

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดบึงกาฬ

เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลเมืองบึงกาฬ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดบึงกาฬ

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นายราชนันท์ วัฒนาพรหม)

นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

วันที่ เดือน พ.ศ. ๒๕๖๗

๑๓ มิ.ย. ๒๕๖๗

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	สำนักปลัด -สำนักปลัดเทศบาล แบ่งโครงสร้างและปฏิบัติงานออกเป็น ๓ ฝ่าย ๑๙ ส่วนงาน ๑.๑ ฝ่ายอำนวยการ -งานการเจ้าหน้าที่ -ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร -งานส่งเสริมการท่องเที่ยว -งานส่งเสริมการเกษตร -งานเลขานุการผู้บริหาร -งานกิจการสภาเทศบาล -งานบริหารงานทั่วไป -งานสารบรรณ -งานรัฐพิธี ๑.๒ ฝ่ายปกครอง -งานทะเบียนราษฎร -งานบัตรประจำตัวประชาชน -งานเลือกตั้ง -งานนิติการและการพาณิชย์ -งานบริหารงานทั่วไป ๑.๓ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -งานรักษาความสงบเรียบร้อย -งานเทศกิจ -งานจราจร -งานบริหารงานทั่วไป -บุคลากรเทศบาลเมืองบึงกาฬ ยึดมั่นในสถาบันหลักของ ประเทศ ซื่อสัตย์สุจริต มีจิตสำนึกที่ดี รับผิดชอบต่อหน้าที่ กล้าตัดสินใจทำในสิ่งที่ถูกต้องชอบธรรม คิดถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน มีจิตสาธารณะมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ เป็นแบบอย่างที่ดีและรักษาภาพลักษณ์ของทางราชการ ตามมาตรฐานทางจริยธรรม ซึ่งเป็นหลักสำคัญในการปฏิบัติตนของเจ้าหน้าที่เทศบาลเมืองบึงกาฬ

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๒ การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอสามารถที่จะระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	-เทศบาลเมืองบึงกาฬ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจ เพื่อให้เกิดการมีส่วนร่วม ในการควบคุมภายในทุกกิจกรรม ซึ่งวิเคราะห์ถึงปัจจัยภายในและภายนอกดังต่อไปนี้ <u>ปัจจัยภายใน</u> ๑.งบประมาณเงินอุดหนุนไม่เป็นไปตามเป้าหมายตามกรอบงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒.การเปลี่ยนแปลงระบบงาน หรือการได้รับมอบหมายงานมุ่งผลสัมฤทธิ์มากขึ้น <u>ปัจจัยภายนอก</u> ๑.กฎหมาย กฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อบังคับ เทศบัญญัติต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลง ๒.ความต้องการ ความคาดหวังของประชาชน จดมุ่งหมายของประชาชนเปลี่ยนแปลงไปตามสภาพแวดล้อมปัจจุบัน -บุคลากรของเทศบาลเมืองบึงกาฬ มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อเสนอแนะปรับปรุง พัฒนาระบบการดำเนินงาน ระบบการควบคุมภายใน ให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายในรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕)ผ่านช่องทางการสื่อสาร เว็บไซต์ และปฏิบัติงานตามนโยบายของภาครัฐ ตอบสนองความต้องการของประชาชนมากขึ้น มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี มีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผล โปร่งใสตรวจสอบได้ตามหลักนิติธรรม และหลักการมีส่วนร่วมหรือการหาฉันทามติร่วม

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๑ เทศบาลเมืองบึงกาฬ มีการควบคุมการนำเข้าข้อมูลระบบ ด้วยการกำหนดสิทธิผู้ใช้งาน เช่น ระบบ e-Plan ระบบ e-LAAS สอบทานความถูกต้องผ่านหัวหน้างาน/หัวหน้าฝ่าย นำเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และมีระบบแอปพลิเคชัน Line เพื่อสื่อสารในระดับองค์กร และระดับหน่วยงานย่อย ๔.๒ จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสารในรูปแบบต่างๆ เช่น หอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน หนังสือสั่งการ แผ่นพับใบประกาศ รถแห่ และช่องทางอื่นๆ เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบถึงข้อมูลข่าวสารต่างๆ ของทางราชการ ๕.๑ ผู้บริหารและบุคลากร สำนักปลัด มีการทบทวนประเมินผลของกิจกรรมนั้นๆ เพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไขและนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์ ๕.๒ จัดประชุมหารือร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเสนอปัญหา หาแนวทางป้องกัน แก้ไขร่วมกัน ๕.๓ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบปฏิบัติต่างๆ และแจ้งเวียนเพื่อถือปฏิบัติอย่างชัดเจน

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กฤษฎศาสตร์และงบประมาณ ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดบุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	-บุคลากรกฤษฎศาสตร์และงบประมาณ ปฏิบัติตนโดยยึดหลักปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมีนโยบายในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม -หัวหน้าหน่วยงานมีทัศนคติ สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ -มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้จากการเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอ มีการรายงานผลฝึกอบรมต่อผู้บังคับบัญชาถึงองค์ความรู้ที่ได้จากการฝึกอบรม และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน -มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุด พร้อมมีการแจ้งเวียนให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่อย่างใดก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญบางภารกิจ ก็ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุการพัฒนากิจกรรมควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศเพื่อการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคลากรนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	- บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ มีการปรึกษาหารือและนำความรู้ทางด้านเทคโนโลยีเข้ามาเป็นส่วนช่วยในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ทั้งนี้โดยถือตามระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในทุกขั้นตอน - บุคลากรมีการศึกษา ทบทวน ทำความเข้าใจในกระบวนการงานที่อยู่ในความรับผิดชอบอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุผลที่กำหนดไว้ - มีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร การให้บริการต่างๆ เช่น การเผยแพร่ข้อมูลงาน แผนพัฒนาท้องถิ่นทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ให้ประชาชนหรือผู้ที่มีความสนใจสามารถเข้ามาศึกษาได้สะดวก การตอบแบบประเมินความโปร่งใสของการปฏิบัติงานของหน่วยงาน กิจกรรมการดำเนินงานที่อยู่ในความรับผิดชอบ รวมไปถึงการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงานในรูปแบบต่างๆ เพื่อให้เข้าถึงประชาชนได้มากยิ่งขึ้น -มีการกำหนดปฏิทิน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินกิจกรรมที่มีความเสี่ยงในทุกปีงบประมาณ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร ๑.๔ โครงสร้างองค์กร ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร ๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบปฏิบัติงาน ๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในระดับกิจกรรมที่ชัดเจนปฏิบัติได้และสามารถวัดผลได้ ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตาม วัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง ทั้งภายใน มอบหมายจาก ผู้บังคับบัญชา มีผลต่อการควบคุมและ และภายนอก ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ การ บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ยังคงติดตาม ของกิจกรรมควบคุม ๓.๓ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงิน อนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร	กองคลัง มีการมอบอำนาจหน้าที่และความ รับผิดชอบตามความเหมาะสมเพื่อให้การ ปฏิบัติงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ขององค์กร แต่ ในบางครั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ ความ เข้าใจ และทักษะในการ ปฏิบัติงาน อันเนื่องจาก นโยบายของ มท. และ นโยบายของ สก. มีการเปลี่ยนแปลงใหม่อาจส่งผล กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ อีกทั้งยังมีปัจจัยอื่นๆ ที่ส่งผลกระทบต่องสภาพแวดล้อม การควบคุม เช่น เกิดปัญหาในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ด้านเทคนิค ด้านบุคลากร กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยงโดยการนำ ระบบ การบริหารความเสี่ยง ที่เป็นสากลมาใช้และ มีการ จัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการ ประเมินอย่าง เป็นระบบ รวมทั้งยังกำหนดแนว ทางการป้องกันความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่ ใน อนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่ เปลี่ยนแปลงไปจาก ระบบเดิมๆ และนวัตกรรมต่างๆที่ มีการ ปรับ เปลี่ยน รู ป แบบ การ ทำ งาน ให้ มี ประสิทธิภาพ เพิ่มขึ้น กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมี การ มอบหมายจากผู้บังคับบัญชา มีผลต่อการ ควบคุมและติดตามประเมินผลในระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ยังติดตาม ประเมินการปรับปรุงกิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม ในงาน การเงินการบัญชี ในกิจกรรม "ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย "งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ในกิจกรรม "การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง" งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในกิจกรรม "งาน บันทึกรายข้อมูลแผนที่ภาษี"

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๔ มีมาตรการป้องกันและตรวจสอบ“การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง” ดำเนินงานอย่างรัดกุมและเพียงพอ ๓.๕ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรือ “งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี” งานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย ตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การ อนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ๓.๖ มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และ บทลงโทษ กรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อน โดยอาศัยอำนาจหน้าที่ ๓.๗ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การ ดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรี ๓.๘ อื่นๆ ๑) มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติ คู่มือและแบบ รายงานสำหรับผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน เพื่อให้บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของ กิจกรรม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงาน สำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการ ดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และ มติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน ๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการ ดำเนินงานและมีการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ ๔.๔ มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและ ภายนอก ให้ผู้บริหารทราบทุกระดับ ๔.๕ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล	มีระบบสารสนเทศสามารถใช้งานได้ครอบคลุมทั้ง กองคลัง รวมทั้งการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ใน รูปแบบ ต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอก อีกทั้งยังมีการ ดูแลบำรุงรักษา ระบบ IT อยู่เป็น ประจำสม่ำเสมอ มี ประสิทธิภาพเหมาะสมกับการ ปฏิบัติงาน - มีการแจ้งเวียนแนวทางปฏิบัติงาน ระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อบังคับ ประกาศที่เกี่ยวข้องให้ พนักงานทราบและถือปฏิบัติ

