้เกิดผลกระทบเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจาก ภารกิจที่ได้รับถ่ายโอนมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น บาง หน่วยงานไม่ถ่ายโอนบุคลากรและงบประมาณมาให้ ทำให้เจ้าหน้าที่ในเทศบาลเมืองบึงกาฬ ภารกิจเพิ่มขึ้นจากสายงานที่ปฏิบัติอยู่ **<u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u>** สิ่งแวดล้อมภายในที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่าง รวดเร็วในความกว้างหน้าวิทยาการและเทคโนโลยี ต่างๆ ทำให้เกิดผลกระทบทางด้านเศรษฐกิจ สังคม การเมือง ศาสนาและวัฒนธรรม จึงมีระเบียบ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลง ภารกิจต่างๆ ต้องกระทำให้ อยู่ในขอบเขตที่กำหนด เพื่อประโยชน์ของประชาชน จึงทำให้เกิดผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน จึงเป็น จุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ป้องกัน โดยสรุปสภาพแวดล้อมการควบคุมกองคลัง บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน	<u>ผลการประเมิน</u> กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ ฝ่าย คือ ๑) ฝ่ายบริหารงานคลัง ๒) ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓) ฝ่ายแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๔) ฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า มีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๔ กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน ๒. กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) และระบบมือ ๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ๔. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>ผลการติดตาม</u> จากการติดตามผล พบว่า ๑.กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยเทศบาลเมืองบึงกาฬได้ดำเนินการปรับปรุงรายงานผลการ ปฏิบัติงานข้อมูลต่างๆ ให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาเสนอ ผู้บริหารท้องถิ่นรับทราบ แต่ยังคงต้องดำเนินการติดตามต่อไป ๒. กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) และระบบมือ มีการบันทึกบัญชีทุกวัน ทุกรายการให้เป็นปัจจุบันทุกวัน ทั้งด้านรายรับ-รายจ่าย และตรวจสอบกับสมุดเงินสดรับ สมุดเงินสดจ่าย ทะเบียนรายรับ ทะเบียนรายจ่าย และทะเบียนอื่นๆ ๓. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่พอเพียงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย เทศบาลเมืองบึงกาฬได้ดำเนินการปรับปรุงรายงานผลการปฏิบัติงาน ข้อมูลต่างๆ ให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาเสนอผู้บริหารท้องถิ่น รับทราบ แต่ยังคงต้องดำเนินการติดตามต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยองค์การบริหารส่วนเทศบาลเมืองบึงกาฬได้ดำเนินการปรับปรุงรายงานผลการปฏิบัติงานข้อมูลต่างๆ ให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาเสนอผู้บริหารท้องถิ่น รับทราบ แต่ยังคงต้องดำเนินการติดตามต่อไป
๒.การประเมินความเสี่ยง **๒.๑ <u>กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</u>** - การเบิกจ่ายเงินมีความล่าช้าไม่เป็นไปตาม ระเบียบ - การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ **๒.๒ <u>กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) และระบบมือ</u>** - ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) มีการ เปลี่ยนแปลงข้อมูลในการบันทึกตลอดเวลา ไม่ แน่นอน จึงต้องใช้บุคลากรคนเดิมในการบันทึกบัญชี และต้องเรียนรู้ระบบการบันทึกบัญชีตลอดเวลา บุคลากรจึงต้องเรียนรู้และมีความรู้ด้านเทคโนโลยี **<u>๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</u>** การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายการ จัดเก็บเนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ โดย อ้างว่าบ้านอยู่ไกลไม่ทราบข้อมูลข่าวสารการ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีประจำปี และ ประชาชนบางรายได้ย้ายถิ่นฐานไปอยู่จังหวัดอื่นแต่ มีที่ดินทำกินอยู่ในพื้นที่ตำบลห้วยไร่ จึงไม่ทราบ ข่าวสารการจัดโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ จึงเป็น ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการปรับปรุงต่อไป **<u>๒.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u>** งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาไม่แน่นอน งบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดซื้อจัดจ้าง จึงจำเป็นต้องมีการโอนงบประมาณเกิดขึ้นทำให้เกิดความล่าช้าเพื่อรองบประมาณอนุมัติลงมาใหม่อีกครั้ง จึงทำให้เกิดความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการ ปรับปรุงต่อไป	**<u>ผลการติดตาม</u>** จากการติดตามผล พบว่า **๑. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน** ๑) มีการสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลและนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารแล้วรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ ๒) ผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ดูแลกำกับเกี่ยวกับการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด **<u>๒. กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) และระบบมือ</u>** ๑) มีการสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลและนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารแล้วรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบ ๒) ผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ดูแลกำกับเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) และระบบมือให้เป็นปัจจุบันทุกวัน **<u>๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</u>** ๑) มีการสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลและนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดมาประยุกต์พร้อมกับมีการประชาสัมพันธ์ปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนทราบถึงผลดีในการเสียภาษี ๒) จัดเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรม รวมทั้งติดตามสอบถามทั้งประสานงานกับผู้นำ ได้แก่ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ตลอดจนสมาชิกเทศบาลเมืองบึงกาฬในการประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการเก็บภาษี ๓) มีการกำหนดแผนและนโยบายในการเร่งรัดการจัดเก็บภาษี ที่ชัดเจน ๔. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑) มีการสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลและนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดมาประยุกต์พร้อมกับมีการประชาสัมพันธ์ปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนทราบถึงผลดีในการเสียภาษี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๒) ผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ดูแลและกำกับเกี่ยวกับการ จัดการด้านพัสดุ เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่กำหนด
๓. กิจกรรมการควบคุม **<u>๓.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</u>** ๑) มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ ๒) ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๓) ผู้บริหารให้คำแนะนำและตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอก่อนมีการเบิกจ่ายเงิน **<u>๓.๒ กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) และระบบมือ</u>** ๑) มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ ๒) ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่และผู้ควบคุมดูแลเข้ารับการฝึกอบรมและทำความเข้าใจในการบันทึกบัญชี **<u>๓.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</u>** ๑) กำหนดนโยบายหรือแผนการเร่งรัดจัดเก็บ ภาษีให้ชัดเจน ๒) เมื่อลูกหนี้ชำระภาษีแล้วให้จำหน่ายชื่อออก จากบัญชีป้องกันการเรียกเก็บซ้ำ ๓) เจ้าหน้าที่ลงทะเบียนคุมลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบัน ๔) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ เสียภาษี ๕) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ออกตรวจ สำรวจ เร่งรัดการจัดเก็บภาษี ๖) จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ขั้นตอนช่วงระยะ เวลาและวิธีการเสียภาษี ๗) ประสานให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนในการชำระ ภาษีเพื่อให้ผู้นำได้เผยแพร่ต่อไป	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๘) ดำเนินการวางแผนจัดทำแผนที่ภาษี ๙) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและทำ ความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษี และการลง ข้อมูลพื้นฐาน **๓.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** กรณีงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่เป็นไปตามเป้าหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ไม่แน่นอน ๑) ประเมินความเหมาะสมของแผนการจัดซื้อ จัดจ้าง ๒) ควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างและบำรุงรักษาให้ เป็นไปตามระเบียบ	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร รวมทั้ง ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อ ประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือ ช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ **๔.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน** ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ลพคนไว้จัดเจน กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ โดยผู้บริหารให้คำแนะนำและตรวจสอบ อย่างสม่ำเสมอก่อนมีการเบิกจ่ายเงิน **๔.๒ กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) และระบบมือ** ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ลพคนไว้จัดเจน กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ โดยจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้ควบคุมดูแล เข้าร่วมอบรม เพื่อทราบความก้าวหน้าของงานใน หน้าที่	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ดูงานด้านการจัดเก็บ เพื่อนำความรู้มาพัฒนาในหน่วยงานให้เกิด ประสิทธิภาพ จัดทำแผนที่ทะเบียนทรัพย์สิน เพิ่ม ช่องทางการจัดเก็บรายได้ จัดให้มีการประชุมภายใน หน่วยงานระดับส่วน เพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหาอุปสรรคต่างๆ ในการจัดเก็บรายได้เป็น ประจำทุกเดือน **๔.๔ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** ติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตที่ทันสมัย เพื่อทันต่อการจัดส่งข้อมูล และสืบค้นระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าร่วมอบรม เพื่อทราบความก้าวหน้าของงานในหน้าที่ และเพื่อ ง่ายต่อการประสานกับต่างท้องถิ่นเพื่อระดมความรู้ความสามารถ	
๕. การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานของแต่ละคน และแบบประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อใช้เป็น เครื่องมือในการติดตามประเมินผลและรายงานผล การดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬทราบผลการดำเนินงาน อย่างต่อเนื่อง	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง เทศบาลเมืองบึงกาฬ จัดทำการวางระบบควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบของ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งในการจัดทำมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง มีแนวทางการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานไม่สร้างความ เสียหายต่อองค์กร เพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร แต่ต้องจัดทำรายงานการประเมินผลกรควบคุมภายใน ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวสมหมาย สุคุณพันธ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

กองคลัง เทศบาลเมืองบึงกาฬ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๑.กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้มีการตรวจสอบอนุมัติ ฎีกาเบิกจ่ายเงินและการควบคุม การเบิกจ่ายเงินงบประมาณใน ฐานะหน่วยงานผู้เบิก (วางฎีกา) ป้องกันการเบิกจ่ายที่ผิดระเบียบ กฎหมายและป้องกันไม่ให้มีการ จ่ายเงินเกินวงเงินงบประมาณที่ได้รับและป้องกันการเบิกจ่ายผิดแผนงาน/โครงการ	๑.พนักงานผู้ตรวจฎีกามีจำนวนน้อย ฎีกามีจำนวนน้อย งานไม่เพียงพอกับฎีกา ที่จัดทำ ๒.การเบิกจ่ายเงินมีความล่าช้าไม่เป็นไปตาม ระเบียบ ๓.การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	๑.มีคำสั่งแบ่งมอบงาน ๒.มีการให้ความรู้เกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบ ๓.ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖	-คำสั่งแบ่งงานยังไม่ชัดเจน -พนักงานในการตรวจฎีกาอย่างน้อย	**<u>ความเสี่ยง</u>** ๑.พนักงานผู้ตรวจฎีกามีจำนวนน้อยไม่เพียงพอกับฎีกาที่จัดทำ ๒.การเบิกจ่ายเงินมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบ ๓.การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ **สาเหตุ** ๑.การส่งเอกสารจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ๒.ระเบียบหลักเกณฑ์ปรับปรุงอยู่เสมอ	๑.จัดทำคำสั่งแบ่งมอบ งานโดยมีการเพิ่มจำนวน ผู้ตรวจฎีกา ๒.ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกตามหนังสือสั่งการมีการ จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ อย่างเคร่งครัด ๓.ประสานงานฝ่าย ทะเบียนและพัสดุให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามระเบียบ	- ผู้อำนวยการกองคลัง -หน.ฝ่ายบริหารงานคลัง -จนท.กองคลังทุกคน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๑.กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วย ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS)</u> ๑) เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน ใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e-LASS) มีความถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน ๒)เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านผู้บันทึกข้อมูลจึง การเงิน/การบัญชี มีความถูกต้อง ต้องเรียนรู้และมีเป็นปัจจุบัน	-ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e-LASS) มีการปรับปรุง/เปลี่ยนแปลงข้อมูล ในการบันทึก ตลอดเวลาไม่ แน่นอน บุคลากร ๒.ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่าย เงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๓.จัดส่งเจ้าหน้าทีและผู้ควบคุมดูแลเข้ารับการฝึกอบรมและทำความเข้าใจในการบันทึกบัญชี	๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ ๒.ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่าย เงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๓. จัดส่งเจ้าหน้าทีและผู้ควบคุมดูแลเข้ารับการฝึกอบรมและทำความเข้าใจในการบันทึกบัญชีาหน้าที่	ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้ดูแลกำกับเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e-LASS) และระบบ ทุกวัน มือให้เป็นปัจจุบันทุกวัน	**<u>ความเสี่ยง</u>** บุคลากรผู้บันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) ต้องเป็นคนเดิมและทำงานต่อเนื่อง จึงเสียงต่อการทำงานให้เป็นปัจจุบัน และเสร็จภายในกำหนด จึงต้องมีความกระตือรือร้นในการทำงาน **สาเหตุ** หลักเกณฑ์ในการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS)	๑.รับปรุงคำสั่งแบ่งงาน แต่ละคนไว้จัดเจนภายในกองคลังแบ่งหน้าที่ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติตามระเบียบ ๓.ผู้ปฏิบัติงานและผู้ ควบคุมดูแลเข้าร่วมอบรม	- ผู้อำนวยการกองคลัง -หน.ฝ่ายบริหารงานคลัง -จนท.กองคลังทุกคน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนที่ภาษีสามารถจัดเก็บ ครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ นำเงิน รายได้ที่จัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้น ตามเป้าหมายและนโยบาย	การจัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	๑.มีคำสั่งแบ่งมอบงาน เกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ๒. มีการให้ความรู้ ที่ต้องรับผิดชอบ ๓. กำหนดนโยบายจัดเก็บภาษีให้ชัดเจนประสงค์ หรือแผนงานเร่งรัด ๔. มีโครงการจัดเก็บ ภาษีเคลื่อนที่ประจำปีงบประมาณ	ประชาชนให้ความเคลื่อนที่ มีผลดีต่อการ โครงการจัดเก็บภาษี ควบคุมระดับหนึ่งแต่ ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลตามวัตถุประสงค์	**ความเสี่ยง** จัดเก็บไม่เป็นไปตามเป้าหมายจากการจักเก็บภาษีเคลื่อนที่ **สาเหตุ** ๑.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ ๒. ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษี	๑.ประชาสัมพันธ์ให้ให้ประชาชนทราบถึงหน่าที่และความสำคัญของการจัดเก็บภาษี ๒.จัดสรรงบประมาณ จัดทำแผนที่ภาษีสาเหตุ ๓. จัดทำระบบแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็น ระบบมากยิ่งขึ้น ๔. ทำหนังสือแจ้งทวงถาม ตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อ ผู้มีหน้าที่เสียภาษี	- ผู้อำนวยการกองคลัง -หน.ฝ่ายบริหารงานคลัง -จนท.กองคลังทุกคน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้ การจัดหา การซื้อ การจ้าง ทรัพย์สิน เป็นไปอย่างถูกต้อง เหมาะสม คุ้มค่า โปร่งใส เกิด ประโยชน์สูงสุด มีระบบการควบคุมที่รัดกุมเคร่งครัด	งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เป็นไป ตามเป้าหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาไม่ แน่นอน งบประมาณไม่เพียงพอต่อการ จัดซื้อจัดจ้าง ความล่าช้า จึงจำเป็นต้องมีการ โอนงบประมาณ เกิดขึ้น ทำให้เกิดความล่าช้า	๑.มีการตรวจสอบควบคุมการดำเนินการด้านการจัดหาพัสดุอยู่เสมอ ๒. กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายอย่าง เคร่งครัด ๓. สร้างจิตสำนึกที่ดีแก่ผู้ปฏิบัติงาน	ผู้อำนวยการกองคลังทำการตรวจสอบทำการตรวจสอบด้านการจัดหาพัสดุอยู่เสมอ กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด และสร้างจิตสำนึกที่ดีแก่ผู้ปฏิบัติงาน มีผลดีต่อ การควบคุมระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลตามวัตถุประสงค์	**ความเสี่ยง** มีการตรวจสอบควบคุมการดเนินการด้านการจัดหาพัสดุอยู่เสมอ **สาเหตุ** ๑.การส่งเอกสารจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ๒.ระเบียบหลักเกณฑ์ปรับปรุงอยู่เสมอ	กรณีงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่เป็นไปตามเป้าหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาไม่แน่นอน ๑.ประเมินตามความเหมาะสมของแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.ควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างและบำรุงรักษาให้เป็นไปตามระเบียบ	- ผู้อำนวยการกองคลัง -หน.ฝ่ายบริหารงานคลัง จนท.กองคลังทุกคน