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๖ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคน ทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการ ควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายใน ที่ เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๗ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอ ข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการ ดำเนินงาน ขององค์กร ๔.๘ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจาก ภายนอก อาทิ หน่วยงานภาครัฐ ประชาชน สื่อมวลชน ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ มีการเปรียบเทียบ แผนการดำเนินงานและ ระบบ การติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม รายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษร โดย ผู้บังคับบัญชา มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบ ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๒ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มี การ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๓ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่าง การ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๔ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตาม ระบบ การควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ ๕.๕ มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผล ของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตาม วัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการ ควบคุม ด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุม อย่างเป็น อิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๕.๖ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการ ตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับ ดูแล และ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ ๕.๗ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจาก การประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บังคับบัญชา มีการติดตามการปฏิบัติตาม ระบบ การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ผลการ ประเมินมีการ จัดทำรายงานพร้อมเสนอ ผู้บังคับบัญชาเพื่อแก้ไข และ การกำหนดไว้ใน แผนปฏิบัติงาน

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ๒. ยานพาหนะในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น รถยนต์ส่วนบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง กิจกรรมงานสาธารณูปโภค เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ กิจกรรมงานผังเมือง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะ ต้องนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว	กองช่าง 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 กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง, กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมือง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

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

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมงานผังเมือง ๑.ขออัตรบุคลากรของกองช่าง ๒.ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการ และผังเมืองจังหวัด ๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนได้เข้าใจ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน ให้มีความชัดเจนโดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒.ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนโดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ใช้การสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมด ที่มีอยู่เทศบาลเมืองบึงกาฬ อย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการและจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมงานผังเมือง ใช้การสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ในเทศบาลเมืองบึงกาฬอย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการ และจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง	

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กรรมการติดตามผล กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองช่าง ปลัดเทศบาลเมืองบึง กาฬ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประ เเมิน ผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน , ผู้อำนวยการกองช่างและปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประ เเมิน ผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงาน และผู้อำนวยการกองช่าง ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ กิจกรรมงานผังเมือง ใช้แบบรายงานการประชุม เป็นเครื่องมือในการประ เเมิน ผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงาน , ผู้อำนวยการกองช่างและปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ	

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองสวัสดิการสังคม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์ (๑.๑.๑) งานยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้สูงอายุได้รับสิทธิอย่างต่อเนื่อง เพราะเจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุออกนอกพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้สูงอายุบางส่วนไม่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง และขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ ๑.๒ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน (๑.๒.๑) โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการประชาสัมพันธ์และติดตามข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง และสามารถประชาสัมพันธ์ ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนแรกเกิดได้อย่างถูกต้อง เพราะเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือมีระเบียบและหลักเกณฑ์ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์ และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานสังคมสงเคราะห์ ๒.๑.๑ งานยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุออกนอกพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้สูงอายุบางส่วนไม่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง และขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม 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 การกิจ ดังนี้ ๑.งานยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ๒.งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในกองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมืองบึงกาฬ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคมแต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกระดับในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง การประเมินผลการควบคุม กองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมืองบึงกาฬ มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานงานเพื่อตรวจสอบการย้ายภูมิลำเนาผู้สูงอายุ ลำช้า ทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลผู้สูงอายุในเทศบาลเมือง บึงกาฬ ไม่เป็นปัจจุบัน ๒.๒ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน ๒.๒.๑ โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายนอก คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลาง กำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการ ดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำ ความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติ ของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานสังคมสงเคราะห์ ๓.๑.๑ งานยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ๑. มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชน หรือผู้สูงอายุที่มีสิทธิและมายืนยันสิทธิเพื่อให้ทราบถึง ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ๒. มีการประสานงานไปยังผู้ใหญ่บ้านหรือสมาชิก สภาเทศบาล และคณะกรรมการชุมชน ให้กำกับไปยัง ผู้สูงอายุในพื้นที่หากย้ายภูมิลำเนาเข้ามาในเขตเทศบาล เมืองบึงกาฬ ให้มายืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ณ เทศบาลเมืองบึงกาฬ และหากย้ายออกนอกพื้นที่ให้รีบ ไปยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ณ องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ ๓. มีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน ต่อไป ๓.๒ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน ๓.๒.๑ โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ๑. มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ ศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์การรับขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิ และวางแนวทางการดำเนินงาน ตามระเบียบกรมกิจการ เด็กและเยาวชน	กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมอยู่ใน ระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุง ระบบงานเป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รับทราบหน้าที่ และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอก มีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ กองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว การประเมินผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกอง สวัสดิการสังคมถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการ ติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในหลักเกณฑ์และลำดับขั้นตอนการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินอุดหนุนโครงการฯ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การติดต่อประสานงานได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ แอปพลิเคชันไลน์ การประชุม การปรับปรุงคำสั่งโครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ การประสานงานภายในกองสวัสดิการสังคม งานสังคมสงเคราะห์ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน งานพัฒนาชุมชน งานกิจการสตรีและคนชรา งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพและงานชุมชนเมือง ทั้ง ๖ งาน ทำงานบูรณาการร่วมกัน การประสานงานภายนอกกองสวัสดิการ มีการประสานงานร่วมกันกับทุกกองและสำนักในเทศบาลเมืองบึงกาฬ ๕.วิธีการติดตามประเมินผล แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม จะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลเมืองบึงกาฬ	

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ๑. กิจกรรมการรักษาความปลอดภัยของเด็กนักเรียน ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เครื่องเล่นสนามชำรุด อาจก่อให้เกิดอันตรายได้ ๑.๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางแห่งไม่มีรั้วกันป้องกันเด็กไม่ให้ออกไป นอกถนนสาธารณะ ๑.๓ ผู้ปกครองให้บุคคลอื่นมารับเด็กนักเรียนแทนตน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตั้งอยู่ในบริเวณวัดให้ไม่สามารถปรับปรุงได้เต็มที่ ๒.๒ ไม่มีบัตรแสดงตนของผู้ปกครอง 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 มี การควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ประสบผลสำเร็จ อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง เนื่องจากการ ปรับปรุง ซ่อมแซมสถานที่ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กไม่สามารถ ดำเนินงานได้ทันท่วงที และ ไม่มีบัตรแสดงตนของผู้ปกครอง กรณีให้ ผู้อื่นมารับ แทน

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

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 ใน การ ดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชาชั้นต้น ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกเดือน	ผลการประเมิน จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติ ตาม แผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปค. ๕) พบว่า กิจกรรมการ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุม เพียงพอ ประสบ ความสำเร็จในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง การ ประเมินผลการดำเนินงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานครอบคลุมใน ทุกๆด้าน

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมด้านศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ มีการจัดทำคู่มือในปฏิทินการดำเนินงานวันสำคัญต่างๆ ทางประเพณีวัฒนธรรมตลอดทั้งปี ๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานต้องรับผิดชอบงานหลายกิจกรรม ทำให้เกิดความผิดพลาดได้ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ เจ้าหน้าที่ที่ไม่มีความรู้ด้านศาสนาและวัฒนธรรมอย่างแท้จริง 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

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.งานธุรการ -การรับหนังสือเข้าจากภายนอกในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร -การพิมพ์หนังสือราชการ -การจัดเก็บหนังสือราชการ ๒.งานพัสดุ -การจัดทำทะเบียนคุมวัสดุต่างๆรวมถึงการบริหารงานพัสดุ ๓.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ(กองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองบึงกาฬ,กองทุนสิ่งแวดล้อมเทศบาลเมืองบึงกาฬ) ๔.งานการลงบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas –EGP ๕.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการจัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณ ๖.งานบริการสิ่งแวดล้อม ๖.๑ งานรักษาความสะอาด -เก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนด -การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง อย่างถูกวิธี ๖.๒ งานป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ -การแต่งตั้งคณะกรรมการออกตรวจสอบข้อเท็จจริง -การดำเนินการและสรุปผลการดำเนินงาน ๖.๓งานอาชีวอนามัย -ดูแลพนักงานสนับสนุนเรื่องความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน ๖.๔งานด้านสุขภาพและสิ่งแวดล้อม ๗. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า -การสำรวจข้อมูลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว -การดำเนินการฉีดวัคซีนควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๘.งานควบคุมโรค ๘.๑การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก -การประสานงาน.หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองสาธารณสุขในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการพัฒนาเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้ ๑.งานธุรการ -การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และทำให้เกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง -ตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอ ๒.งานพัสดุ -ไม่มีการจัดเก็บอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ให้เป็นระเบียบร้อย และการได้มาของทรัพย์สินไม่ตรงตามความต้องการของผู้ใช้ -บุคลากรด้านการพัสดุยังขาดความรู้เกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๓.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ(กองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองบึงกาฬ,กองทุนสิ่งแวดล้อมเทศบาลเมืองบึงกาฬ) -บุคลากรยังขาดความรู้เกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ -ผู้ตรวจรับในฎีกาเบิกจ่าย ไม่มีความชำนาญในการเบิกตามงานนั้นๆ -จัดทำการเบิกเงินล่าช้า

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๙.การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป -การเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย	๔.งานการลงบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas – EGP-ระบบe-Laas –EGP มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง -พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบปฏิบัติงาน -ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าระบบ ได้ ๕.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ -การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า -ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า -การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า ๖.งานบริการสิ่งแวดล้อม ๖.๑ งานรักษาความสะอาด -ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนดเนื่องจากรถเก็บขนมีสภาพเก่าหรือการใช้งานเป็นเวลานาน -ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น -ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี ๖.๒ งานป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ -การดำเนินการติดตามเรื่องล่าช้าเนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลา -การติดต่อประสานงานล่าช้า ๖.๓งานอาชีวอนามัย -พนักงานขาดความระมัดระวังในการปฏิบัติงาน ๖.๔งานด้านสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม -ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องการสุขาภิบาล ทำให้อาจเกิดการเจ็บป่วยจากสิ่งแวดล้อมที่ไม่ถูกหลักสุขาภิบาล ๗. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า -การสำรวจข้อมูลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ -มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.งานธุรการ ๑.๑.การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๑.๒.หนังสือหายมีการจัดส่งหนังสือไม่ตรงหมวดงาน ๒.งานพัสดุ ๒.๑.ไม่มีการจัดเก็บอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ให้เป็นระเบียบเรียบร้อย ๒.๒.เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๔ ๓.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ(กองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองบึงกาฬ,กองทุนสิ่งแวดล้อมเทศบาลเมืองบึงกาฬ) ๑.ความเข้าใจเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.เอกสารประกอบการจัดทำฎีกาเบิกจ่าย เช่น ใบส่งของ รูปภาพ ร้านค้า ๓.ผู้ตรวจรับในฎีกาเบิกจ่าย ไม่มีความชำนาญการในการเบิกตามงานนั้นๆ ๔.จัดทำการเบิกเงินล่าช้า	๘.งานควบคุมโรค ๘.๑การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก -ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุขและการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง-หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน ๙.การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป -ยังมีการค้างชำระของลูกหนี้จำนวนมากรวมถึงมีรายชื่อที่ยังตกหล่น ไม่เป็นปัจจุบัน ผลประเมินพบว่า งานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบการควบคุมภายในที่มีดำเนินงานตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติ แต่เนื่องจากด้วยภาระงานที่ต้องปฏิบัติมีหลายกิจกรรม ดังนั้น จึงยังต้องมีการควบคุมการดำเนินงานในทุกกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.งานการลงบันทึกข้อมูลลงในระบบe-Laas –EGP ๑.ระบบe-Laas –EGP มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง ๒.พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบปฏิบัติงาน ๓.ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าระบบ ได้ ๕.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๑.เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง ๒.การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๓.ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า ๔.การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า ๖.งานบริการสิ่งแวดล้อม ๖.๑งานรักษาความสะอาด ๑.ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนด เนื่องจากรถเก็บขยะมีสภาพเก่าหรือการใช้งานเป็นเวลานาน ๒.ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น ๓. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี ๖.๒งานป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ ๑.การดำเนินการติดตามเรื่องล่าช้าเนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลา ๒.การติดต่อประสานงานล่าช้า ๖.๓งานอาชีวอนามัย ๑.พนักงานขาดความระมัดระวังในการปฏิบัติงาน ๖.๔งานด้านสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม ๑.ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องการสุขาภิบาล ทำให้อาจเกิดการเจ็บป่วยจากสิ่งแวดล้อมที่ไม่ถูกหลักสุขาภิบาล ๗. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๑.จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ ๒.มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้	

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๘.งานควบคุมโรค ๘.๑การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ๒. ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง ๓.หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคภัยร่วมกันอย่างชัดเจน ๙.การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป ๑.ยังมีการค้างชำระของลูกหนี้จำนวนมากรวมถึงมีรายชื่อที่ยังตกหล่น ไม่เป็นปัจจุบัน ๒. จัดทำหนังสือแจ้งลูกหนี้ให้มาชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยจนครบจำนวนทุกราย ๓.ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนเกี่ยวกับการชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑.งานธุรการ ๑.การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ ๒.ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล ๓.การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดทะเบียนคุมเพื่อการสืบค้น ๒.งานพัสดุ ๑.การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการ และมีมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด ๒.จัดทำบัญชีการเบิก-จ่ายวัสดุให้เป็นปัจจุบัน ๓.ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม	การประเมินความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอยู่ในระดับที่เหมาะสม เพราะมีการปฏิบัติตามขั้นตอน กระบวนการ หนังสือสั่งการ การจัดอบรมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับชาวบ้านและการประชาสัมพันธ์ ในสื่อต่างๆ

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ(กองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองบึงกาฬ,กองทุนสิ่งแวดล้อมเทศบาลเมืองบึงกาฬ) ๑.เอกสารประกอบการจัดทำฎีกา ต้องเรียบร้อยครบถ้วนขึ้นโดยอาศัยระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.การจัดทำตามระบบโปรแกรมE-Lass-EGPเพื่อความถูกต้อง และชัดเจนขึ้น ๔.งานการลงบันทึกข้อมูลลงในระบบe-Laas –EGP ๑.จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมการเข้าระบบ e-Laas –EGPเพิ่มเติม ๒.ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ ๕.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๑.เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร ๒.เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง ๖.งานบริการสิ่งแวดล้อม ๖.๑งานรักษาความสะอาด ๑.จัดหารถเก็บขนขยะมูลฝอยเพิ่ม ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะ และคัดแยกขยะตามหลัก ๓ RS ๓.ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชนคัดแยกขยะมูลฝอย ๖.๒งานป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ ๑.ติดตามผลการตรวจสอบให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา ๒.เร่งรัด ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๖.๓งานอาชีวอนามัย ๑.ให้ความรู้ สร้างความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒.เพิ่มมาตรการในการควบคุม กำชับ ในการปฏิบัติงาน ๖.๔งานด้านสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม ๑.จัดอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนเรื่องการสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม	

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๗. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๑.สำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวให้ครอบคลุมพื้นที่มากยิ่งขึ้น ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค ๘.งานควบคุมโรค ๘.๑การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ๑.ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน กรณีไม่อยู่ให้มอบหมายงานให้ผู้ปฏิบัติงานแทน ๒. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เช่น ป้ายไวนิล แผ่นพับเสียงตามสาย ๓. พ่นหมอกควันครอบคลุมทุกพื้นที่ปีละครั้ง ๔.แต่งตั้งทีมงานชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อดำเนินการพ่นหมอกควันบริเวณบ้านผู้ป่วยหลังรับแจ้งจากสถานพยาบาลภายใน ๒๔ ชั่วโมง ๙.การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป ๑.มีการปรับรายชื่อบ้านเลขที่ ที่ซ้ำซ้อนกันเพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ๒. จัดทำหนังสือแจ้งลูกหนี้ให้มาชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยจนครบจำนวนทุกราย ๓.ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนเกี่ยวกับการชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย ๑๐. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.ปรับปรุงระบบ Internet ,ช่วยในการปฏิบัติงานช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ ๒.มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ	การนำระบบการสื่อสารในปัจจุบันมาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะการประสานงานกับทุกส่วนที่เกี่ยวข้อง สามารถทำให้เกิดผลลัพธ์ที่น่าพอใจ ทำให้ไม่เกิดความรวดเร็ว และแก้ไขข้อผิดพลาดต่างๆได้ทันการณ์ ทำให้การปฏิบัติงานต่างๆไม่ยุ่งยาก สะดวกต่อผู้ปฏิบัติและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติ ผู้บริหารมีการประเมินผลแบบรายครึ่งเป็นครั้งคราว กรณีพบปัญหา จุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมเสนอข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นายราชันย์ วัฒนาพรม)

นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม งานด้านบริหารงานทั่วไป มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดการ ภายใน การบริหารราชการ งานธุรการ การเก็บรักษาเอกสารสำคัญ วัตถุประสงค์ เพื่อสนับสนุนให้ทำงานต่างๆ ดำเนินไป ด้วยความสะดวกเรียบร้อย สะดวกต่อ การค้นหา เป็นหลักฐานทางราชการ และใช้เป็นหลักฐานการตรวจสอบ ย้อนกลับ	การออกเลขหนังสือ คำสั่งประกาศในระบบ มีการเก็บในระบบ อิเล็กทรอนิกส์และให้ สแกนเก็บไว้	แจ้งให้แต่ละกองที่มาออกเลข หนังสือราชการ (หนังสือ ราชการภายนอก) คำสั่ง ประกาศ ต้องสแกนลงระบบ ด้วย	การควบคุม ภายในที่ยังไม่ เพียงพอ	เมื่อมีการออกเลข หนังสือ คำสั่ง ประกาศ ผู้ปฏิบัติงานบางคนยังไม่ ครบถ้วน	ทำหนังสือแจ้งเวียนกองให้ ลงระบบให้ครบถ้วน และ ต้องมีการประชุม ประจำเดือน	สำนักปลัด ฝ่าย อำนวยการ