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวสมหมาย สุคุณพันธ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๔

กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** **กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ๒. ยานพาหนะในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น รถยนต์ส่วนกลาง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง **กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบาง ส่วนไม่ได้มาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง **กิจกรรมงานสาธารณูปโภค** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ	**กองช่าง** กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ กองช่าง ในภารกิจ ๒ ฝ่าย คือ ๑. ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง ๒. ฝ่ายการโยธา โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบเขียนแบบก่อสร้าง, กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมือง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

แบบ ปค. ๔

กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมงานผังเมือง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะ ต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว **๒. การประเมินความเสี่ยง** **กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง** เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ **กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง** เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ **กิจกรรมงานสาธารณูปโภค** ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์	

แบบ ปค. ๔

กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมงานผังเมือง ๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบังคับใช้ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร **๓.กิจกรรมการควบคุม** **กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง** ๑. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ ๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง **กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง** ๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง ๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง **กิจกรรมงานสาธารณูปโภค** ๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่าง ๒. ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อม สำหรับการบริการงาน ด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอและมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับ ผิดชอบโดยตรง เช่น ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงาน	

กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมงานผังเมือง ๑.ขออัตราบุคลากรของกองช่าง ๒.ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการ และผังเมืองจังหวัด ๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อร้างอาคารให้ประชาชนได้เข้าใจ **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** **กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง** ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน ให้มีความชัดเจนโดยตรวจ ข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒.ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง **กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง** ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนโดยตรวจ ข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้มภายในและภายนอก ๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง **กิจกรรมงานสาธารณูปโภค** ใช้การสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมิน ผลรวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมด ที่มีอยู่เทศบาลเมืองบึงกาฬ อย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการและจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารเพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง **กิจกรรมงานผังเมือง** ใช้การสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ในเทศบาลเมืองบึงกาฬอย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการ และจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง	

กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กรรมการติดตามผล **กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง** ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองช่าง ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ **กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง** ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประ เมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน , ผู้อำนวยการกองช่างและปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ **กิจกรรมงานสาธารณูปโภค** ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประ เมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองช่าง ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ **กิจกรรมงานผังเมือง** ใช้แบบรายงานการประชุม เป็นเครื่องมือในการประ เมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงาน , ผู้อำนวยการกองช่างและปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ

๒. ยานพาหนะในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น รถยนต์ส่วนกลาง

๓. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ

๒. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง

๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆเช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ

กิจกรรมงานผังเมือง

๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ดังกล่าว

(นายนิติกร วงศ์หาบุศย์)
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๕

กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบเขียนแบบก่อสร้าง **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑ .เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจ ระดับหรือแนวต่างๆ ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอเช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	๑.ขออัตราบุคลากรของกองช่าง ๒. เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือเครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์โน๊ตบุ๊ค	การควบคุมมีความเสี่ยง คืออุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่นำมาใช้งานทำให้เครื่อง มีปัญหาในการทำงาน เช่นความเร็วของเครื่องในการทำงาน หรือไวรัสคอมพิวเตอร์	๑ .เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งาน สำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	๑.การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบเขียนแบบ และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบกองช่าง	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนิน งาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง **วัตถุประสงค์** เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑.การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง	๑.จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง ๒.ให้โบนัสแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจและจิตสำนึก ที่ดีในการปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อนการใช้งานไม่ทั่วถึงและบาง ส่วนไม่ได้ผ่านความ เห็นชอบของคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งาน	๑.การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบาง ส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอ ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง	๑.การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ	

แบบ ปค. ๕

กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนิน งานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วย งานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมงานสาธารณูปโภค **วัตถุประสงค์** เพื่อให้มีการเนินการด้านสาธารณะโดยจัดให้มีและดูแลรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจสำหรับประชาชนเพื่อพัฒนาเมืองให้น่าอยู่น่าอาศัยอย่างยังยืน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	๑.ขออัตราบุคลากรของกองช่าง เพิ่ม ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถนำมาแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานได้	๑.ควบคุมการปฏิบัติงานโดยผู้อำนวยการกองช่างและรถผู้ บังคับบัญชาสูงขึ้นไป	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	๑.ขออัตราบุคลากรของกองช่างเพิ่ม ๒.ให้เจ้าหน้าที่ตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอและมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การประปาส่วนภูมิภาค ฯลฯ	กองช่าง

แบบ ปค.๕

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u> **งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น** **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบฯขั้นตอนที่กำหนด เป็นแผนพัฒนาที่มีความสมบูรณ์ครบถ้วน ครอบคลุมการพัฒนาในทุกๆด้าน อย่างสมเหตุสมผล และมีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อผู้บริหารเสนอต่อสภาเทศบาลเมืองบึงกาฬ คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น และประกาศผลการติดตามฯให้ประชาชนทราบ	- การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามระเบียบและหลักเกณฑ์ แต่ในวิธีปฏิบัติ เกี่ยวกับการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น รูปแบบการติดตามเดิมยังไม่ชัเจนเพียงพอ	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ (ฉบับที่๒) พ.ศ.๒๕๕๙ และ(ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติในการจัดทำแผนพัฒนาไว้ให้ถือปฏิบัติ	- ระเบียบฯกำหนดแนวทางและขั้นตอนการปฏิบัติ รวมมีการแต่งตั้งคณะกรรมการมอบหมายหน้าที่ในการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นไว้ชัดเจน เป็นผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่รูปแบบการติดตามยังไม่ชัดเจนเพียงพอ	- คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการประชุมคณะกรรมการฯตามระเบียบว่าด้วยการจัดทำแผนครบถ้วน และมีข้อแนะนำในการจัดทำรูปแบบการติดตาม แบบใหม่ที่เหมาะสมกับเทศบาลเมืองบึงกาฬ	- แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อให้จัดทำรูปแบบการติดตามฯให้เหมาะสมกับเทศบาลเมืองบึงกาฬ	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

แบบ ปค.๕

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานประชาสัมพันธ์ **วัตถุประสงค์** - เพื่อประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ผลงาน/กิจกรรมต่างๆของเทศบาลเมืองบึงกาฬให้ประชาชนทราบ - เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีระหว่างเทศบาลเมืองบึงกาฬ กับประชาชนและหน่วยงานอื่นๆ	- ขาดข้อมูลที่ชัดเจนในการประชาสัมพันธ์ - ช่วงอายุของประชาชนในการเข้าถึงการประชาสัมพันธ์ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ผ่านช่องทาง Facebook, Line เว็บไซต์ - อุปกรณ์กล้องถายรูปได้ผ่านการใช้งานนานกล้องไม่โฟกัสตัวบุคคล เลนส์กล้องเสื่อมสภาพตามระยะเวลาการใช้งาน	- มีคำสั่งมอบหมายงานและแนวทางปฏิบัติไว้อย่างชัดเจน - มีการเก็บบำรุงรักษาอุปกรณ์เป็นอย่างดี	- การกำหนดแนวทางปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายงานมีผลดีต่อการควบคุมแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ -การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายงานมีผลดีต่อการควบคุมแต่อุปกรณ์มีความเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน	- การปฏิบัติงานด้านประชาสัมพันธ์ยังไม่มีประสิทธิภาพขาดข้อมูลในการประชาสัมพันธ์ช่วงอายุของประชาชนในการเข้าถึงการประชาสัมพันธ์ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ผ่านช่องทาง Facebook, Line,เว็บไซต์ - อุปกรณ์เสื่อมสภาพ ทำให้การทำงานล่าช้า จนทำให้ไม่สะดวกในการประชาสัมพันธ์ได้ทันท่วงที	- ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายชุมชน หมู่บ้าน เพื่อให้ประชาชนทุกช่วงอายุได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร จากเทศบาลเมืองบึงกาฬ - จัดหาครุภัณฑ์ที่ทันสมัยต่อการทำงาน	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

แบบ ปค.๕

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานจัดทำงบประมาณ **วัตถุประสงค์** - มีการจัดทำงบประมาณตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการและหนังสือชักซ้อมแนวทางการจัดทำงบประมาณที่กระทรวงมหาดไทยกำหนดในแต่ละปี โดยจัดให้เจ้าหน้าที่งบประมาณและผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเชิงปฏิบัติการฯ เพื่อความพร้อมในการจัดทำงบประมาณตามระเบียบฯและแนวทางใหม่ ต่อไป	-ระเบียบวิธีงบประมาณและหลักเกณฑ์ต่างๆเกี่ยวกับงบประมาณ และเงินอุดหนุนต่างๆมีการเปลี่ยนแปลงและแนวทางใหม่ๆทุกปี	- เจ้าหน้าที่งบประมาณและผู้จัดทำงบประมาณมีการอัพเดทข้อมูล ระเบียบและหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการให้เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นแนวทางการจัดทำงบประมาณ	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขและปรับปรุงตามระเบียบและวิธีการงบประมาณตรงตามหนังสือสั่งการฯได้บางส่วน	- ระเบียบฯและแนวทางการจัดทำงบประมาณต่างๆมีความล่าช้าในการสั่งการ จึงต้องมีการแก้ไข เพื่อให้ทันต่อการทำงบประมาณในรอบปีนั้นๆต่อไป	-เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำงบประมาณเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อความเข้าใจในการจัดทำงบประมาณเพื่อให้เกิดความถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> **๑. การรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก** **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อให้การป้องกันควบคุมและเฝ้าระวัง โรคไข้เลือดออก และโรคติดต่ออื่นๆ ในพื้นที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อเสริมสร้างให้ประชาชนมีสุขภาพที่สมบูรณ์แข็งแรงเป็นการแก้ไขปัญหาการระบาดของโรคไข้เลือดออก โดยชุมชนมีส่วนร่วมในการป้องกัน ควบคุม และเฝ้าระวังโรคไข้เลือดออกในชุมชน	๑. พื้นที่รับผิดชอบของเทศบาลเมืองบึงกาฬมีประชาชนในพื้นที่และประชากรแฝงอาศัยอยู่จำนวนมาก ประกอบกับในปัจจุบันการคมนาคมขนส่งมีความสะดวกส่งผลให้ประชาชนในพื้นที่เดินทางเข้าออกต่างจังหวัด บางรายนำโรคไข้เลือดออกกลับมาโดยไม่รู้ตัวทำให้ยากต่อการควบคุม จึงต้องมีการสอบสวนโรคให้แน่ชัด ๒. การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมและสภาพอากาศที่ร้อนจัดตลอดปี และมีฝนตกชุก มีความชื้นสูง เกิดสภาวะเหมาะสมกับการระบาดของโรคไข้เลือดออก มีการติดต่อถ่ายทอดไปยังผู้อื่นก็ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคมากขึ้น ๓. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจและการมีส่วนร่วม ๔. ขาดแคลนบุคลากรที่จะมาเป็นผู้นำในการดำเนินงาน ด้านการสร้างเสริมสุขภาพให้แก่ประชากร ทุกกลุ่มวัย ไม่เต็มที่	๑. เจ้าหน้าที่ติดตามข่าวสารและเตรียมความพร้อมในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ๒. มีการดำเนินกิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก อย่างต่อเนื่อง ๓. กรณีพบผู้ป่วยในพื้นที่เจ้าหน้าที่มีการติดต่อผ่านช่องทางแอพพลิเคชั่นไลน์เพื่อความรวดเร็วในการควบคุมโรค ๔. มีทีมเฝ้าระวังสอบสวนโรคเคลื่อนที่ ๕. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงข้อมูลข่าวสาร วิธีป้องกัน และควบคุมโรคไข้เลือดออกที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ๖. จัดกิจกรรมรณรงค์กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีการควบคุมที่เพียงพอระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ จึงต้องมีการปรับปรุงควบคุมความเสี่ยงของการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกต่อไป -การกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายยังดำเนินการไม่ต่อเนื่อง	๑. บุคลากรที่มีอยู่ขาดความรู้ความพร้อมในการดำเนินงาน ๒. ขาดการประสานงานและความร่วมมือระหว่างหน่วยงาน ๓. ขาดการประสานงานและความร่วมมือระหว่างหน่วยงาน ๔. การประชาสัมพันธ์ที่ไม่ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕. ยังพบการระบาดของโรคไข้เลือดออกเป็นระยะๆ	๑. พัฒนาศักยภาพบุคลากรที่มีอยู่ให้มีความรู้และความพร้อมในการดำเนินงาน ๒. ขาดการประสานงานและความร่วมมือระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ๓. จัดประชุม แกนนำด้านสุขภาพอาสาสมัครสาธารณสุขในพื้นที่และให้เป็นตัวกลางในการติดตามและเฝ้าระวัง สถานการณ์ของโรคไข้เลือดออกที่เกิดขึ้น ในพื้นที่รับผิดชอบโดยประสานงานกับเจ้าหน้าที่	-ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม -นักวิชาการสาธารณสุข

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๕. ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญของการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย				๔. มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสารเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกผ่านสื่อ ในรูปแบบต่างๆ เช่น เสียงตามสาย เว็บไซต์เทศบาลเมือง หรือสื่อออนไลน์อื่นๆ -เร่งรณรงค์การประชาสัมพันธ์การควบคุมตาม พ.ร.บ.ควบคุมการเลี้ยงสัตว์	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม -นักวิชาการสาธารณสุข

แบบ ปค.๕

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. การจัดการขยะมูลฝอย **วัตถุประสงค์** -เพื่อจัดเก็บขยะมูลฝอย ในชุมชนและนำไปกำจัดในสถานที่กำจัดขยะมูลฝอย	๑. จำนวนประชากรเพิ่มขึ้นและการขยายหมู่บ้านอย่างรวดเร็วทำให้ต้องรองรับการกำจัดขยะมูลฝอยที่เพิ่มขึ้น ๒. จำนวนรถขยะที่เท่าเดิมแต่ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น ๓. จำนวนรถขยะที่มีสภาพเก่าหรือการใช้งานเป็นเวลานาน ๔. จำนวนพนักงานไม่เพียงพอกับภาระงานที่มาก	๑. จัดเก็บขยะมูลฝอยในชุมชนตามตารางการปฏิบัติงาน	มีการรายงานผลการปฏิบัติงานทุกวันจากพนักงานขับรถและพนักงานจัดเก็บขยะมูลฝอยทุกคน แต่ยังมีปัญหาการร้องเรียนเรื่องการจัดเก็บขยะมูลฝอย	๑. การจัดเก็บขยะไม่เป็นตามแผนที่ใช้ ๒. การจัดเก็บไม่ตรงตามวันการจัดเก็บขยะ ๓. รถบรรทุกขยะมูลฝอยมีสภาพชำรุดและมีอายุการใช้งานที่ยาวนานเกิน ๖ ปี	๑. จัดทำแผนปฏิบัติงานและเป็นแผนปฏิบัติงานที่ใช้ได้จริง ให้ตรงตามวันเวลาที่กำหนดให้เหมาะสม ๒. ทำแผนจัดซื้อรถบรรทุกขยะมูลฝอยและรับพนักงานเพิ่มทดแทนรถขยะเดิมที่ชำรุดและรองรับประชากรที่เพิ่มมากขึ้น ๓. หาสถานที่กำจัดขยะเพิ่มเติมในกรณีที่บ่อขยะเดิมไม่เพียงพอต่อปริมารขยะ ๔. การตรวจสอบการติดตามจากชุมชน	

(นายธนาพงศ์ แสนสุภา)
นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ
วันที่ ๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลเมืองบึงกาฬ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวพรพักตร์ สกุลกล้า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ

ที่ บก ๕๒๐๐๘/๖๗ **วันที่** ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค. ๖

เรียน ประธานคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามที่ประธานคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน แจ้งทุกส่วนราชการให้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้ดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ (๔) เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานฯ ดังกล่าว ต่อคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อเสนอนายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ และรายงานผู้กำกับดูแลฯ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวพรพักตร์ สกุลกล้า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๑.กิจกรรมด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้ การจัดหา การซื้อ การจ้าง ทรัพย์สิน เป็นไปอย่างถูกต้อง เหมาะสม คุ้มค่า โปร่งใส เกิด ประโยชน์สูงสุด มีระบบการควบคุมที่รัดกุมเคร่งครัด	งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เป็นไป ตามเป้าหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาไม่ แน่นอน งบประมาณไม่เพียงพอต่อการ จัดซื้อจัดจ้าง ความล่าช้า จึงจำเป็นต้องมีการ โอนงบประมาณ เกิดขึ้น ทำให้เกิดความล่าช้า	๑.มีการตรวจสอบควบคุมการดำเนินการด้านการจัดหาพัสดุอยู่เสมอ ๒. กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายอย่าง เคร่งครัด ๓. สร้างจิตสำนึกที่ดีแก่ผู้ปฏิบัติงาน	ผู้อำนวยการกองคลังทำการตรวจสอบทำการตรวจสอบด้านการจัดหาพัสดุอยู่เสมอ กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด และสร้างจิตสำนึกที่ดีแก่ผู้ปฏิบัติงาน มีผลดีต่อ การควบคุมระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลตามวัตถุประสงค์	<u>ความเสี่ยง</u> มีการตรวจสอบควบคุมการดเนินการด้านการจัดหาพัสดุอยู่เสมอ **สาเหตุ** ๑.การส่งเอกสารจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ๒.ระเบียบหลักเกณฑ์ปรับปรุงอยู่เสมอ	กรณีงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่เป็นไปตามเป้าหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาไม่แน่นอน ๑.ประเมินตามความเหมาะสมของแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.ควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างและบำรุงรักษาให้เป็นไปตามระเบียบ	- ผู้อำนวยการกองคลัง -หน.ฝ่ายบริหารงานคลัง จนท.กองคลังทุกคน

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวสมหมาย สุคุณพันธ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลเมืองบึงกาฬ **อำเภอ** เมืองบึงกาฬ **จังหวัด** บึงกาฬ
ที่ บก ๕๒๐๐๑.๑ / **วันที่** ๑๓ **เดือน** พฤศจิกายน **พ.ศ.** ๒๕๖๘
เรื่อง ขอส่งรายงานการติดตามผลการประเมินการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย) สำนักปลัด

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง

กองช่างแจ้งทุกส่วนราชการให้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย) พร้อมรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมใน ปค.๔ และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปค.๕ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นสุดปีงบประมาณ กำหนดให้ส่งรายงานที่กองช่างภายในวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ นั้น

สำนักปลัด ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามผลการประเมินการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย) จึงส่งรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมใน ปค.๔ และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปค.๕ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่อไป

(นางหทัยรัตน์ มาพลาย)
หัวหน้าสำนักปลัด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลเมืองบึงกาฬ **อำเภอ** เมืองบึงกาฬ **จังหวัด** บึงกาฬ
ที่ บก ๕๒๐๐๑.๑ / **วันที่** ๑๑ **เดือน** พฤศจิกายน **พ.ศ.** ๒๕๖๘
เรื่อง ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามผลการประเมินการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย)

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อเท็จจริง

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ทั้งนี้ให้หน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ จัดวางระบบการควบคุมภายในให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่วันที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๖ และข้อ ๗

ข้อพิจารณาและอนุมัติ

สำนักปลัด ขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามผลการประเมินการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย) พร้อมรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมใน ปค.๔ และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปค.๕ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นสุดปีงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติและดำเนินการต่อไป

(นายอลงกรณ์ กรงระหัด)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

ความเห็นของหัวหน้าฝ่ายอำนวยการ
เห็นควรพิจารณาอนุมัติ.

(ลงชื่อ).....
(นางสาวเกษร หนูเดช)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด
เป็นควรพิจารณาอนุมัติ.

(ลงชื่อ).....
(นางหทัยรัตน์ มาพลาย)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดเทศบาล
เห็นควรพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ).....
(นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ)
ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

คำสั่ง/ความเห็นของนายกเทศมนตรี
อนุมัติตามที่เสนอ

(ลงชื่อ).....
(นายธนาพงศ์ แสนสุภา)
นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

สำเนาคู่ฉบับ



คำสั่งเทศบาลเมืองบึงกาฬ
ที่ ๖๘๙ /๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
สำนักปลัด เทศบาลเมืองบึงกาฬ

.....

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ วรรคท้าย ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ ดังต่อไปนี้

๑.นางหทัยรัตน์ มาพลาย	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒.นางสาวเกษร หนูเดช	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	กรรมการ
๓.พันจ่าเอกยุทธนา อาจจันดา	หัวหน้าฝ่ายปกครอง	กรรมการ
๔.จ่าเอกพินิจ สินนาง	หัวหน้าฝ่ายป้องกันฯ	กรรมการ
๕.นางสาวโสพิน โพธิ์สอาด	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๖.สิบเอกทวีทรัพย์ โนนจันทร์	นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๗.นางสาวพันพิลาส ประมวลสุข	ผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๘.นางสาววิศรุตา วันวิสาห์ สระบัว	ผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล	ผู้ช่วยเลขานุการ
๙.นายอลงกรณ์ กรงระหัด	นักจัดการงานทั่วไป	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการควบคุมภายใน ดำเนินการดังนี้

๑.ให้สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ ระดับองค์กร ตามแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายธนาพงศ์ แสนสุภา)
นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

.....ร่างพิมพ์
.....ตรวจ/หัวหน้าฝ่ายฯ
.....ตรวจ/หัวหน้าสำนักปลัดฯ
.....ปลัดเทศบาล

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>สำนักปลัด</u> **๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน** การบริหารงานเป็นไปตามมาตรฐานทางจริยธรรม ยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาลและอุทิศตนเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน ดูแลและใช้ทรัพย์สินของทางราชการอย่างประหยัด คุ้มค่า และระมัดระวัง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความสุภาพ เรียบร้อย และไม่เลือกปฏิบัติ มุ่งบริการประชาชน และแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน จัดทำบริการสาธารณะและกิจกรรมสาธารณะ คำนึงถึงคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ให้ข้อมูลข่าวสารตามข้อเท็จจริงแก่ประชาชน เรียนรู้และพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ไม่กระทำการอันมีลักษณะเป็นการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมอย่างเคร่งครัด สนับสนุนผู้ปฏิบัติงานให้มีทัศนคติที่ดี และเอื้อต่อการควบคุมภายใน ๑. กิจกรรมด้านงานบริหารราชการทั่วไป -อุทิศตนเพื่อประโยชน์สุขแก่ประชาน มีความสุภาพ เรียบร้อย มุ่งบริการประชาชน ๒. กิจกรรมด้านงานธุรการ -ให้ข้อมูลข่าวสารของทางราชการตามข้อเท็จจริง เป็นประโยชน์ ไม่เลือกปฏิบัติ ๓. กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ -ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด คุ้มค่า ๔. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -จัดทำบริการสาธารณะและกิจกรรมสาธารณะ เพื่อประโยชน์สุขของประชาชน คำนึงถึงคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม	<u>สำนักปลัด</u> -สำนักปลัด มีการประเมิน/ข้อสรุป ตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในของสภาพแวดล้อมการควบคุม คือ ๑.กิจกรรมด้านงานบริหารราชการทั่วไป การดำเนินงานด้านการบริหารราชการทั่วไป มุ่งเน้นการมีส่วนร่วมของประชาชนและการบริหารจัดการที่ดี ทำให้การปฏิบัติงานมีความเหมาะสมกับบริบทพื้นที่ ๒.กิจกรรมด้านงานธุรการ มีการดำเนินการแจ้งให้ทุกกองดำเนินการตามระเบียบงานสารบรรณ ให้มีการควบคุมการใช้ คำสั่ง ประกาศ และหนังสือต่างๆ ให้มีการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง ๓.กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ ให้มีการมอบหมายงานทดแทนกัน ในงานที่มีตำแหน่งว่างอย่างชัดเจน การจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรให้เป็นไปตามความเหมาะสมและความพร้อมของบุคลากรในทุกตำแหน่ง ๔.กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปฏิบัติงานตามแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างเคร่งครัด ดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒ การประเมินความเสี่ยง ความเสี่ยงเกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ จึงกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรให้สอดคล้องในการทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรอย่างเหมาะสม ๑. กิจกรรมด้านงานบริหารราชการทั่วไป -การดำเนินงานด้านบริหารงานที่ค่อนข้างกว้าง มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องหลายฉบับ ๒. กิจกรรมด้านงานธุรการ -การควบคุมคำสั่ง ประกาศ เลขทะเบียนต่างๆ ยังไม่ครบถ้วน ๓. กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ -การรายงานผลการฝึกอบรม การประชุม รายงานผลการปฏิบัติงานล่าช้า ๔. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -ขาดการวางแนวทาง การปรับปรุงการปฏิบัติงาน การดำเนินงาน การสรุปผลการปฏิบัติงานต่างๆ	สำนักปลัดมีการประเมิน/ข้อสรุป ตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในของการประเมินความเสี่ยง คือ ๑.กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป ที่ผ่านมามีการเปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในแต่ละงานหลายๆ ฉบับ โดยผู้ปฏิบัติงานได้ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมอย่างสม่ำเสมอ ๒.กิจกรรมด้านงานธุรการ มีการดำเนินการควบคุมเอกสารต่างๆ เช่น หนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศ และการติดตามที่ชัดเจนขึ้น ๓.กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ มีการตรวจสอบรายงานผลการประชุมและการฝึกอบรมของบุคลากรของเทศบาล ในทุกตำแหน่ง และการดำเนินการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ วิเคราะห์ สรุปประเมินผล เพื่อดำเนินการในการปรับปรุงการปฏิบัติราชการให้มีประสิทธิภาพต่อไป การเข้ารับฝึกอบรมบุคลากร ให้เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากรกำหนด ๔.กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการสรุปรายงานและประเมินผลการปฏิบัติงานในทุกครั้งเพื่อวางแนวทางในการปรับปรุงต่อไป