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม งานรักษาความสงบ งานป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ อำนาจการรักษาความสงบเรียบร้อย และความมั่นคง รวมทั้งการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ	๑. บ้านเก่า อาคารเก่า อุปกรณ์ภายในชำรุด เสื่อมสภาพทำให้เกิด อัคคีภัยในชุมชน	-ประชาชนสัมพันธ์ให้มีการตรวจ ซ่อมบำรุงเป็นประจำ ตาม อายุการใช้งาน และความ ปลอดภัยในชุมชน	-การควบคุมภายใน ที่ยังไม่เพียงพอ	-การประชาสัมพันธ์ที่มี ยังไม่เพียงพอและ ทั่วถึง ประชาชนใน ความสนใจน้อย	-ประชาสัมพันธ์ถึงเหตุร้าย ของการเกิดเพลิงไหม้ อัคคีภัย สาธารณภัยต่างๆ ที่ตามมา	สำนักปลัด ฝ่าย ป้องกัน บรรเทาสา ธารณภัย
วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดความปลอดภัย และบรรเทา ความเสียหาย ด้านชีวิตและทรัพย์สิน ของประชาชน สามารถให้ความ ช่วยเหลือประชาชนรวดเร็วทั่วถึง ปฏิบัติตามเทศบัญญัติ ระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการรักษาความสะอาด และเพื่อรักษาความสงบเรียบร้อยของ บ้านเมือง	๒. ร้านค้าตั้งแผงไม่เป็น ระเบียบเรียบร้อย ทำ ให้การสัญจรของผู้ใช้ ถนนไม่สะดวก	-จัดระเบียบร้านค้า ให้เป็น ระเบียบเรียบร้อย ไม่กีดขวางทาง จราจร อำนวยความสะดวก สำหรับผู้ใช้น	-การควบคุมภายใน ที่ยังไม่เพียงพอ	-ร้านค้าไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบ	-ออกตรวจพื้นที่ตลาดเป็น ประจำและสม่ำเสมอ และ เข้มงวดในการจัดระเบียบ ร้านค้าในตลาด	งานเทศกิจ

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรม การเก็บรักษา การควบคุมทรัพย์สิน มีหน้าที่ จัดเก็บ ตรวจสอบ การ เบิกจ่าย และควบคุมการใช้ เป็นไป ตามระเบียบข้อบังคับของทางราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดการเก็บรักษา ควบคุม ทรัพย์สินของสำนักงานปลัดมีคุณภาพตรง กับความต้องการและเพื่อให้เป็น ระเบียบเรียบร้อย	ไม่มีการจัดเก็บอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ให้ เป็นระเบียบเรียบร้อย	ไม่มีการควบคุมการเบิกจ่าย การยืม การใช้	-การควบคุมภายใน ที่ยังไม่เพียงพอ	-ไม่มีการควบคุมการ เบิกจ่าย การยืม การใช้	-ต้องมีการจัดทำทะเบียน หรือการควบคุมการ เบิกจ่าย การยืม การใช้ เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ	สำนักปลัด ฝ่าย อำนวยการ

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรม การบริหารงานบุคคลและพัฒนา บุคลากร การจัดให้บุคลากรของเทศบาลเมืองบึง กาฬ ได้รับการฝึกอบรมตามแผนการ ฝึกอบรมเป็นไปตามเป้าหมายการ ประเมิน	เป็นความเสี่ยงที่เกิด จากการบริหารงาน บุคคลยังไม่ได้รับการ อบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพตามหลักสูตร ของกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนด	-ควบคุมตามคำสั่งแบ่งงานที่ มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ ตามภารกิจงาน -จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะทำงานในการปฏิบัติงาน -จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ -จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมตามหลักสูตร	-การควบคุมภายใน ที่ยังไม่เพียงพอ	การปฏิบัติงานด้าน บุคลากร ซึ่งงาน บุคลากรเป็นงานที่ ละเอียดอ่อน ต้องใช้ ประสบการณ์เนื่องจาก เป็นเรื่องที่มีผลต่อ บุคคลโดยตรง ข้าราชการส่วนใหญ่ ยังไม่เข้ารับการอบรม ตามหลักสูตรของกรม เพื่อพัฒนาศักยภาพไม่ ครบทุกคน	-ควบคุมตามคำสั่งแบ่ง มอบหมายหน้าที่ รับผิดชอบตามภารกิจงาน -จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะทำงานในการ ปฏิบัติงาน -จัดทำแผนพัฒนา บุคลากรของเทศบาลเมือง บึงกาฬ -จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมตามหลักสูตร	สำนักปลัด ฝ่าย อำนาจการ งานการ เจ้าหน้าที่
วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาศักยภาพของบุคลากรใน สำนักงาน	-การส่งบุคลากรที่มีเข้า รับการฝึกอบรมตาม หลักสูตรเพื่อพัฒนา ศักยภาพไม่ครบทุกคน					