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม การบริหารงาน ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงาน ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนด ๑. กิจกรรมด้านงานบริหารราชการทั่วไป -กำหนดขั้นตอนแนวทางในการดำเนินงาน ตามระเบียบและข้อกฎหมาย ๒. กิจกรรมด้านงานธุรการ -จัดทำสมุดควบคุมต่างๆ เช่น หนังสือ รับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศต่างๆ และจัดทำสมุดรายงานธุรการเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง ๓. กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ -มีแผนพัฒนาบุคลากร และให้มีรายงานผลการประชุม อบรม การฝึกอบรมทุกครั้งทุกราย ๔. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -จัดทำแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	สำนักปลัดมีการประเมิน/ข้อสรุป ตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในของกิจกรรมควบคุม คือ ๑.กิจกรรมด้านงานบริหารราชการทั่วไป มีการดำเนินงานตามขั้นตอนแนวทางในการดำเนินงานต่างๆ ให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.กิจกรรมด้านงานธุรการ มีการจัดทำสมุดควบคุมต่างๆ เช่น หนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศต่างๆ และจัดทำสรุปรายงานธุรการเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง ๓.กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ การดำเนินงานยังมีบางส่วนไม่เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากร การรายงานผลการประชุมและการฝึกอบรมผู้บังคับบัญชายังมีรายงานไม่ครบทุกครั้งทุกราย ๔.กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการจัดกิจกรรม การจัดอบรมหรือกิจกรรมในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ตามแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สารสนเทศและการสื่อสาร การรับรู้ข้อมูลข่าวสาร การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ ตามพระราชบัญญัติต่างๆ หนังสือสั่งการ การปรับปรุงระบบราชการให้เป็นดิจิทัล มีสมรรถนะสูงและทันสมัย เชื่อมโยงข้อมูลทุกภาคส่วน ๑. กิจกรรมด้านงานบริหารราชการทั่วไป -มีระบบสารสนเทศของหน่วยงาน เช่น ระบบโซเชียลมีเดีย (Social media) Website facebook LINE การใช้ Application e-office ๒. กิจกรรมด้านงานธุรการ -มีระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (INFO) ๓. กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ -มีระบบข้อมูลสารสนเทศ งานการเจ้าหน้าที่ ระบบข้อมูลบุคลากรท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และ LINE ๔. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -มีระบบโซเชียลมีเดีย การประสานงานของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ตามแนวทางในทุกระดับ เช่น อำเภอ จังหวัด	สำนักปลัดมีการประเมิน/ข้อสรุป ตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในของสารสนเทศและการสื่อสาร คือ ๑.กิจกรรมด้านงานบริหารราชการทั่วไป มีการใช้สารสนเทศและการสื่อสารของเทศบาล โดยใช้ระบบโซเชียลมีเดีย(Social media)เช่น Website facebook LINE การใช้ Application e-office ในการบริหารงานมากขึ้น ๒.กิจกรรมด้านงานธุรการ มีการบันทึกและปรับปรุงข้อมูลในระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (INFO) ๓.กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ มีการดำเนินการบันทึกข้อมูลด้านสารสนเทศและการสื่อสารของงานการเจ้าหน้าที่ในระบบข้อมูลบุคลากรท้องถิ่น กรมส่งสริมการปกครองท้องถิ่นและใช้ระบบ LINE ในการประสานงาน ๔.กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการใช้ระบบโซเชียลมีเดีย ในการประสานงานของงานป้องกันและบรรเทาธารณภัยตามแนวทางในทุกระดับ เช่น อำเภอ จังหวัด

แบบ ปค. ๔

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. การติดตามประเมินผล กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ที่มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล วิเคราะห์ จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค (SWOT) ตอบสนองต่อความต้องการสำหรับผู้ปฏิบัติงานและปรับเปลี่ยนทัศนคติ หาฉันทามติร่วมในการแสวงหาแนวทางแก้ไขอย่างเป็นระบบ ๑. กิจกรรมด้านงานบริหารราชการทั่วไป -ประเมินผลจากแผนการปฏิบัติงาน แผนปฏิบัติราชการ ๒. กิจกรรมด้านงานธุรการ -ประเมินผลจากเอกสารที่กำหนด เช่น หนังสือคำสั่ง หนังสือ รับ-ส่ง ทะเบียนต่างๆ ๓. กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ -ประเมินผลจากแผนพัฒนาบุคลากร รายงานผลการอบรม ฝึกอบรม โครงการประชุมต่างๆ ๔. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -ประเมินผลจากแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย แผนดำเนินงาน แผนเผชิญเหตุ แผนด้านสาธารณภัย	สำนักปลัดมีการประเมิน/ข้อสรุป ตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในของการติดตามประเมินผล คือ ๑.กิจกรรมด้านงานบริหารราชการทั่วไป มีการดำเนินการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามระเบียบฯ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.กิจกรรมด้านงานธุรการ มีการสรุปผลทะเบียนรับ-ส่ง ประกาศ คำสั่ง และรายงานประเมินผลการปฏิบัติงาน ๓.กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ มีการสรุปผลการติดตามรายงานผลการประชุมและการฝึกอบรมของบุคลากรทุกสำนัก/กอง ๔.กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการสรุปผลการติดตามและประเมินผลแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

<u>สรุปผลการประเมิน</u>

สำนักปลัด เทศบาลเมืองบึงกาฬ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ มีการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ อย่างใดก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น มีความเหมาะสมและบรรลุตามวัตถุประสงค์ต่อไป

ลงชื่อ ผู้รายงาน
(นางหทัยรัตน์ มาพลาย)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๕

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านงานบริหารราชการทั่วไป การส่งเสริมสนับสนุน พัฒนาและประสานงานตามนโยบายมาตรการ แนวทางและแผนปฏิบัติราชการ ตลอดจนงานต่างๆ ที่มิได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกองหรือส่วนราชการใดในเทศบาลโดยเฉพาะ	มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไข เพิ่มเติม กฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในแต่ละงาน	มีการกำกับการดำเนินงานต่างๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในแต่ละงาน	มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในแต่ละงาน	ผู้ปฏิบัติงานอาจไม่เข้าใจการดำเนินงานด้านการบริหารงานที่ค่อนข้างกว้างและมีกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องหลายฉบับ	มีการบันทึกข้อมูลกลางองค์กรปกครองท้องถิ่น (INFO) และใช้ระบบโซเชียลมีเดีย (social media) LINE facebook การใช้ Application และ e-office มาช่วยในการบริหารงานมากขึ้น	สำนักปลัด ฝ่ายอำนวยการ

แบบ ปค. ๕

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม **งานด้านธุรการ** การดำเนินการตามระเบียบฯ งานสารบรรณ ยังไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันในระดับองค์กร การควบคุมคำสั่ง ประกาศ เลขทะเบียนต่างๆ ยังไม่ครบถ้วน	ระดับองค์กรบางกองยังไม่สามารถดำเนินการตามระเบียบฯ งานสารบรรณ กรณีควบคุมประกาศ คำสั่ง เป็นต้น	มีการดำเนินการควบคุมเอกสารต่างๆ เช่น หนังสือ รับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศต่างๆ	มีการสรุปผลการดำเนินการตามระเบียบฯ งานสารบรรณอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	การควบคุมคำสั่งของกองต่างๆ ประกาศ หนังสือรับ-ส่ง ยังต้องมีการติดตามเอกสารเพื่อตรวจสอบความถูกต้อง	มีการสรุปการควบคุมเอกสารต่างๆ เช่น หนังสือ รับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศต่างๆ เพิ่มขึ้น	สำนักปลัด ฝ่ายอำนวยการ

แบบ ปค. ๕

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ การดำเนินงานด้านบุคลากรตามแผนอัตรากำลังตามโครงสร้างและแผนพัฒนาบุคลากรในการปฏิบัติราชการได้อย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องตามระเบียบและข้อกฎหมาย	๑.การรายงานผลการฝึกอบรมและการประชุมของบุคลากรล่าช้า ๒.การเข้ารับการฝึกอบรมบุคลากรไม่สอดคล้องกับแผนพัฒนาบุคลากร	๑.มีการติดตามรายงานผลการฝึกอบรมและการประชุมทุกครั้ง ๒.แผนพัฒนาบุคลากรเป็นไปตามความเหมาะสมของบุคลากรในแต่ละตำแหน่ง	๑.มีการสรุปการรายงานผลการฝึกอบรมและการประชุมของบุคลากรทุกสำนัก/กองอย่างน้อยปีละครั้ง ๒.มีการประเมินผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาบุคลากรเทศบาลเมืองบึงกาฬ งานการเจ้าหน้าที่	๑.แผนอัตรากำลังกำหนดยังมีอัตรากำลังไม่ครบ	๑.มีการติดตามรายงานผลการฝึกอบรมและการประชุมของบุคลากรทุกครั้ง ๒.มีการแจ้งและเสนอบุคลากรในแต่ละตำแหน่งเข้ารับการฝึกอบรมให้เป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากรของงานการเจ้าหน้าที่	สำนักปลัด งานการเจ้าหน้าที่

แบบ ปค. ๕

กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนิน งาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมงานผังเมือง **วัตถุประสงค์** เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่องกฎหมายข้อบังคับ ของการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะ ต้อง นำมาใช้บังคับประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคาร เพื่อเป็นแนวทางในการ พัฒนาเมืองด้านการคมนาคมขนส่งสาธารณูปโภคและสิ่งแวดล้อม	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒.การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างจึงทำ ให้ประชาชนยังไม่เข้าใจใน ระเบียบกฎหมายดังกล่าว	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านผังเมือง ๒.ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อร้างอาคารให้ประชาชน	๑.เจ้าหน้าทีเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านผังเมือง ๑.ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการประชาชนในการบังคับใช้กฎหมายควบคุมอาคาร	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎ หมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒.การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว	๑.ขออัตราบุคลากรของกองช่าง ๒.ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด ๓.ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการ พิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนเข้าใจ	กองช่าง

(นายนิติกร วงศ์หาบุศย์)
ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



คำสั่งเทศบาลเมืองบึงกาฬ
ที่ ๓๗๕/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย
กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ วรรคท้าย ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ ดังต่อไปนี้

๑. นายนิติกร วงศ์หาบุศย์	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒. นายสุเจษฎ์ ศรีเทศ	หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง	กรรมการ
๓. นายธวัชชัย เชียงคำ	วิศวกรโยธาชำนาญการ	กรรมการ
๔. นายพิภพชัย คะอรัญ	วิศวกรโยธาชำนาญการ	กรรมการ
๕. นายอาทิตย์ คำวงษา	นักจัดการงานช่างปฏิบัติการ	กรรมการ
๖ จอ.โสธร วงศ์ปราโมทย์	นายช่างโยธาชำนาญงาน	กรรมการ
๗. นายสมชาย โสภาเวทย์	นายช่างโยธาปฏิบัติงาน	กรรมการ
๙. นายอาคม จันทร์อ้วน	นายช่างไฟฟ้าชำนาญงาน	กรรมการ
๑๐. พ.อ.อ.สมาร์ท ภูมาศ	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กรรมการ/เลขานุการ
๑๑. นางสาวธันยาภรณ์ กองกาญจน์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการควบคุมภายใน ดำเนินการดังนี้

๑.ให้สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

/ให้รายงาน ...

๒.ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ ระดับองค์กร ตามแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายธนาพงศ์ แสนสุภา)
นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม ฝ่ายบริหารงานทั่วไป โทร ๐ ๔๒๔๙ ๑๘๙๗

ที่ บก ๕๒๐๐๗.๒/๒๗๒ **วันที่** ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานการควบคุมภายในเทศบาลเมืองบึงกาฬ ประจำปี ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามที่กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ แจ้งให้ดำเนินการรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ระดับหน่วยงานย่อย ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ เพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นสุดปีงบประมาณ โดยขอให้ส่งรายงานที่กองช่าง ภายในวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ นั้น

ในการนี้ กองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ระดับหน่วยงานย่อย ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางนาทนฤนุช พรมลัง)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม
เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม **๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์** **(๑.๑.๑) งานยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ** มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้สูงอายุได้รับสิทธิอย่างต่อเนื่อง เพราะเจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุออกนอกพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้อายุบางส่วนไม่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง และขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ **๑.๒ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน** **(๑.๒.๑) โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด** มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการประชาสัมพันธ์และติดตามข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง และสามารถประชาสัมพันธ์ ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดได้อย่างถูกต้อง เพราะเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือมีระเบียบและหลักเกณฑ์ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด **๒. การประเมินความเสี่ยง** **๒.๑ งานสังคมสงเคราะห์** **๒.๑.๑ งานยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ** เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุที่ย้ายออกนอกพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้อายุบางส่วนไม่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานงานเพื่อตรวจสอบการย้ายภูมิลำเนาผู้สูงอายุล่าช้า ทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลผู้สูงอายุในเทศบาลเมืองบึงกาฬ ไม่เป็นปัจจุบัน **๒.๒ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน** **๒.๒.๑ โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลางกำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำ	**การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม** กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน คือ ๑. งานสังคมสงเคราะห์ ๒. งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน ๓. งานพัฒนาชุมชน ๔. งานกิจการสตรีและคนชรา ๕. งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ ๖. งานชุมชนเมือง จากการวิเคราะห์ประเมินตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ ภารกิจ ดังนี้ ๑.งานยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ๒.งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) **ผลการประเมินความเสี่ยง** การประเมินความเสี่ยงในกองสวัสดิการสังคมเทศบาลเมืองบึงกาฬ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคมแต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกระดับในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง **การประเมินผลการควบคุม** กองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมืองบึงกาฬ มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการขอรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ งานสังคมสงเคราะห์

๓.๑.๑ งานยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๑. มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนหรือผู้สูงอายุที่มีสิทธิและมายืนยันสิทธิเพื่อให้ทราบถึงระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. มีการประสานงานไปยังผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาล และคณะกรรมการชุมชน ให้กำชับไปยังผู้สูงอายุในพื้นที่หากย้ายภูมิลำเนาเข้ามาในเขตเทศบาลเมืองบึงกาฬ ให้มายืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ณ เทศบาลเมืองบึงกาฬ และหากย้ายออกนอกพื้นที่ให้รีบไปยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่

๓. มีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน ต่อไป

๓.๒ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน

๓.๒.๑ โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

๑. มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์การรับขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิและวางแนวทางการดำเนินงาน ตามระเบียบกรมกิจการเด็กและเยาวชน

๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในหลักเกณฑ์และลำดับขั้นตอนการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินอุดหนุนโครงการฯ

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

การติดต่อประสานงานได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ แอพพลิเคชั่นไลน์ การประชุม การปรับปรุงคำสั่งโครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

การประสานงานภายในกองสวัสดิการสังคม

งานสังคมสงเคราะห์ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน งานพัฒนาชุมชน งานกิจการสตรีและคนชรา งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ และงานชุมชนเมือง ทั้ง ๖ งาน ทำงานบูรณาการร่วมกัน

การประสานงานภายนอกกองสวัสดิการ

มีการประสานงานร่วมกันกับทุกกองและสำนักในเทศบาลเมืองบึงกาฬ

๕.วิธีการติดตามประเมินผล

แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมจะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลเมืองบึงกาฬ

กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานเป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร

ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว

การประเมินผล

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

สรุปผลการประเมิน

จากการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานพบว่ามีความเสี่ยงจำนวน ๒ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุออกนอกพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้อายุบางส่วนไม่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง และผู้สูงอายุขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ รวมทั้งการประสานเพื่อตรวจสอบการย้ายภูมิลำเนาผู้สูงอายุ ทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลผู้สูงอายุในเทศบาลเมืองบึงกาฬ ไม่เป็นปัจจุบัน

๒. งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลางกำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด

(นางนาทนฤนุช พรมลัง)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม
เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน	ไม่สามารถติดตามและควบคุมการย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุออกนอกพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้อายุบางส่วนไม่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง และขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖	ทุกๆเดือนเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ จะดำเนินการตรวจสอบการย้ายภูมิลำเนาจากระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการเบี้ยยังชีพฯ เพื่อดำเนินการแจ้งไปยัง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นปลายทางให้ติดตามผู้สูงอายุ ให้ไปยืนยันสิทธิ	ผู้สูงอายุส่วนใหญ่ไม่ทราบถึงระเบียบระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ - กองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจ ผลประเมินพบว่างานสวัสดิการสังคมและงานสังคมสงเคราะห์มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว	ตามระเบียกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ผู้สูงอายุหากย้ายภูมิลำเนาออกจากพื้นที่ถือว่าขาดคุณสมบัติในการรับเบี้ยยังชีพจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งนั้นและจะได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุไปจนถึงสิ้นปีงบประมาณที่แจ้งย้ายภูมิลำเนา เว้นแต่ผู้สูงอายุได้ไปยืนยันสิทธิ ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่	ตรวจสอบการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุให้ถูกต้องและปรับปรุงฐานข้อมูลในระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการเบี้ยยังชีพฯให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	กองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การดำเนินงานสวัสดิการสงเคราะห์ตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบ และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน	ประชาชนผู้ขอรับสิทธิยังไม่เข้าใจหลักเกณฑ์เงื่อนไขและคุณสมบัติในการขอรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	- มีการประชาสัมพันธ์ ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการขอรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ถูกต้อง - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ตางๆที่เกี่ยวข้องเพื่อการดำเนินงานของโครงการฯ เป็นไปด้วยความถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	การประเมินผลของกองสวัสดิการสังคมอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานเป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ	ตามหลักเกณฑ์การลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินอุดหนุน ตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด - ครอบครัวต้องมีรายได้เฉลี่ยไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐.- บาทต่อคน/ปี - ตัวเด็กต้องอยู่ในพื้นที่ อปท.ที่เป็นหน่วยรับลงทะเบียน ซึ่งประชาชนผู้ขอรับสิทธิยังไม่เข้าใจหลักเกณฑ์เงื่อนไขและคุณสมบัติ ตามระเบียบนี้	มีการประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด โดยการจัดทำคู่มือประชาชน และเผยแพร่ผ่านทางสื่อสังคมออนไลน์ และเว็บไซต์หน่วยงาน เพื่อการรับทราบข้อมูลข่าวสารที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับวิถีชีวิตของประชาชนในยุคปัจจุบัน	กองสวัสดิการสังคม

(นางนาทนฤนุช พรมลัง)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ

ที่ บก ๕๒๐๐๖.๑/๗๖๗ **วันที่** ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

ตามที่ คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ.๒๕๖๑ในระดับส่วนงานย่อย รายละเอียดแจ้งแล้วนั้น

บัดนี้ กองการศึกษาเทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในหลักเกณฑ์ฯดังกล่าว พร้อมเอกสารข้างต้น เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นายอุเพน เศษฐารักษ์)
เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

ความเห็นของ ผู้อำนวยการกองการศึกษา
.....
.....
(นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ)
ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ความเห็นของ ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ
.....
.....
(นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ)
ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

คำสั่งนายกเทศมนตรี

☑ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(นายธนาพงศ์ แสนสุภา)
นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

ชื่อหน่วยงานประเมิน กองการศึกษา เทศบาลเมืองบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา **๑. กิจกรรมการรักษาความปลอดภัยของเด็กนักเรียน** **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** ๑.๑ เครื่องเล่นสนามชำรุด อาจก่อให้เกิดอันตรายได้ ๑.๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางแห่งไม่มีรั้วกั้นป้องกันเด็กไม่ให้ออกไป นอกถนนสาธารณะ ๑.๓ ผู้ปกครองให้บุคคลอื่นมารับเด็กนักเรียนแทนตน **๒. การประเมินความเสี่ยง** ๒.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตั้งอยู่ในบริเวณวัดทำให้ไม่สามารถ ปรับปรุงได้เต็มที่ ๒.๒ไม่มีบัตรแสดงตนผู้ปกครอง กรณีให้ผู้อื่นมารับเด็กนักเรียน **๓. กิจกรรมการควบคุม** ๓.๑ จัดทำหนังสือของบประมาณในการปรับปรุง/จัดซื้อเครื่องเล่น สนามที่ได้มาตรฐานและความปลอดภัย ๓.๒ ของบประมาณในการก่อสร้างรั้วศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.๓ จัดทำบัตรแสดงตนให้แก่ผู้ปกครอง สำหรับใช้รับเด็กนักเรียน กลับบ้าน **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** ๔.๑ การติดต่อประสานงานระหว่างภายในและภายนอก ๔.๒ ส่งหนังสือประสานงานขอรับงบประมาณจากเทศบาลในการ บำรุงรักษาและซ่อมแซม ๔.๓ ชี้แจงในที่ประชุมผู้ปกครอง **๕. การติดตามประเมินผล** ๕.๑ ติดตามจากแบบสำรวจความพึงพอใจของผู้ปกครอง ๕.๒ รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกเดือน	**ผลการประเมิน** จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม แผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค. ๕) พบว่า กิจกรรมการ รักษาความปลอดภัยของเด็กนักเรียน มีการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ประสบผลสำเร็จ อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเนื่องจากการ ปรับปรุง ซ่อมแซมสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่สามารถ ดำเนินงานได้ทันท่วงที และไม่มีบัตรแสดงตนของผู้ปกครอง กรณีให้ ผู้อื่นมารับแทน

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงานประเมิน กองการศึกษา เทศบาลเมืองบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** ๑.๑ การดำเนินงานของศูนย์ฯ การประเมินผลที่ไม่ครอบคลุมทุก ด้าน **๒. การประเมินความเสี่ยง** ๒.๑ สถานที่และสภาพแวดล้อมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดการ ปรับปรุงให้เหมาะสม **๓. กิจกรรมการควบคุม** ๓.๑ ปรับปรุงสถานที่ให้เหมาะสม และมีความปลอดภัย **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** ๔.๑ ทำหนังสือแจ้งเวียนหลักเกณฑ์การประเมินศูนย์เด็กเล็กของ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๔.๒ การรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค ในการ ดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาชั้นต้น **๕. การติดตามประเมินผล** ๕.๑ รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกเดือน	**ผลการประเมิน** จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตาม แผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค. ๕) พบว่า กิจกรรมการ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมเพียงพอ ประสบ ความสำเร็จในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง การประเมินผลการดำเนินงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานครอบคลุมใน ทุกๆด้าน

ชื่อหน่วยงานประเมิน กองการศึกษา เทศบาลเมืองบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมด้านศาสนาและวัฒนธรรม **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** ๑.๑ มีการจัดทำคู่มือในปฏิทินการดำเนินงานวันสำคัญต่างๆ ทางประเพณีวัฒนธรรมตลอดทั้งปี ๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานต้องรับผิดชอบงานหลายกิจกรรม ทำให้เกิดความผิดพลาดได้ **๒. การประเมินความเสี่ยง** ๒.๑ เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ด้านศาสนาและวัฒนธรรมอย่างแท้จริง **๓. กิจกรรมการควบคุม** ๓.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ๓.๒ รวบรวมเอกสารการจัดงานครั้งก่อนไว้ เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการ จัดงานครั้งต่อไป ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค ในการ ดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาชั้นต้น **๕. การติดตามประเมินผล** ๕.๑ ติดตามจากผลสำเร็จของการปฏิบัติงานด้านศาสนาและ วัฒนธรรม ๕.๒ ติดตามจากการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชา	**ผลการประเมิน** จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค. ๕) พบว่ากิจกรรมด้าน ศาสนาและวัฒนธรรม มีการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่ประสบความสำเร็จ อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเนื่องจากขาด รายละเอียดการจัดงานด้านศาสนาและวัฒนธรรมโดยตรง

กองการศึกษา เทศบาลเมืองบึงกาฬ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการรักษาความ ปลอดภัยของเด็กนักเรียน **วัตถุประสงค์ของการควบคุม** เพื่อสร้างความปลอดภัยให้แก่เด็ก นักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และลดโอกาสการเกิดอุบัติเหตุ	๑. อุปกรณ์ที่ชำรุดไม่ได้รับการซ่อมแซม ๒. ศพด. ไม่ได้มีการพัฒนาให้เหมาะสม กับการเรียนการสอน ๓ . อาจมีมิจฉาชีพเข้ามาสวมรอยรับ เด็กกลับบ้านได้	๑ . การกำกับดู แลของ ผู้บังคับบัญชา ๒ . การกำกับดู แลของ คณะกรรมการศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ๓ . รายงานผลการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑ . เครื่องเล่นสนามชำรุด อาจก่อให้เกิดอันตรายได้ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางแห่งไม่มีรั้ว กั้นป้องกันเด็กไม่ให้ออกไปนอกถนนสาธารณะ ๓. ผู้ปกครองให้บุคคลอื่นมารับเด็กนักเรียนแทนตน	๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตั้งอยู่ ในบริเวณวัดทำให้ไม่สามารถปรับปรุงได้เต็มที่ ๒ . ไม่มีบัตรแสดงตน ผู้ปกครองกรณีให้ผู้อื่นมา รับเด็กนักเรียนแทน	๑ . ของบประมาณในการก่อสร้างรั้วศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒. จัดทำบัตรแสดงตน ให้แก่ผู้ปกครองสำหรับ ใช้รับเด็กนักเรียนกลับ บ้าน	นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา และหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ลงชื่อ.....

(นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๕

กองการศึกษา เทศบาลเมืองบึงกาฬ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานจัดการศึกษาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก **กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก** **วัตถุประสงค์ของการควบคุม** เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีคุณภาพ และ ผ่านการ ประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. สภาวะแวดล้อมไม่เหมาะสมต่อการกระตุ้นการเรียนรู้ของเด็กนักเรียน	๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน ของศูนย์ฯ ๒. มีการนิเทศติดตามประเมินการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ	๑. การดำเนินงานของศูนย์ฯ การประเมินผลที่ ไม่ครอบคลุมทุกด้านและ ไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	๑. เจ้าหน้าที่ขาดการติดตามข่าวสาร เกณฑ์การประเมิน ต่างๆ ๒. สถานที่และสภาพแวดล้อมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาด การปรับปรุงให้เหมาะสม	๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูน ความรู้ ๒. ปรับปรุงสถานที่ให้ เหมาะสมและมีความปลอดภัย	นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา และหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ลงชื่อ.....

(นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๕

กองการศึกษา เทศบาลเมืองบึงกาฬ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานด้านศาสนาและ วัฒนธรรม **วัตถุประสงค์ของการควบคุม** เพื่อให้การดำเนินกิจกรรมทางด้าน ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรมให้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และ ถูกต้องตามประเพณีที่สืบทอดกัน มาแต่ช้านาน	๑. การจัดงานในภาพรวมไม่ดีเท่าที่ควร เนื่องจาก ขาดบุคลากรที่รู้และชำนาญเฉพาะ อาจทำให้กิจกรรมไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร	๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง ๒. มีการประชุมเตรียมความพร้อม ๓. มีการจัดทำปฏิทินวัน สำคัญต่างๆทางประเพณีวัฒนธรรมตลอดทั้งปี	๑. มีการจัดทำปฏิทิน วันสำคัญต่างๆ ทางประเพณีและ วัฒนธรรมตลอดทั้งปี ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานการ ด้านศาสนาและวัฒนธรรมต้อง รับผิดชอบงานหลายกิจกรรม ทำให้เกิดความผิดพลาดได้	๑. ขาดเจ้าหน้าที่เฉพาะด้าน ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ด้าน ศาสนาและวัฒนธรรมอย่างแท้จริง	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ๒. รวบรวมเอกสาร การจัดงานครั้งก่อนๆ เพื่อเป็นข้อมูลในการจัดงานครั้งต่อไป	นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ลงชื่อ.....

(นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘



คำสั่งเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ที่ ๙๐๒ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการทำงานติดตามประเมินผล ระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา

****

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยเทศบาลเมืองบึงกาฬ ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งหลักเกณฑ์ฯ กำหนดให้ประเมินผลการควบคุมภายในและส่งรายงานให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

กองการศึกษา เทศบาลเมืองบึงกาฬ จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา เพื่อดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สินป้องกันความผิดพลาดเสียหายการรั่วไหลการสิ้นเปลืองหรือการทุจริตรวมทั้งงานการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีและเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กาปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา เทศบาลเมืองบึงกาฬ ดังต่อไปนี้

๑.นางสุพรรณี กุลสุวรรณ	รองปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา	ประธานกรรมการ
๒.นางสาววินประภา พลปากดี	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	กรรมการ
๓.นายปิติพงษ์ ศรีสัตยา	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	กรรมการ
๔.นางสาวรจนา สมรักษ์	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	กรรมการ
๕.นางสาวศรัญดา ละครจันทร์	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน	กรรมการ
๖.นายอุเทน เศษฐารักษ์	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	กรรมการและเลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขต ควบคุม กำกับ ดูแล ชี้แจง แนะนำ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่าย/ทุกงาน ดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๑.๒ เมื่อดำเนินการตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน หลังสิ้นปีงบประมาณ

.../ไม่เกิน ๙๐ วัน

ไม่เกิน ๙๐ วัน ให้รายงานผลและส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษา เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดว่ามีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ให้มีคณะกรรมการทำงานในการติดตามประเมินผลควบคุมภายในของกองการศึกษา คือ

๑.นางสาววินประภา พลปากดี	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	ประธานกรรมการ
๒.นายปิติพงษ์ ศรีสัตยา	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ	กรรมการ
๓.นายอุเทน เศษฐารักษ์	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการทำงานประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาอย่างต่อเนื่องแล้วรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในเทศบาลเมืองบึงกาฬ ทราบต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายราชันย์ วะนาพรม)
นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ

ที่ บก ๕๒๐๐๕.๑/๑๑๗ **วันที่** ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งแบบประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๔ แบบ ปค.๕ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

ตามที่กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้แจ้งให้แต่ละกองงานดำเนินการจัดทำแบบประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละกองงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ รอบ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เพื่อให้กองช่างรวบรวม รายงานให้ผู้กำกับดูแลและรายงาน ต่อไปนั้น

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้ดำเนินการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในของส่วนกองยุทธศาสต์และงบประมาณ เพื่อเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมากที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๔ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวนุษรา อักษร)

หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

ความเห็นผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

.....

(นางสาววนิดา เกษางาม)

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ความเห็นปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

.....

(นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ)

ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ความเห็นนายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

.....

(นายธนาพงศ์ แสนสุภา)

นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

แบบ ปค.๔

ชื่อส่วนราชการ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลเมืองบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้อำนวยการกอง ได้ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในโดยให้มีการปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัดทุกขั้นตอนในแต่ละงานของกองยุทธศาสตร์ฯ มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติพร้อมทั้งกำกับ ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย **๑.๑ งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบาลเมืองบึงกาฬ** การปฏิบัติงานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบาลเมืองเมืองบึงกาฬ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๙ และ(ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ ที่ได้กำหนดขั้นตอนปฏิบัติไว้ **๑.๒ งานประชาสัมพันธ์** มีผู้ดำรงตำแหน่งโดยตรงสามารถปฏิบัติงานได้ตามที่ได้รับมอบหมาย เกี่ยวกับงานสารสนเทศ งานประชาสัมพันธ์ และงานอื่นที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่ง **๑.๓ งานจัดทำงบประมาณ** ดำเนินการตามระเบียบฯหนังสือสั่งการที่ได้กำหนดแนวทางปฏิบัติไว้อย่างชัดเจน **๒. การประเมินความเสี่ยง** ในแต่ละกิจกรรม/งาน ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณมีกกฎระเบียบกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ชัดเจน ซึ่งถือเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองงาน ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกอง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของยุทธศาสตร์และงบประมาณในภาพรวมเหมาะสมเพียงพอ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ พบว่า **๑. งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบาลเมืองบึงกาฬ** มีการจัดทำตามขั้นตอนของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดทำโครงการพัฒนาต่างๆสนองตอบปัญหาความต้องการของประชาชน แต่เนื่องจากระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ มีการแก้ไข และยกเลิกระเบียบบางข้อทำให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติ ต้องแก้ไขงานให้ตรงตามระเบียบที่เป็นปัจจุบัน **๒. งานประชาสัมพันธ์** มีผู้ปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติงานได้ตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย **๓. งานจัดทำงบประมาณ** มีการจัดทำตามระเบียบฯ และหลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการหนังสือซักซ้อมแนวทางการจัดทำงบประมาณที่กระทรวงมหาดไทยกำหนดในแต่ละปี กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้เสนอความเสี่ยงตามระบบควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำพบว่า **๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบาลเมืองบึงกาฬ** - มีการปฏิบัติงานโดยยึดแนวทางการดำเนินงานตามกฎระเบียบ หนังสือสั่งการ แนวทางการปฏิบัติงานชัดเจน เนื่องจากกฎระเบียบมีการซักซ้อมและแก้ไขใหม่ ตามสถานการณ์ปัจจุบัน ผู้ปฏิบัติงานด้านแผนฯจึงต้องศึกษาข้อระเบียบดังกล่าวและแก้ไขแผนงานให้ตรงตามระเบียบให้เป็นปัจจุบัน

แบบ ปค.๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๒. งานประชาสัมพันธ์ - งานประชาสัมพันธ์มีผู้ปฏิบัติงานโดยตรง สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ตามที่ได้รับมอบหมายได้ดี แต่อุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน (กล้องถ่ายรูป) มีระยะเวลาในการใช้งานนาน ทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานลดลง และอุปกรณ์ทำงานเป็นรุ่นที่ไม่มีอุปกรณ์จำหน่ายแล้ว จึงขาดประสิทธิภาพในการทำงาน **๓. งานจัดทำงบประมาณ** - มีการจัดทำงบประมาณ ตามระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการและหนังสือชักซ้อมแนวทางการจัดทำงบประมาณ ที่กระทรวงมหาดไทยกำหนดในแต่ละปี โดยจัดให้เจ้าหน้าที่งบประมาณ และผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเชิงปฏิบัติการ เพื่อความพร้อมในการจัดทำงบประมาณตามระเบียบฯและแนวทางใหม่ต่อไป
๓. กิจกรรมการควบคุม กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ผู้บริหารกำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานสำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงพอสมควร และเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน โดยผู้อำนวยการกอง ได้กำกับ ดูแล ตรวจสอบให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามในส่วนของงานจัดทำงบประมาณยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ มีความเหมาะสมพอสมควร มีระบบอินเตอร์เน็ตที่สามารถเชื่อมต่องานของหน่วยงานกับจังหวัดและกรมฯ รวมทั้งโทรศัพท์ โทรสาร สามารถสื่อสารได้ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่ใช้เผยแพร่ข่าวสารของเทศบาลเมืองบึงกาฬ เพียงพอ - ระบบข้อมูลกลางขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Info) - ศูนย์ข้อมูลข่าวสารเทศบาลเมืองบึงกาฬ - มีการจัดระบบรับฟังความคิดเห็นและข้อร้องเรียนของประชาชนผ่านช่องทางออนไลน์ เช่น Facebook,Line,เว็บไซต์ของเทศบาล

แบบ ปค.๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานและเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ **๑. งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น** เทศบาลเมืองบึงกาฬ ติดตามโดยตรวจสอบจากขั้นตอนการปฏิบัติงานว่าเป็นไปตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการ กำหนดหรือไม่ **๒. งานประชาสัมพันธ์** ตรวจสอบการปฏิบัติตามคำสั่งมอบหมายงานว่ามีการปฏิบัติครบถ้วนหรือไม่ ๓. การจัดทำงบประมาณ ตรวจสอบการปฏิบัติงานว่าถูกต้องตามที่ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการกำหนดหรือไม่	วิธีการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้อำนวยการกอง มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกกิจกรรมของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ อย่างต่อเนื่อง ๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เทศบาลเมืองบึงกาฬ - ดำเนินการตามแผนการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อบันทึกผลการติดตาม รวมทั้งการลงข้อมูลในระบบ e-plan ครบถ้วน และเสนอผู้บริหารรายงานต่อสภา และคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นเพื่อประกาศให้ประชาชนทราบ **๒. งานประชาสัมพันธ์** - มีการอัพเดทข้อมูลในเว็บไซต์ Facebook, Line และระบบ Info ให้เป็นปัจจุบัน ๓. งานจัดทำงบประมาณ - ดำเนินการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีจากระบบ E-Laas - มีการติดตามประเมินผลโครงการ/กิจกรรมที่จะดำเนินการในเทศบัญญัติ โดยรายงานให้ผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบมีประสทธิผลที่เพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรมีบางกิจกรรมที่ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(นางสาววนิดา เกษางาม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลเมืองบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบฯขั้นตอนที่กำหนด เป็นแผนพัฒนาที่มีความสมบูรณ์ครบถ้วน ครอบคลุมการพัฒนาในทุกๆด้าน อย่างสมเหตุสมผล และมีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อผู้บริหารเสนอต่อสภาเทศบาลเมืองบึงกาฬ คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น และประกาศผลการติดตามฯให้ประชาชนทราบ	- การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามระเบียบและหลักเกณฑ์ แต่ในวิธีปฏิบัติ เกี่ยวกับการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น รูปแบบการติดตามเดิมยังไม่ชัดเจนเพียงพอ	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ (ฉบับที่๒) พ.ศ.๒๕๕๙ และ(ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติในการจัดทำแผนพัฒนาไว้ให้ถือปฏิบัติ	- ระเบียบฯกำหนดแนวทางและขั้นตอนการปฏิบัติ รวมมีการแต่งตั้งคณะกรรมการมอบหมายหน้าที่ในการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นไว้ชัดเจน เป็นผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่รูปแบบการติดตามยังไม่ชัดเจนเพียงพอ	- คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการประชุมคณะกรรมการฯตามระเบียบว่าด้วยการจัดทำแผนครบถ้วน และมีข้อแนะนำในการจัดทำรูปแบบการติดตาม แบบใหม่ที่เหมาะสมกับเทศบาลเมืองบึงกาฬ	- แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อให้จัดทำรูปแบบการติดตามฯให้เหมาะสมกับเทศบาลเมืองบึงกาฬ	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลเมืองบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานประชาสัมพันธ์ **วัตถุประสงค์** - เพื่อประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารผลงาน/กิจกรรมต่างๆของเทศบาลเมืองบึงกาฬให้ประชาชนทราบ - เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีระหว่างเทศบาลเมืองบึงกาฬ กับประชาชนและหน่วยงานอื่นๆ	- ขาดข้อมูลที่ชัดเจนในการประชาสัมพันธ์ - ช่วงอายุของประชาชนในการเข้าถึงการประชาสัมพันธ์ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ผ่านช่องทาง Facebook, Line เว็บไซต์ -อุปกรณ์กล้องถายรูปได้ผ่านการใช้งานนานกล้องไม่โฟกัสตัวบุคคล เลนส์กล้องเสื่อมสภาพตามระยะเวลาการใช้งาน	- มีคำสั่งมอบหมายงานและแนวทางปฏิบัติไว้อย่างชัดเจน - มีการเก็บบำรุงรักษาอุปกรณ์เป็นอย่างดี	- การกำหนดแนวทางปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายงานมีผลดีต่อการควบคุมแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ -การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายงานมีผลดีต่อการควบคุมแต่อุปกรณ์มีความเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน	- การปฏิบัติงานด้านประชาสัมพันธ์ยังไม่มีประสิทธิภาพขาดข้อมูลในการประชาสัมพันธ์ช่วงอายุของประชาชนในการเข้าถึงการประชาสัมพันธ์ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ผ่านช่องทาง Facebook, Line,เว็บไซต์ - อุปกรณ์เสื่อมสภาพ ทำให้การทำงานล่าช้า จนทำให้ไม่สะดวกในการประชาสัมพันธ์ได้ทันท่วงที	- ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายชุมชน หมู่บ้าน เพื่อให้ประชาชนทุกช่วงอายุได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร จากเทศบาลเมืองบึงกาฬ - จัดหาครุภัณฑ์ที่ทันสมัยต่อการทำงาน	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

และแบบ ปค.๕

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลเมืองบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานจัดทำงบประมาณ **วัตถุประสงค์** - มีการจัดทำงบประมาณตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการและหนังสือชักซ้อมแนวทางการจัดทำงบประมาณที่กระทรวงมหาดไทยกำหนดในแต่ละปี โดยจัดให้เจ้าหน้าที่งบประมาณและผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเชิงปฏิบัติการฯ เพื่อความพร้อมในการจัดทำงบประมาณตามระเบียบฯและแนวทางใหม่ ต่อไป	-ระเบียบวิธีงบประมาณและหลักเกณฑ์ต่างๆเกี่ยวกับงบประมาณ และเงินอุดหนุนต่างๆมีการเปลี่ยนแปลงและแนวทางใหม่ๆทุกปี	- เจ้าหน้าที่งบประมาณและผู้จัดทำงบประมาณมีการอัพเดทข้อมูล ระเบียบและหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการให้เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นแนวทางการจัดทำงบประมาณ	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขและปรับปรุงตามระเบียบและวิธีการงบประมาณตรงตามหนังสือสั่งการฯได้บางส่วน	- ระเบียบฯและแนวทางการจัดทำงบประมาณต่างๆมีความล่าช้าในการสั่งการ จึงต้องมีการแก้ไข เพื่อให้ทันต่อการทำงบประมาณในรอบปีนั้นๆต่อไป	-เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำงบประมาณเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อความเข้าใจในการจัดทำงบประมาณเพื่อให้เกิดความถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