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<u>กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u> ๑.งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามขั้นตอนที่ระเบียบกำหนด เป็นแผนพัฒนาที่มีความสมบูรณ์ ครอบคลุมการพัฒนาในทุกๆด้าน อย่างสมเหตุสมผล และมีการติดตาม ประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อ ผู้บริหารเสนอต่อสภาท้องถิ่น และ ประกาศผลการติดตามฯให้ประชาชน ทราบ	-การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น เป็นไปตาม ระเบียบและ หลักเกณฑ์ แต่ในวิธี ปฏิบัติเกี่ยวกับการ ติดตามและประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่น รูปแบบการติดตามเดิม ยังไม่ชัดเจนเพียงพอ	-ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไข เพิ่มเติม(ฉบับที่๒) พ.ศ.๒๕๕๙ และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติในการจัดทำ แผนพัฒนาฯไว้ให้ยึดปฏิบัติ	-ระเบียบกำหนดฯ แนวทางและ ขั้นตอนการปฏิบัติ รวมทั้งมีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ มอบหมายหน้าที่ใน การติดตามและ ประเมินผลไว้ ชัดเจนเป็นผลดีต่อ การควบคุมและ ติดตามในระดับ หนึ่งแต่รูปแบบการ ติดตามยังไม่ชัดเจน เพียงพอ	-คณะกรรมาธิการติดตาม และประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่นมี การประชุม ตาม ระเบียบว่าด้วยเรื่อง การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นครบถ้วน และมี ข้อเสนอแนะในการจัดทำ รูปแบบการติดตาม แบบใหม่ที่เหมาะสม กับเทศบาลเมืองบึง กาฬ	-แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ การจัดทำรายงานการติดตาม และประเมินผลแผน เพื่อให้การจัดทำรูปแบบ การติดตามที่เหมาะสมกับ เทศบาลเมืองบึงกาฬ	กอง ยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒.งานประชาสัมพันธ์ วัตถุประสงค์ -เพื่อประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ผลงาน/กิจกรรมต่างๆของเทศบาล เมืองบึงกาฬ ให้ประชาชนทราบ -เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีระหว่าง เทศบาลกับประชาชนและหน่วยงาน อื่นๆ	-ข้อมูลข่าวสารในแต่ ละช่วงวันมีมากเกินไป อาจทำให้ ประชาสัมพันธ์ได้ไม่ ทั่วถึงและทันที่	-มีคำสั่งมอบหมายงาน และ แนวทางปฏิบัติไว้ชัดเจน	-การกำหนด แนวทางปฏิบัติงาน รวมทั้งการ มอบหมายงานมี ผลต่อการควบคุม แต่ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์	-การปฏิบัติงานด้าน ประชาสัมพันธ์ยังไม่ ประสิทธิภาพเพียง เนื่องจากมีกิจกรรม และวันสำคัญ ต่างๆทุก ช่วงเดือน	-จัดวางระบบบุคลากร ภายในงานประชาสัมพันธ์ และแบ่งหน้าที่ให้เกิด ความชัดเจนมากขึ้น เกี่ยวกับการ ประชาสัมพันธ์	กอง ยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๓.งานจัดทำงบประมาณ วัตถุประสงค์ -มีการจัดทำงบประมาณตามระเบียบ ฯ และหลักเกณฑ์ หนึ่งสี่สี่สี่และการและ หนึ่งสี่สี่สี่ที่เชื่อมโยงแนวทางการจัดทำ งบประมาณที่กระทรวงมหาดไทย กำหนดในแต่ละปี โดยจัดให้เจ้าหน้าที่ งบประมาณและผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับ การอบรมเชิงปฏิบัติการฯ เพื่อความ พร้อมในการจัดทำงบประมาณตาม ระเบียบฯและแนวทางใหม่ต่อไป	-ระเบียบวิธี งบประมาณและ หลักเกณฑ์ต่างๆ เกี่ยวกับงบประมาณ และเงินอุดหนุนต่างๆมี การเปลี่ยนแปลงและ แนวทางใหม่ๆ ตลอดเวลา	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการ จัดทำงบประมาณมีการ อัปเดตข้อมูล ระเบียบ หลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการ ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็น แนวทางการจัดทำ งบประมาณ	-เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการแก้ไข และปรับปรุงตาม ระเบียบและวิธีการ งบประมาณตรง ตามหนังสือสั่งการ ฯได้บางส่วน	-ระเบียบและแนว ทางการจัดทำ งบประมาณต่างๆ ออกมาหลังจาก ประกาศใช้เทศบัญญัติ ไปแล้ว จึงต้องมีการ แก้ไขต่อไป	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการ จัดทำงบประมาณ เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อความ เข้าใจในการจัดทำ งบประมาณในปีต่อไป	กอง ยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<u>กองคลัง</u> ๑.งานการเงินและบัญชี ๑.๑ ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการกระทำอัน ก่อให้เกิดความเสียหายต่อเทศบาล เมืองบึงกาฬ ๒. เพื่อความสะดวกรวดเร็วและ ถูกต้องของเอกสารต่างในการเบิก จ่ายเงิน ๓. เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานของ เทศบาลเมืองบึงกาฬให้เป็นไป ตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการตรวจเงิน การเก็บรักษาเงินฯ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑.นำเสนอฎีกาเพื่อขอ อนุมัติ เบิกจ่ายเงิน แต่ เอกสารประกอบฎีกา ไม่ ครบถ้วน ๒.ผู้วางฎีกาไม่ปฏิบัติ ตาม ตามแผนการใช้ จ่ายเงิน มักวางฎีกาใน ช่วงเวลาเดียวกัน จำนวนมาก ทำให้ ตรวจฎีกาตรวจไม่ ทั่วถึง	๑.ให้แต่ละส่วนงานจัดทำ เอกสารประกอบฎีกาให้ ครบถ้วนถูกต้องก่อนนำเสนอ ฎีกาฎีกา โดยเฉพาะการลง ฎีกาให้หัวหน้าหน่วยงาน ให้ ผู้ตรวจฎีกาตรวจไม่ทั่วถึง ลายมือชื่อของผู้ขาย และ ผู้รับจ้างต่างๆ พร้อมทั้งเสนอ ฎีกาให้หัวหน้าหน่วยงาน ตรวจทานก่อนนำเสนอผู้ตรวจ ฎีกาเพื่อเบิกจ่ายเงิน ๒.ให้แต่ละส่วนงานปฏิบัติให้ เป็นไปตามแผนการเบิก จ่ายเงินเพื่อป้องกันการเบิก จ่ายเงินซ้ำและการ ตรวจฎีกา ไม่ทั่วถึงในช่วงใกล้สิ้น ปีงบประมาณ	๑.ให้แต่ละส่วนงาน จัดทำ เอกสาร ประกอบ ฎีกา ให้ ครบถ้วนถูกต้องก่อน นำเสนอ ฎีกา โดยเฉพาะการลง ลายมือชื่อของผู้ขาย และผู้รับจ้างต่างๆ พร้อม ทั้ง เสนอ ฎีกา ให้ หัวหน้า หน่วยงาน ตรวจทาน ก่อน นำเสนอผู้ตรวจ ฎีกา เพื่อเบิกจ่ายเงิน ๒.ให้แต่ละส่วนงาน ปฏิบัติให้เป็นไปตาม แผนการเบิก จ่ายเงิน เพื่อป้องกันการตรวจ ฎีกาไม่ทั่วถึงในช่วง สิ้นปีงบประมาณ	๑.นำเสนอฎีกาเพื่อ อนุมัติเบิกจ่ายเงินแต่ เอกสารประกอบฎีกา ไม่ครบถ้วน ๒.ผู้วางฎีกาไม่ปฏิบัติ ตามแผนการใช้จ่ายเงิน มักวางฎีกาในช่วงเวลา เดียวกันจำนวนมากทำให้ ผู้ตรวจฎีกาตรวจไม่ ทั่วถึง	๑.กำหนดให้ผู้ปฏิบัติ หน้าที่แต่ละส่วน งาน จัดทำ เอกสาร ประกอบฎีกาให้ ครบถ้วน ถูกต้องก่อน นำเสนอฎีกา โดยเฉพาะการลงลายมือ ชื่อของผู้ขายและผู้รับจ้าง ต่างๆพร้อมทั้งเสนอฎีกา ให้หัวหน้าหน่วยงาน ตรวจทานก่อนนำเสนอ ตรวจฎีกาเพื่อเบิกจ่ายเงิน ๒.กำหนดให้ผู้ปฏิบัติ หน้าที่ แต่ละส่วนงาน ปฏิบัติ ให้เป็นไปตามแผนการเบิก จ่ายเงิน เพื่อป้องกันการ ตรวจ ฎีกาไม่ทั่วถึงในช่วง ใกล้สิ้นปีงบประมาณ	กองคลัง ทม.เมือง บึงกาฬ ๑. จพง. การเงิน ๒. นวก. การเงินฯ ๓.หน.ฝ่าย บริหารงาน คลัง ๔. ผอ.กอง คลัง

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๒.๑ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒.เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑.มีการเร่งรัดการ จัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมากทำให้ เกิด อุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน ๒.การปรับปรุง แก้ไข ปรับเปลี่ยนเกี่ยวกับ ระเบียบฯ พัสดูใหม่ ทำ ให้เจ้าหน้าที่มี ความรู้ ความเข้าใจไม่ เพียงพอ ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดใน การ ปฏิบัติบ่อยครั้ง ที่ต้องแก้ไข	๑.ถือปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติ การจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ . มีการเร่งรัดการจัดซื้อ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒.ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายลักษณะ อักษร ๔.มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม ๕.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน มีการกำหนด แนวทาง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ การ ปรับปรุง การควบคุมภายใน	๑.มีการกำหนด แนวทาง ปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมาย จากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการใน การ ปฏิบัติงานที่ในแต่ละ ส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสมมี ผลดีต่อ การควบคุมและ ติดตามใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้อง ปรับปรุงกระบวนการ ควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น	๑.มีการเร่งรัดการ จัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมากทำให้ เกิด อุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน ๒.มีการปรับปรุง แก้ไข ปรับเปลี่ยนเกี่ยวกับ ระเบียบฯ พัสดูใหม่ ทำ ให้เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจ ระเบียบและขั้นตอน การปฏิบัติงานที่ ถูกต้องเท่าที่ควร	๑.วางแผนการพัฒนา บุคลากรทุกกอง/ ส่วน ทุกระดับ เพื่อให้ได้รับ ความรู้ ความรู้ความเข้าใจพรบ./ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง กับงานพัสดุฉบับปัจจุบัน ๒.กำหนดให้ผู้ปฏิบัติ หน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อ กฎหมาย และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่ม ทักษะในการปฏิบัติ หน้าที่ ได้อย่างถูกต้อง	กองคลัง ทม.เมือง บึงกาฬ ๑. จพง. พัสดุ ๒. นวก. พัสดุ ๓. ผอ.กอง คลัง

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓.๑ งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูล ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๒.เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ภาษี สามารถอ้างอิงในการประเมินภาษี ต่างๆ ได้อย่างถูกต้อง เพิ่ม ประสิทธิภาพ และลดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษีต่าง ๆ	๑.การบันทึกข้อมูลใน แผนที่ภาษีของกอง คลังยังไม่มีการบันทึก ข้อมูล ภาษี บ ำ ง รายการให้ ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล มีการกำหนดแนวทาง ให้มี การบันทึกข้อมูลใน ระบบ แผนที่ภาษีให้เป็น ปัจจุบัน วางแผนภาษีให้ ผู้ปฏิบัติงาน วางแผนทางให้ ผู้ปฏิบัติงาน รายงานปัญหาอุปสรรคในการ ปฏิบัติ หน้าที่ เพื่อกำหนด แนว ทางแก้ไขปัญหา อย่าง ถูกต้องเหมาะสม	๑.มีการกำหนดทาง ปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมาย จากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมที่มีผล ต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต้อง ปรับปรุง กระบวนการ ควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น	๑.ข้อมูลในระบบแผนที่ ภาษีที่ยังต้องปรับปรุง เนื่อง จากยังสำรวจไม่ครบ ทุกพื้นที่เพราะมีพื้นที่ กว้างมาก	๑.กำหนดให้ผู้ ปฏิบัติ หน้าที่เข้ารับ ฝึกอบรม ศึกษา ขั้นตอน วิธีการใช้งาน โปรแกรม แผนที่ภาษีเพื่อให้เกิด ความเข้าใจและสามารถ ปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้องอย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล ๒. นวก. จัดเก็บ ๓. หน.แผน ที่ ฯ / ฝ่าย จัดเก็บ ๔. ผอ.กอง คลัง	กองคลังทม. เมืองบึงกาฬ ๑. จ พ ก . จ ค ก ก บ รายได้ ๒. นวก. จัดเก็บ ๓. หน.แผน ที่ ฯ / ฝ่าย จัดเก็บ ๔. ผอ.กอง คลัง

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตาม ระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์ เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและ คุ้มค่ามากที่สุด	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน งานมีไม่เพียงพอ จึงทำ ให้การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์ เช่น งาน สำรวจ ระดับหรือแนว ต่างๆ ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่ เพียงพอเช่น ครุภัณฑ์ สำรวจ	๑.ขออัตราบุคลากรของ กองช่าง ๒. เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือ เครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยใน การปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่ม ความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊ก	การควบคุมมีความ เสี่ยง คืออุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ที่ นำมาใช้งานทำให้ เครื่อง มีปัญหาใน การทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่อง ในการทำงาน หรือ ไวรัสคอมพิวเตอร์	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานมีไม่เพียงพอ จึงทำ ให้การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์ เช่น งาน สำรวจระดับหรือแนว ต่างๆ ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่ เพียงพอเช่น ครุภัณฑ์ สำรวจ	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมเกี่ยว กับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบ กองช่าง	กองช่าง

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑.การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานไม่เพียงพอ ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง	๑.จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบการจ้างก่อนการจ้างทุกครั้ง ๒.ให้ป็นสแกเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใ้ใช้งานไม่ทั่วถึงและบางส่วนไม่ได้ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบการจ้างก่อนการใ้ใช้งาน	๑.การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานไม่เพียงพอ ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง	๑.การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการก่อสร้างและบริหารจัดการการเป็นไปตามระเบียบ	

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมงานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการเงินการด้านสาธารณประโยชน์ จัดให้มีและดูแลรักษาสถานที่พักผ่อน หย่อนใจ สำหรับประชาชนเพื่อพัฒนาเมือง ให้น่าอยู่ น่าอาศัยอย่างยั่งยืน	๑.เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้ การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญในด้าน เทคนิค ของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	๑.ขออัตราบุคลากรของ กองช่าง เพิ่ม ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับงานที่ ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถ นำมาแก้ไขปัญหาก็ได้ ปฏิบัติงานได้	๑.ควบคุมการปฏิบัติ งานโดยผู้อำนวยการ กองช่างและรรณผู้ บังคับบัญชาสูงขึ้นไป	๑.เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้ การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญในด้าน เทคนิค ของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	๑.ขออัตราบุคลากรของ กองช่างเพิ่ม ๒.ให้เจ้าหน้าที่เตรียม พร้อมสำหรับการบริการ งานด้านสาธารณูปโภค อย่างสม่ำเสมอและมี การฝึกปฏิบัติ การแก้ไข ปัญหาเร่งด่วนอย่าง สม่ำเสมอ ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึก อบรมงานด้าน สาธารณูปโภคและ ขอรับคำปรึกษาจาก หน่วยงานที่รับผิดชอบ โดยตรง เช่น การไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค การประปา ส่วนภูมิภาค ฯลฯ	กองช่าง

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมงานผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ เรื่องกฎหมายข้อบังคับ ของการผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะ ต้อง นำมาใช้บังคับประกอบ การ พิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคาร เพื่อ เป็นแนวทางในการ พัฒนาเมืองด้าน การคมนาคม ขนส่งสาธารณูปโภคและ สิ่ง แวดล้อม	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติตาม ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ ของการขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ๒.การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ ความ รู้เกี่ยวกับกฎหมายผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้อง ที่จะต้อง นำมาใช้ประกอบการ พิจารณาอนุญาตก่อสร้าง จึงทำ ให้ประชาชนยังไม่ เข้าใจใน ระเบียบ กฎหมายดังกล่าว	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้านผังเมือง ๒.ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับกฎหมาย ผังเมืองและกฎหมาย อื่นที่เกี่ยวข้องที่จะ ต้องนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชน	๑.เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานด้าน ผังเมือง ๑. ประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจ เกี่ยวกับ ประชาชนในการ บังคับใช้กฎหมาย ควบคุมอาคาร	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญ เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายเกี่ยว กับการผังเมืองและกฏ หมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้อง ปฏิบัติตามถูกต้องตาม วัตถุประสงค์ ของการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒.การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะต้องนำมาใช้ ประกอบการพิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนยังไม่เพียง พอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่ เข้าใจในระเบียบกฎหมาย ดังกล่าว	๑.ขออัตราบุคลากร ของกองช่าง ๒.ปรึกษาหารือกับ ผู้เชี่ยวชาญที่ สำนักงานโยธาธิการ และผังเมืองจังหวัด ๓.ค้นหาข้อมูล เกี่ยวกับ กฎหมาย การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ประกอบการ พิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนเข้าใจ	กองช่าง

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม ๑. กิจกรรมการยืนยันสิทธิเพื่อ ขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และให้เกิด ประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน	ไม่สามารถติดตาม และควบคุมการจ่าย ผู้มีล้าเนาของผู้สูงอายุ ออกนอกพื้นที่ความ รับผิดชอบได้ ทำให้ผู้ อายุบางส่วนไม่ได้รับ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ อย่างต่อเนื่อง และขาด ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่าย เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖	ทุกๆเดือนเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ จะดำเนินการ ตรวจสอบการจ่าย ผู้มีล้าเนาจากระบบ สารสนเทศเพื่อจัดการ เบี้ยยังชีพฯ เพื่อ ดำเนินการแจ้งไปยัง องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นปลายทาง ให้ ติดตามผู้สูงอายุ ให้ไป ยืนยันสิทธิ	ผู้สูงอายุส่วนใหญ่ไม่ ทราบถึง ระเบียบระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยหลักเกณฑ์การจ่าย เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ - กองสวัสดิการ สังคม เทศบาลเมืองบึง กาฬ ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการ ควบคุมภายในตาม ภารกิจ ผลประเมิน พบว่างานสวัสดิการ สังคมและงานสังคม สงเคราะห์มีระบบการ ควบคุมภายในที่ เหมาะสมแล้ว	ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่าย เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ผู้สูงอายุหายากย้าย ผู้มีล้าเนาออกจากพื้นที่ ถือว่าขาดคุณสมบัติใน การรับเบี้ยยังชีพจาก องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นนั้นและจะ ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ไป จนถึงสิ้น ปีงบประมาณที่แจ้งย้าย ผู้มีล้าเนา เว้นแต่ ผู้สูงอายุได้เป็นยันทิ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นแห่งใหม่	ตรวจสอบการย้าย ผู้มีล้าเนาของผู้ สูงอายุให้ถูกต้อง และปรับปรุง ฐานข้อมูลในระบบ สารสนเทศเพื่อการ จัดการเบี้ยยังชีพให้ ถูกต้อง ครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน	๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ กองสวัสดิการสังคม

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรมกฎหมายที่จัดตั้ง เพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานสวัสดิการ สงเคราะห์ตามโครงการเงินอุดหนุน เพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตาม ระเบียบ และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ ประชาชน	ประชาชนผู้ขอรับสิทธิ ยังไม่เข้าใจหลักเกณฑ์ เงื่อนไขและคุณสมบัติ ในการขอรับเงิน อุดหนุนแรกเกิดเพื่อให้เกิด ความเข้าใจที่ถูกต้อง - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและ ทำความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ หลักเกณฑ์ต่าง ที่เกี่ยวข้อง เพื่อการ ดำเนินงานของโครงการฯ เป็นไปด้วยความถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ	- มีการประชาสัมพันธ์ ทำ ความเข้าใจกับประชาชนที่ มีสิทธิในการรับเงิน อุดหนุนแรกเกิดเพื่อให้เกิด ความเข้าใจที่ถูกต้อง - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและ ทำความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ หลักเกณฑ์ต่าง ที่เกี่ยวข้อง เพื่อการ ดำเนินงานของโครงการฯ เป็นไปด้วยความถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ	การประเมินผลของ กองสวัสดิการสังคม อยู่ในระดับที่มีความ เหมาะสม มีการ ติดตามและปรับปรุง ระบบงานเป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รู้ บทบาทหน้าที่และ ความรับผิดชอบมาก ขึ้น สำหรับปัจจัย ภายนอก มีการติดตามข้อมูล และศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องอย่าง สม่ำเสมอ	ตามหลักเกณฑ์การ ลงทะเบียนเพื่อขอรับ เงินอุดหนุน ตาม โครงการเงินอุดหนุน เพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรก เกิด - ครอบคลุมต้องมี รายได้เฉลี่ยไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐.- บาทต่อ คน/ปี - ตัวเด็กต้องอยู่ในพื้นที่ อปท.ที่เป็นหน่วยรับ ลงทะเบียน ซึ่งประชาชนผู้ขอรับ สิทธิยังไม่เข้าใจ หลักเกณฑ์เงื่อนไขและ คุณสมบัติ ตาม ระเบียบนี้	มีการประชาสัมพันธ์ ทำความเข้าใจกับ ประชาชนที่มีสิทธิใน การรับเงินอุดหนุน แรกเกิด โดยการ จัดทำคู่มือประชาชน และเผยแพร่ผ่านทาง สื่อสังคมออนไลน์ และเว็บไซต์ หน่วยงาน เพื่อการ รับทราบข้อมูล ข่าวสารที่ครอบคลุม และสอดคล้องกับวิถิ ชีวิตของประชาชนใน ยุคปัจจุบัน	๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ กองสวัสดิการสังคม