(นางสาววนิดา เกษางาม)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองบึงกาฬ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในตำแหน่งต่างๆ ตามความรู้ความสามารถของแต่ละบุคคล ซึ่งบุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายและมีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามลำดับของการบังคับบัญชา พร้อมทั้งยังมีการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรโดยการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมและประชุมเพื่อนำมาพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ **๒. การประเมินความเสี่ยง** ความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ดังนี้ **๒.๑ การรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก** -พื้นที่ความรับผิดชอบของเทศบาลเมืองบึงกาฬ มีประชาชนในพื้นที่และประชาชนแฝงอาศัยอยู่จำนวนมาก ทำให้มีลักษณะเป็นชุมชนเมืองและมีการขยายตัวอย่างต่อเนื่อง -การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมและสภาพอากาศที่แปรปรวน -ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจและการมีส่วนร่วมในการป้องกันตนเองในเบื้องต้นในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก **๒.๒ การจัดเก็บขยะมูลฝอย** -พื้นที่ความรับผิดชอบเทศบาลเมืองบึงกาฬ มีประชาชนในพื้นที่และประชาชนแฝงอาศัยอยู่จำนวนมากทำให้มีลักษณะเป็นชุมชนและมีการขยายตัวอย่างต่อเนื่อง	**๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม** กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบระบุไว้เป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจนและมีการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน -คำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม -คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม **๒. การประเมินความเสี่ยง** **๒.๑ การรณรงค์และป้องกันโรคไข้เลือดออก** พบความเสี่ยงจากปัจจัยต่างๆ ที่อาจส่งผลให้เกิดความเสี่ยงโรคไข้เลือดออก -พื้นที่ความรับผิดชอบของเทศบาลเมืองบึงกาฬ มีประชาชนในพื้นที่และประชาชนแฝงอาศัยอยู่จำนวนมาก ประกอบกับในปัจจุบันการคมนาคมขนส่งมีความสะดวกส่งผลให้ประชาชนในพื้นที่เดินทางออกต่างจังหวัดและเมื่อเดินทางกลับมาในเขตพื้นที่ บางรายมีการนำโรคติดต่อโดยเฉพาะโรคไข้เลือดออกกลับมาโดยที่ไม่รู้ตัว ทำให้ยากต่อการควบคุม จึงต้องมีการสอบสวนโรคให้แน่ชัด -การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมและสภาพอากาศที่ ร้อนจัดตลอดปี และมีฝนตกชุก มีความชื้นสูง เกิดสภาวะเหมาะสมกับการระบาดของโรคไข้เลือดออก มีการติดต่อถ่ายทอดไปยังผู้อื่นก็ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคมากขึ้น จึงจะต้องมีมาตรการควบคุมที่เคร่งครัด และมีมาตรฐาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
-จำนวนรถขยะเท่าเดิม แต่ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มขึ้น และรถขยะมูลฝอย มีสภาพเก่าหรือการใช้งานเป็นเวลานาน - สภาพที่อยู่อาศัยของประชาชนในพื้นที่ มีเศษขยะเศษวัสดุที่เหลือใช้ เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย **๓. กิจกรรมควบคุม** **๓.๑ การรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก** - จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อเตรียมความพร้อมในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก - ติดต่อประสานงานขอความร่วมมือระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันโรคและควบคุมโรคไข้เลือดออก - สนับสนุนและเปิดช่องทางให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการป้องกันโรค ไข้เลือดออก - พัฒนาศักยภาพบุคลากรให้ความรู้ความพร้อมในการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ - กระตุ้น และรณรงค์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมและให้ อสม. เป็นตัวกลางในการติดตามเฝ้าระวังสถานการณ์ของโรคไข้เลือดออก โดยประสานงานกับเจ้าหน้าที่ **๓.๒ การจัดเก็บขยะมูลฝอย** - มีการรายงานผลการปฏิบัติงานประจำทุกวันจากพนักงานขับรถจัดเก็บขยะมูลฝอยทุกคัน แต่ยังมีปัญหาการร้องเรียนเรื่องการจัดเก็บขยะมูลฝอย	๒.๒ การจัดเก็บขยะมูลฝอย - หลังจากมีการประชุมชี้แจงการดำเนินงานในการปฏิบัติงาน ก็จัดทำแผนการปฏิบัติงานและเป็นแผนที่ใช้ได้จริงตรงตามวันการจัดเก็บขยะมูลฝอย - จัดซื้อรถบรรทุกขยะมูลฝอย เพื่อทดแทนรถขยะที่สภาพเก่าชำรุด และรับพนักงานเพิ่มรับรองการเพิ่มของจำนวนรถขยะ **๓. กิจกรรมการควบคุม** **๓.๑ การรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก** กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอแล้ว ดังนี้ -มีการจัดทำแผนดำเนินโครงการรณรงค์ป้องกันและโรคไข้เลือดออกในช่วงฤดูระบาดโดยเฉพาะฤดูฝน -มีการประสานงานกับสถานพยาบาลใกล้เคียงกรณีพบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในกลุ่มงานควบคุมโรคติดต่อระดับอำเภอ -บุคลากรได้เข้าร่วมประชุม และรับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ใหม่ๆ ทางวิชาการด้านการควบคุมโรค -สร้างเครือข่ายแกนนำสุขภาพภาคประชาชนและอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้านในการประสานงานการดำเนินงานด้านสาธารณสุขระหว่างหน่วยงานกับประชาชน **๓.๒ การจัดเก็บขยะมูลฝอย** -มีการประชุมพนักงานขับรถบรรทุกขยะมูลฝอยอย่างสม่ำเสมอ เพื่อชี้แจงแนวทางการดำเนินงานและร่วมกันแก้ไขปัญหาที่เกิดจากการดำเนินงาน -มีการตรวจติดตามการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร **๔.๑ การรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก** - มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสาร เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมไข้เลือดออก ผ่านสื่อในรูปแบบต่างๆ เช่น หอกระจายเสียง,เว็ปไซด์เทศบาลเมืองบึงกาฬ และจัดทำเอกสารแผ่นพับให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก **๔.๒ การจัดเก็บขยะมูลฝอย** -ประชุมเจ้าหน้าที่และพนักงานเพื่อชี้แจงรายละเอียดให้มีความเข้าใจตรงกันถึงการจัดเก็บขยะมูลฝอย ให้ตรงตามตารางการปฏิบัติงานและปฏิบัติให้ถูกต้อง **๕. กิจกรรมการติดตาม** ๕.๑ มีการกำหนดวิธีปฏิบัติงาน ที่ถูกต้องและมีมาตรฐาน เพื่อให้ง่ายต่อการติดตามการปฏิบัติงาน ๕.๒ มีการติดตามและประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน ๕.๓ มีการรายงาน และรวบรวมข้อมูลการดำเนินงานที่เป็นปัจจุบัน	**๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** กองสาธารณสุขละสิ่งแวดล้อม มีเครื่องมือที่ใช้ในการสืบค้นข้อมูลและติดต่อสื่อสารในการปฏิบัติงานดังนี้ ๔.๑ ให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารและสืบค้นข้อมูลต่างๆทางอินเตอร์เน็ต,วิทยุ,โทรทัศน์ ฯลฯ ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกเป็นการติดต่อทางโทรศัพท์,เครื่องโทรสาร หรือทางเอกสาร ๔.๓ มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารสื่อในรูปแบบต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว,เว็ปไซด์เทศบาลเมืองบึงกาฬ และจัดทำเอกสารแผ่นพับให้ความรู้ ๔.๔ มีการติดต่อประสานงานขอความร่วมมือระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น เครือข่าย อปท.,และหน่วยงานราชการ/เอกชน เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ **๕. กิจกรรมการติดตาม** มีวิธีปฏิบัติที่เป็นแบบแผนและมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

-การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก มีการควบคุมเพียงพอแล้ว

- การลงสมุดบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ๔) มีการควบคุมเพียงพอแล้ว

- จากการประเมินความเสี่ยง พบความเสี่ยงจากปัจจัยต่างๆที่อาจส่งผลให้เกิดความเสี่ยงใหม่ ดังนี้

๑. พื้นที่รับผิดชอบของเทศบาลเมืองบึงกาฬ มีประชาชนในพื้นที่และประชากรแฝงอาศัยอยู่จำนวนมากประกอบกับในปัจจุบันการคมนาคมขนส่งมีความสะดวกส่งผลให้ประชาชนในพื้นที่เดินทางออกต่างจังหวัดและเมื่อเดินทางกลับมาในเขตพื้นที่ บางรายมีการนำโรคไข้เลือดออก กลับมาโดยที่ไม่รู้ตัวทำให้ยากต่อการควบคุม จึงต้องมีการสอบสวนโรคให้แน่ชัด

๒. การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมและสภาพอากาศที่ ร้อนจัดตลอดปี และมีฝนตกชุก มีความชื้นสูง เกิดสภาวะเหมาะสมกับการระบาดของโรคไข้เลือดออก มีการติดต่อถ่ายทอดไปยังผู้อื่นก็ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคมากขึ้น จึงจะต้องมีมาตรการควบคุมที่เคร่งครัด และมีมาตรฐาน

จากความเสี่ยงดังกล่าว จึงจะต้องมีการเพิ่มมาตรการกิจกรรม การควบคุมในเรื่องการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือด เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

- จากการดำเนินการรักษาความสะอาดเห็นสมควรเพิ่มมาตรการกิจกรรมการควบคุมภายในการจัดเก็บขยะมูลฝอยเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

ชื่อผู้รายงาน

(นายประทีป กลิ่นหวล)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลเมืองบึงกาฬ

รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. การรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก **วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อให้การป้องกันควบคุมและเฝ้าระวัง โรคไข้เลือดออก และโรคติดต่ออื่นๆ ในพื้นที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อเสริมสร้างให้ประชาชนมีสุขภาพที่สมบูรณ์แข็งแรงเป็นการแก้ไขปัญหาการระบาดของโรคไข้เลือดออก โดยชุมชนมีส่วนร่วมในการป้องกัน ควบคุม และเฝ้าระวังโรคไข้เลือดออกในชุมชน	๑. พื้นที่รับผิดชอบของเทศบาลเมืองบึงกาฬมีประชาชนในพื้นที่และประชากรแฝงอาศัยอยู่จำนวนมาก ประกอบกับในปัจจุบันการคมนาคมขนส่งมีความสะดวกส่งผลให้ประชาชนในพื้นที่เดินทางเข้าออกต่างจังหวัด บางรายนำโรคไข้เลือดออกกลับมาโดยไม่รู้ตัวทำให้ยากต่อการควบคุมจึงต้องมีการสอบสวนโรคให้แน่ชัด ๒. การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมและสภาพอากาศที่ ร้อนจัดตลอดปี และมีฝนตกชุก มีความชื้นสูง เกิดสภาวะเหมาะสมกับการระบาดของโรคไข้เลือดออก มีการติดต่อถ่ายทอดไปยังผู้อื่นก็ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคมากขึ้น ๓. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจและการมีส่วนร่วม ๔. ขาดแคลนบุคลากรที่จะมาเป็นผู้นำในการดำเนินงาน ด้านการสร้างเสริมสุขภาพให้แก่ประชากร ทุกกลุ่มวัย ไม่เต็มที่	๑. เจ้าหน้าที่ติดตามข่าวสาร และเตรียมความพร้อมในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ๒. มีการดำเนินกิจกรรมรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก อย่างต่อเนื่อง ๓. กรณีพบผู้ป่วยในพื้นที่เจ้าหน้าที่มีการติดต่อผ่านช่องทางแอพพลิเคชั่นไลน์เพื่อความรวดเร็วในการควบคุมโรค ๔. มีทีมเฝ้าระวังสอบสวนโรคเคลื่อนที่ ๕. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงข้อมูลข่าวสาร วิธีป้องกัน และควบคุมโรคไข้เลือดออกที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ๖. จัดกิจกรรมรณรงค์กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์	-กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีการควบคุมที่เพียงพอระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอจึงต้องมีการปรับปรุงควบคุมความเสี่ยงของการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกต่อไป -การกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายยังดำเนินการไม่ต่อเนื่อง	๑. บุคลากรที่มีอยู่ขาดความรู้ความพร้อมในการดำเนินงาน ๒. ขาดการประสานงานและความร่วมมือระหว่างหน่วยงาน ๓. ขาดการประสานงานและความร่วมมือระหว่างหน่วยงาน ๔. การประชาสัมพันธ์ที่ไม่ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕. ยังพบการระบาดของโรคไข้เลือดออกเป็นระยะๆ	๑. พัฒนาศักยภาพบุคลากรที่มีอยู่ให้มีความรู้และความพร้อมในการดำเนินงาน ๒. ขาดการประสานงานและความร่วมมือระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ๓. จัดประชุม แกนนำด้านสุขภาพอาสาสมัครสาธารณสุขในพื้นที่และให้เป็นตัวกลางในการติดตามและเฝ้าระวังสถานการณ์ของโรคไข้เลือดออกที่เกิดขึ้น ในพื้นที่รับผิดชอบโดยประสานงานกับเจ้าหน้าที่ ๔. มีการประชาสัมพันธ์ข่าสารเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกผ่านสื่อ ในรูปแบบต่างๆ เช่น เสียง	-ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม -นักวิชาการสาธารณสุข