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ๑. กิจกรรมการรักษาค่าม ปละอดภัย ของเด็กนักเรียน วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อสร้างความปลอดภัยให้แก่เด็ก นักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และลด โอกาสการเกิดอุบัติเหตุ	๑. อุปกรณ์ที่ชำรุด ไม่ได้รับการซ่อมแซม ๒. ศพต. ไม่ได้มีการ พัฒนาให้เหมาะสมกับ การเรียนการสอน ๓. อาจารย์มีอาชีพ เข้ามาสวมรอยรับ เด็ก กลับบ้านได้	๑. การกำกับดูแล ของ ผู้บังคับบัญชา ๒. การกำกับดูแล ของ คณะกรรมการศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ๓. รายงานผลการ ปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	๑. เครื่องเล่นสนาม ชำรุด อาจก่อให้เกิด อันตรายได้ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก บางแห่งไม่มีรั้ว กันป้องกันเด็กไม่ให้ ออกไปนอกถนน สาธารณะ ๓. ผู้ปกครองให้ บุคคล อื่นมารับเด็ก นักเรียน แทนตน	๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตั้งอยู่ในบริเวณวัดทำให้ ไม่สามารถปรับปรุง ได้เต็มที่ ๒. ไม่มีบัตรแสดง ตน ผู้ปกครองกรณีให้ ผู้อื่นมา รับเด็ก นักเรียนแทน	๑. ของงบประมาณ ในการก่อสร้างรั้ว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. จัดทำบัตรแสดง ตน ให้แก่ผู้ปกครอง สำหรับ ใช้รับเด็ก นักเรียนกลับ บ้าน	นางสุพรรณิ กุลสุวรรณ รอง ปลัดเทศบาล เมืองบึงกาฬ รักษาการการ แทนผู้อำนวยการ กองการศึกษา และหัวหน้าศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานจัดการศึกษาศูนย์ พัฒนาเด็ก เล็ก กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีคุณ ภาพ และ ผ่านการ ประเมินมาตรฐาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริม การ ปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. สภาพแวดล้อมไม่ เหมาะสมต่อการ กระตุ้นการเรียนรู้ของ เด็กนักเรียน	๑. จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงาน ของศูนย์ฯ ๒. มีการนิเทศติดตาม ประเมิน การปฏิบัติงาน อย่างเป็นระบบ	๑. การดำเนินงาน ของ ศูนย์ฯ การ ประเมินผลที่ไม่ ครอบคลุมทุก ด้านและ ไม่เป็นไป ตามมาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของ กรมส่งเสริม การ ปกครองท้องถิ่น	๑. เจ้าหน้าที่ขาดการ ติดตาม ข่าวสาร เกณฑ์ การประเมิน ต่างๆ ๒. สถานที่และ สภาพแวดล้อม ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาด การปรับปรุงให้ เหมาะสม	๑. จัดส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มพูน ความรู้ ๒. ปรับปรุงสถานที่ ให้ เหมาะสมและมี ความปลอดภัย ความปลอดภัย	นางสุพรรณิ กุลสุวรรณ์ รอง ปลัดเทศบาลเมือง บึงกาฬ รักษา ราชการแทน ผู้อำนวยการ ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก และการศึกษา และหัวหน้าศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานด้านศาสนาและ วัฒนธรรม วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานกิจกรรมทางด้าน ศาสนาประเพณีและวัฒนธรรมให้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และ ถูกต้องตามประเพณีที่สืบทอดกัน มา แต่ช้านาน	๑. การจัดงานในภาพ รวมไม่ต่อเนื่องที่ควร เนื่องจาก ขาดบุคลากร ที่รู้และชำนาญเฉพาะ อาจทำให้กิจกรรมไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ เท่าที่ควร	๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง ๒. มีการประชุมเตรียม ความพร้อม ๓. มีการจัดทำ ปฏิทินวัน สำคัญต่างๆทางประเพณี วัฒนธรรมตลอดทั้งปี	๑. มีการจัดทำ ปฏิทิน วันสำคัญ ต่างๆ ทาง ประเพณีและ วัฒนธรรมตลอดทั้งปี ๒. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานการ ด้านศาสนาและ วัฒนธรรมต้อง รับผิดชอบงานหลาย กิจกรรม ทำให้เกิด ความผิดพลาดได้	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ เฉพาะด้าน ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มี ความรู้ด้าน ศาสนา และวัฒนธรรมอย่าง แท้จริง	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ๒. รวบรวม เอกสาร การจัดงาน ครั้งก่อนๆ เพื่อเป็น ข้อมูลในการ จัดงานครั้งต่อไป	นางสุพรรณณี กุลสุวรรณ รอง ปลัดเทศบาลเมือง บึงกาฬ รักษา ราชการแทน ผู้อำนวยการ ผู้อำนวยการ กองการศึกษา

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๑.งานบูรณาการ โต้ตอบ, การรับ –ส่งหนังสือ ราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการสนับสนุนให้ บุคลากรของเทศบาล ปฏิบัติงานได้ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและ เพื่อให้การปฏิบัติงานบูรณาการ และงานสารบรรณเป็นไป ด้วยความรวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ	๑.การรับหนังสือเข้า จากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าใน การรายงานเสนอต่อ ผู้บริหาร และเกิดความ ล่าช้าต่อการดำเนินการ ในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒.หนังสือหายมีการ จัดส่งหนังสือไม่ตรง หมวดงาน	๑.อาศัยระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วย งานสารบรรณ(ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ ๒.มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานธุรการ และสารบรรณอย่าง ชัดเจน	๑. การควบคุมภายในที่มี อยู่เหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านงานธุรการและงาน สารบรรณได้อย่าง ถูกต้อง	๑.การรับหนังสือเข้า จากภายนอกกระชั้น ชิด ทำให้เกิดความ ล่าช้าในการรายงาน เสนอต่อผู้บริหาร และ เกิดความล่าช้าต่อการ ดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้อง ๒.สถานที่จัดเก็บ หนังสือไม่เพียงพอ	๑.การปฏิบัติตาม ระเบียบงานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔ ๒.ปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการ กระทรวงมหาดไทย และหน่วยงานกำกับ ดูแล ดูแล ๓.การจัดทำหมวดหมู่ เอกสารให้ชัดเจนและ การจัดทะเบียนคุมเพื่อ การสืบค้น	จ.อ.ศรากร สารสิทธิ์หน้าฝ่าย บริหารงาน ทั่วไป/นาย ประทีป กลิ่น หวล ผอ.กอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานพัสดุ การจัดหาร การใช้ การ ควบคุมการเบิกจ่าย วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการจัดหาทรัพย์สิน ได้คุณภาพตรงกับความต้องการ และเพื่อเพิ่มการ เบิกจ่ายเครื่องมืออุปกรณ์ เป็นระเบียบเรียบร้อยพร้อม ใช้งานมีความปลอดภัยและ ครบถ้วน	๑.ไม่มีการจัดเก็บ อุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ให้เป็นระเบียบ เรียบร้อย ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความ เข้าใจเกี่ยวกับ พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔	๑.มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานพัสดุไว้ อย่างชัดเจน ๒.กำกับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงานพัสดุได้เป็นไป ตามระเบียบ	๑.ไม่มีการจัดเก็บ อุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ให้เป็น ระเบียบเรียบร้อย ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความ เข้าใจเกี่ยวกับ พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหาร พักพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๔	๑.การปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติ คณะรัฐมนตรีที่ เกี่ยวข้องและปฏิบัติ ตามโดยเคร่งครัด ๒.จัดทำบัญชีการ เบิกจ่ายวัสดุให้เป็น ปัจจุบัน ๓.ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม	

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.งานการลงบันทึกข้อมูล ลงในระบบe-Laas –EGP วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกข้อมูลและ การเบิกจ่ายเงินต่าง ๆ ครบถ้วน ถูกต้อง และทัน ตามกำหนดเวลา	๑.ระบบe-Laas –EGP มีการปรับปรุงระบบ บ่อยครั้ง ๒.พนักงานขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบ ปฏิบัติงาน.ระบบ อินเทอร์เน็ตที่ใช้ใน สำนักงานบางครั้ง สัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่ สามารถเข้าระบบ ได้	อาศัยการเบิกจ่ายตาม พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	๑.ระบบอินเทอร์เน็ตที่ ใช้ในส่วนงานบางครั้ง สัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่ สามารถเข้าระบบ ได้ จึงเกิดความล่าช้า	๑.จัดส่งบุคลากรที่ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมการเข้าระบบ e-Laas –EGPเพิ่มเติม ๒.ตรวจสอบระดับ ความแรงของสัญญาณ อินเทอร์เน็ตอย่าง สม่ำเสมอ	

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ	๑.เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง	๑.ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๖๑	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑.การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังล่าช้าอยู่	๑.เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร	
๕.๑.กองทุนหลักประกันสุขภาพในพื้นที่ (กบท.)	๒.การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า	๒.ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติเรื่องหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒		๒.การส่งเอกสารต่างๆยังล่าช้าอยู่	๒.เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง	
๕.๒.กองทุนหลักประกันสุขภาพ เพื่อผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงและบุคคลอื่นที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC)	๓.ระบบเปิดปรับปรุงบอยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า	๓.ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๓				
วัตถุประสงค์เพื่อการสร้างเสริมสุขภาพการป้องกันโรค การฟื้นฟูสมรรถภาพ และการรักษาพยาบาลระดับปฐมภูมิที่จำเป็นต่อสุขภาพและการดำรงชีวิต	๔.การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า	๔.ประกาศคณะกรรมการส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรค ภายใต้ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องการบริหารจัดการสุขภาพของกองทุนฯ พ.ศ.๒๕๕๗				