	๕. ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญของการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย				ตามสาย เว็บไซต์เทศบาลเมือง หรือสื่อออนไลน์อื่นๆ -เร่งรณรงค์การประชาสัมพันธ์การควบคุมตาม พ.ร.บ. ควบคุมการเลี้ยงสัตว์	
๒. การจัดการขยะมูลฝอย **วัตถุประสงค์** -เพื่อจัดเก็บขยะมูลฝอย ในชุมชนและนำไปกำจัดในสถานที่กำจัดขยะมูลฝอย	๑. จำนวนประชากรเพิ่มขึ้นและการขยายหมู่บ้านอย่างรวดเร็วทำให้ต้องรองรับการกำจัดขยะมูลฝอยที่เพิ่มขึ้น ๒. จำนวนรถขยะที่เท่าเดิมแต่ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น ๓. จำนวนรถขยะที่มีสภาพเก่าหรือการใช้งานเป็นเวลานาน ๔. จำนวนพนักงานไม่เพียงพอกับภาระงานที่มาก	๑. จัดเก็บขยะมูลฝอยในชุมชนตามตารางการปฏิบัติงาน	-มีการรายงานผลการปฏิบัติงานทุกวันจากพนักงานขับรถและพนักงานจัดเก็บขยะมูลฝอยทุกคันแต่ยังมีปัญหาการร้องเรียนเรื่องการจัดเก็บขยะมูลฝอย	๑. การจัดเก็บขยะไม่เป็นตามแผนที่ใช้ ๒. การจัดเก็บไม่ตรงตามวันการจัดเก็บขยะ ๓. รถบรรทุกขยะมูลฝอยมีสภาพชำรุดและมีอายุการใช้งานที่ยาวนานเกิน ๖ ปี	๑. จัดทำแผนปฏิบัติงานและเป็นแผนปฏิบัติงานที่ใช้ได้จริง ให้ตรงตามวันเวลาที่กำหนดให้เหมาะสม ๒. ทำแผนจัดซื้อรถบรรทุกขยะมูลฝอยและรับพนักงานเพิ่มทดแทนรถขยะเดิมที่ชำรุดและรองรับประชากรที่เพิ่มมากขึ้น ๓. หาสถานที่กำจัดขยะเพิ่มเติมในกรณีที่บ่อขยะเดิมไม่เพียงพอต่อปริมารขยะ ๔. การตรวจสอบการติดตามจากชุมชน	-ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม -นักวิชาการสาธารณสุข

ชื่อผู้รายงาน

(นายประทีป กลิ่นหวล)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ
ที่ บก ๕๒๐๐๓.๑/ ๒๓๕ **วันที่** ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์กรเทศบาลเมืองบึงกาฬ ดังต่อไปนี้

๑.นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ	ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ	ประธานคณะทำงาน
๒.นายเชิดชัย เจริญดี	รองปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ	คณะทำงาน
๓.นางสาวสมหมาย สุคุณพันธุ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๔.นายนิติกร วงศ์หาบุศย์	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๕.นางหทัยรัตน์ มาพลาย	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
๖.นายประทีป กลิ่นหวล	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	คณะทำงาน
๗.นางสาววนิดา เกษางาม	ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์ฯ	คณะทำงาน
๘.นางนาทนฤนุช พรมลัง	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	คณะทำงาน
๙. ผู้อำนวยการกองการศึกษา		คณะทำงาน
๑๐.พ.อ.อ.สมาร์ท ภูมาศ	หัวหน้างานธุรการ	เลขานุการ
๑๑.นางสาวธันยาภรณ์ กองกาญจน์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

และแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานย่อย) กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ ดังนี้

๑. นายนิติกร วงศ์หาบุศย์	ผู้อำนวยการกองช่าง	ประธานกรรมการ
๒. นายสุเจษฎ์ ศรีเทศ	หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง	กรรมการ
๓. นายธวัชชัย เชียงคำ	วิศวกรโยธาชำนาญการ	กรรมการ
๔. นายพิภพชัย คะอรัญ	วิศวกรโยธาชำนาญการ	กรรมการ

/นายอาทิตย์ ...

๕. นายอาทิตย์ คำวงษา	นักจัดการงานช่างปฏิบัติการ	กรรมการ
๖. จอ.โสธร วงศ์ปราโมทย์	นายช่างโยธาชำนาญงาน	กรรมการ
๗. นายสมชาย โสภาเวทย์	นายช่างโยธาปฏิบัติงาน	กรรมการ
๘. นายอาคม จันทร์อ้วน	นายช่างไฟฟ้าชำนาญงาน	กรรมการ
๙. พ.อ.อ.สมาร์ท ภูมาศ	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	กรรมการ/เลขานุการ
๑๐. นางสาวธันยาภรณ์ กองกาญจน์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เห็นควรพิจารณาลงนามในคำสั่ง

พ.อ.อ.

(สมาร์ท ภูมาศ)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ความเห็นผู้อำนวยการกองช่าง .....

(นายนิติกร วงศ์หาบุศย์)
ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นรองปลัดเทศบาล .....

(นายเชิดชัย เจริญดี)
รองปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ความเห็นปลัดเทศบาล .....

(นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ)
ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

คำสั่งนายกเทศมนตรี .....

(นายธนาพงศ์ แสนสุภา)
นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ



คำสั่งเทศบาลเมืองบึงกาฬ
ที่ ๑๗๗/๒๕๖๘

เรื่อง คณะกรรมการและคณะทำงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้รายงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์กร เทศบาลเมืองบึงกาฬ ดังต่อไปนี้

๑.นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ	ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ	ประธานคณะทำงาน
๒.นายเชิดชัย เจริญดี	รองปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ	คณะทำงาน
๓.นางสาวสมหมาย สุคุณพันธุ์	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๔.นายนิติกร วงศ์หาบุศย์	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะทำงาน
๕.นางหทัยรัตน์ มาพลาย	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
๖.นายประทีป กลิ่นหวล	ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	คณะทำงาน
๗.นางสาววนิดา เกษางาม	ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์ฯ	คณะทำงาน
๘.นางนาทนฤนุช พรมลัง	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	คณะทำงาน
๙.ผู้อำนวยการกองการศึกษา		คณะทำงาน
๑๐.พ.อ.อ.สมาร์ท ภูมาศ	หัวหน้างานธุรการ	เลขานุการ
๑๑.นางสาวธันยาภรณ์ กองกาญจน์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองบึงกาฬ โดยดำเนินการดังนี้

๑.ให้ทุกสำนัก/กอง สำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน

/ให้ทุกสำนัก ...

๒.ให้ทุกสำนัก/กองรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ ระดับองค์กร ตามแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕

๓.ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ เพื่อรายงานต่อ,คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคมของทุกปี ตามหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

๔.ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัดสำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬทราบโดยด่วน

๕.ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงานเป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษาเสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายธนาพงศ์ แสนสุภา)
นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง สำนักงานเทศบาลเมืองบึงกาฬ
ที่ บก ๕๒๐๐๓.๑/ ๒๗๒ วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๘
เรื่อง การควบคุมภายในเทศบาลเมืองบึงกาฬ ประจำปี ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการทุกกอง

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/๖ ๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยหน่วยงานของรัฐสามารถจัดให้มีการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิผล และคณะกรรมการตรวจสอบในฐานะที่มีหน้าที่ให้ความเห็นเกี่ยวกับการดำเนินงานของฝ่ายบริหารต่อคณะกรรมการกำกับดูแล การบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ สามารถเป็นกลไกสำคัญในการเสริมสร้างระบบคุณธรรม ความโปร่งใส และความสามารถในการตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ข้อเท็จจริง

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ทั้งนี้ ให้หน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ จัดวางระบบการควบคุมภายในให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี นับแต่วันที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือที่ได้ปรับโครงสร้างองค์กรใหม่โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๖ และข้อ ๗

ข้อพิจารณา

กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ แจ้งทุกส่วนราชการให้ดำเนินการรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ระดับส่วนงานย่อยตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ เพื่อรายงานให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นสิ้นสุดปีงบประมาณ โดยขอให้ส่งรายงานที่กองช่าง ภายในวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ เพื่อที่กองช่างจะได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

พ.อ.อ.

(สมาร์ท ภูมาศ)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

/ความเห็นของ ...

ความเห็นผู้อำนวยการกองช่าง
เห็นควรมอบกองงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการ
.....

(นายนิติกร วงศ์หาบุศย์)
ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นรองปลัดเทศบาล
เห็นควรดำเนินการตามเสนอ
.....

(นายเชิดชัย เจริญดี)
รองปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ความเห็นปลัดเทศบาล
เห็นควรดำเนินการตามเสนอ
.....

(นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ)
ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

คำสั่งนายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ
ดำเนินการ
.....

(นายธนาพงศ์ แสนสุภา)
นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ



ที่ บก ๐๐๐๓/ว ๓๙๖๓

ศาลากลางจังหวัดบึงกาฬ
ถนนบึงกาฬ–นครพนม บก ๓๘๐๐๐

๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าส่วนราชการบริหารส่วนภูมิภาค นายอำเภอ ทุกอำเภอ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ และนายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในฯ จำนวน ๑ ชุด
๒. คำอธิบายแบบรายงานการประเมินฯ (แบบ ปค.๔ และ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ ของหลักเกณฑ์ฯ รายละเอียดปรากฏตามส่งที่ส่งมาด้วย ๑

จังหวัดบึงกาฬ พิจารณาแล้วเห็นว่า เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดบึงกาฬ เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในฯ จึงขอให้ดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้ส่วนราชการบริหารส่วนภูมิภาค จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามองค์ประกอบในหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๘ โดยรายงานให้เป็นไปตามแบบรายงานแนบท้ายหลักเกณฑ์ฯ ได้แก่ แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ พร้อมจัดส่งรายงานในรูปแบบไฟล์ PDF และไฟล์ WORD ให้สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ wilaiwan.kae@cgd.go.th ภายในวันศุกร์ที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

๒. ให้อำเภอ แจ้งเทศบาลตำบล และองค์การบริหารส่วนตำบล จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ได้แก่ แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ และปค. ๖ (ถ้ามี) พร้อมทั้งจัดส่งให้อำเภอ ทั้งนี้ ให้อำเภอแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในระดับอำเภอ เพื่อดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และจัดส่งรายงานฯ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดบึงกาฬ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๙ วรรคสาม

๓. ให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ และเทศบาลเมืองบึงกาฬ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ได้แก่ แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ และปค. ๖ (ถ้ามี) พร้อมทั้งจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดบึงกาฬ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๙ วรรคสี่

/๔. ให้สำนักงาน...

๔. ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดบึงกาฬ รวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จากองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ เทศบาลเมืองบึงกาฬ และรายงานการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด เพื่อเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดบึงกาฬ ภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และสำเนาให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นทราบด้วย ตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๑๐ วรรคสาม พร้อมจัดส่งรายงานในรูปแบบไฟล์ PDF และไฟล์ WORD ให้สำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬ ทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ wilaiwan.kae@cgd.go.th ภายในวันพุธที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

ทั้งนี้ สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ นางสาววิไลวรรณ แก้วเชียงหวาง ตำแหน่ง นักวิชาการคลังปฏิบัติการ โทรศัพท์ ๐ ๔๒๔๙ ๒๔๙๑ ต่อ ๒๗๖๑๓ และสามารถดาวน์โหลดสิ่งที่ส่งมาด้วยได้ทาง QR Code ตามท้ายหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมหวัง อารีย์เอื้อ)
รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดบึงกาฬ

สำนักงานคลังจังหวัด
กลุ่มงานวิชาการ
โทร. ๐ ๔๒๔๙ ๒๔๙๑
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : bkn@cgd.go.th

คำอธิบายแบบฯ ปค.๔,ปค.๕

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในฯ (ว ๑๐๕)

กองช่าง
สำนักงานเทศบาลเมืองบึงกาฬ
รับที่ 976
วันที่ 12 ธ.ค. 68
เวลา 09.30 น. ผู้รับ

สำนักงานเทศบาลเมืองบึงกาฬ
รับที่ 7696
วันที่ 12 พ.ย 68
เวลา 08.44
ผู้รับ
สำนักปลัด
กองคลัง
กองสาธารณสุข
กองยุทธศาสตร์ฯ
กองการศึกษา
กองสวัสดิการและสังคม

ที่ บก ๐๐๒๓.๔/ว ๑๑๒๒

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัดบึงกาฬ ศาลากลางจังหวัดบึงกาฬ
ถนนบึงกาฬ-นครพนม บึงกาฬ ๓๘๑๖๐

๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมจังหวัดบึงกาฬ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดบึงกาฬ และนายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

อ้างถึง ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาหนังสือจังหวัดบึงกาฬ ที่ บก ๐๐๐๓/ว ๓๙๖๓ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด
๒. แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ และ ปค.๖ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยจังหวัดบึงกาฬ จะดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งในภาพรวมของจังหวัดบึงกาฬ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในภายรวมของจังหวัดบึงกาฬ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย แล้วเสร็จภายในห้วงเวลาที่กฎหมายกำหนด จึงขอให้แจ้งกำชับผู้เกี่ยวข้องดำเนินการจัดทำและส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานตามแบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ และ ปค.๖ (ถ้ามี) ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ในรูปแบบเอกสารและในรูปแบบไฟล์ Word หรือ Excel ทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ orayaka@dla.go.th ภายในวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๘ เพื่อรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด เสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดบึงกาฬพิจารณา พร้อมรายงานผลการดำเนินการให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และสำนักงานคลังจังหวัดบึงกาฬทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดปรากฏตามหนังสือที่อ้างถึงและสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายธีรวัฒน์ สนิทชน)
ท้องถิ่นจังหวัดบึงกาฬ

นายนิติกร วงศ์หาบุศย์
ผู้อำนวยการกองช่าง

(นายเชิดชัย เจริญดี)
รองปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ
18 พ.ย. 68

(นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ)
ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบภายใน
โทร. ๐ ๔๒๔๙ ๒๔๗๙
ผู้ประสานงาน : นางสาวยรยา แก้วสลับ ๐๖ ๒๑๕๖ ๑๙๙๑