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.งานบริการสิ่งแวดลอม ๖.๑งานรักษาความสะอาด- งานทำความสะอาด-งาน เก็บรวบรวมขยะมูลฝอย- งานขนถ่ายขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ เพื่อให้ชุมชน/พื้นที่ รับผิดชอบมีความสะอาด เรียบร้อยและไม่มีขยะมูล ฝอยตกค้าง	๑.ไม่สามารถเก็บ รวบรวมขยะมูลฝอยได้ ตามเวลาที่กำหนด เนื่องจากกรรการทุกขยะ มีสภาพเก่าหรือการใช้ งานเป็นเวลานาน ๒. ประชาชนไม่คัดแยก ขยะก่อนทิ้งทำให้เกิด เชื้อโรคและส่งกลิ่น เหม็น ๓. ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การคัดแยกขยะอย่างถูก วิธี	๑.พระราชบัญญัติรักษา ความสะอาดและความ เป็นระเบียบเรียบร้อย ของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ ๒.พระราชบัญญัติการ สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ๓.พระราชบัญญัติ ส่งเสริมและรักษา คุณภาพสิ่งแวดล้อม พ.ศ.๒๕๓๕	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	๑.รถเก็บขนขยะมูล ฝอยมีสภาพเก่าหรือ การใช้งานเป็น เวลานาน ๒. ประชาชนไม่คัด แยกขยะก่อนทิ้งทำให้ เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่น เหม็น ๓. ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การคัดแยกขยะอย่าง ถูกวิธี	๑.จัดหารถเก็บขนขยะ มูลฝอยเพิ่ม ๒. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีการลด ปริมาณขยะและคัด แยกขยะตามหลัก ๓ RS ๓.ให้ความรู้ความ เข้าใจประชาชนคัด แยกขยะมูลฝอย	

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.๒งานป้องกันและแก้ไข เหตุรำคาญและมลภาวะ วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและแก้ไขเหตุ รำคาญและมลภาวะเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยและ รวดเร็ว	๑.การดำเนินการ ติดตามร้องล่าช้า เนื่องจากข้อจำกัดด้าน เวลา ๒.การติดต่อ ประสานงานล่าช้า	๑.พระราชบัญญัติการ สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	การติดตามผลยังล่าช้า อยู่	๑.ติดตามผลการ ตรวจสอบให้เป็นไป ตามกำหนดระยะเวลา ๒.เร่งรัด ประสานงาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.๓งานอาสาสมัคร วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ จากการทำงานของพนักงาน เก็บขยะมูลฝอย	พนักงานขาดความ ระมัดระวังในการ ปฏิบัติงาน	พระราชบัญญัติความ ปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมใน การทำงาน พ.ศ. ๒๕๕๔	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	พนักงานขาดความ ระมัดระวังในการ ปฏิบัติงาน	๑.ให้ความรู้ สร้าง ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน ๒.เพิ่มมาตรการในการ ควบคุม กำชับ ในการ ปฏิบัติงาน	

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.๔งานด้านสุขภาพภิบาลและ สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการด้าน สุขภาพภิบาล และอนามัย สิ่งแวดล้อมเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพตลอดจนการ เฝ้าระวังรักษาเพื่อความ ปราศจากโรค ๒. เพื่อให้ดำเนินการด้าน อนามัยสิ่งแวดล้อม เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกหลัก สุขภาพีบาลและสอดคล้องกับ นโยบายของรัฐบาล	๑. ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจเรื่อง การสุขภาพภิบาล ทำให้ อาจเกิดการเจ็บป่วย จากสิ่งแวดล้อมที่ไม่ถูก หลักสุขภาพภิบาล	๑.พระราชบัญญัติการ สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ๒.พระราชบัญญัติ ส่งเสริมและรักษา คุณภาพสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๓๕	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	ประชาชนบางส่วนยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ	จัดอบรมให้ความรู้แก่ ประชาชน	

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. งานควบคุมโรคพิษสุนัข บ้าวัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้สัตว์เลี้ยงได้แก่สุนัข และแมวได้รับการป้องกัน และควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๒. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัข บ้า และให้ความสำคัญใน การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า และให้ความสำคัญในการ ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าที่ ติดต่อจากสัตว์มาสู่คนโดย การนำสุนัขไปรับวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๓. เพื่อป้องกันการระบาดของ ของโรคพิษสุนัขบ้าใน	๑. จากการสำรวจการ ขึ้นทะเบียนยังไม่ ครอบคลุมทั่วพื้นที่ ๒. มีปัญหาสุนัขจรจัด ไม่มีเจ้าของเป็นจำนวน มากจึงไม่สามารถ ดำเนินการฉีดวัคซีนได้	๑.พระราชบัญญัติโรค พิษสุนัขบ้า พ.ศ.๒๕๓๕ ๒.พระราชบัญญัติโรค ระบาดสัตว์ พ.ศ.๒๕๕๘	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	๑.จากการสำรวจการ ขึ้นทะเบียนยังไม่ ครอบคลุมทั่วพื้นที่ ๒.มีปัญหาสุนัขจรจัด ไม่มีเจ้าของเป็นจำนวน มากจึงไม่สามารถ ดำเนินการฉีดวัคซีนได้	๑.สำรวจการขึ้น ทะเบียนสุนัขและแมว ให้ครอบคลุมพื้นที่มาก ยิ่งขึ้น ๒.รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรู้ถึงสาเหตุ ของการแพร่ระบาด ของโรคและทำความ เข้าใจถึงการป้องกัน และควบคุมโรค	

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘.งานควบคุมโรค ๘.๑การควบคุมป้องกันโรค ใช้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้การดำเนินงาน เกี่ยวกับการป้องกันโรค ใช้เลือดออกเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ๑.๒ เพื่อการสร้าง สิ่งแวดล้อมให้มีความสะอาด และมีมาตรการกำจัดขยะน้ำเสีย ไม่ให้เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของ พาหะนำโรค	๑.ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการ สร้างเสริมป้องกัน สุขภาพตนเอง ๒.หน่วยงานสาธารณสุข ในพื้นที่องค์กรชุมชนใน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยังไม่มีการป้องกัน การก่อโรคภัยร่วมกัน ๑.๑ เพื่อการสร้าง สิ่งแวดล้อมให้มีความสะอาด และมีมาตรการกำจัดขยะน้ำเสีย ไม่ให้เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของ พาหะนำโรค	๑. จัดทำคำสั่ง มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ๒. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีส่วนร่วมใน การดูแลสุขภาพ ๓. พันหมอกวัน ครอบครัวทุกพื้นที่ ๔. แต่งตั้งชุดเคลื่อนที่ เร็วเพื่อดำเนินการ หมอกวันบริเวณบ้าน ผู้ป่วยหลังรับแจ้งจาก สถานพยาบาลภายใน ๒๔ ชั่วโมง	๑. มีการรายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารทราบผลการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ ๒. เครือข่ายการ ประสานงานในการ ควบคุมโรคตามภารกิจ หน้าที่	การปฏิบัติงานยังมี ความไม่พร้อมของ บุคลากร เนื่องจากต้อง ใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญ เฉพาะซึ่งมีอยู่น้อยทำให้ การปฏิบัติงาน บางครั้งไม่ทันการณ์	๑. ปรับปรุงคำสั่ง มอบหมายงานให้ ชัดเจนยิ่งขึ้น และให้มี ผู้ปฏิบัติงานแทน ๒. สร้างความรู้ความ เข้าใจและเข้าถึงชุมชน ในการรณรงค์ควบคุม แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ได้แก่จัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ ป้ายไวนิล แผ่นพับ เสียตามสาย	

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙.การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ได้ข้อมูลถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป เพื่อให้การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยมีวิธีการและหลักเกณฑ์มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วนมีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง	มีการค้างชำระของลูกค้าหนี้รวมถึงมีรายชื่อกู้ยืมยังไม่เป็นปัจจุบัน	๑. อาศัย พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ๒. พระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ ๓. เทศบัญญัติเมืองบึงกาฬเรื่องร้องเรียนการเก็บและค่าจัดสิ่งปฏิกูลหรือมูลฝอย พ.ศ.๒๕๖๐	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากยังไม่มีผู้ที่ไม่ได้ชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย	๑.มีลูกค้าค้างชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยอยู่ ๒.รายชื่อบุคคลมีความซับซ้อน บ้านเลขที่ซ้ำกัน	๑.ปรับปรุงข้อมูลรายชื่อบ้านเลขที่ที่ซ้ำซ้อนกันเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ปัจจุบัน ๒. จัดทำหนังสือแจ้งลูกค้าใหม่มาชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยจนครบจำนวนทุกราย ๓.ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจกับประชาชนเกี่ยวกับการชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย	

ลงชื่อ  ผู้รายงาน
(นายราชันย์ วัฒนาพรหม)
นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ
วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลเมืองบึงกาฬ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวพรพัทธ์ สกุลกล้า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ เดือน พ.ศ. ๒๕๖๗

๑๑.๓.๕.ค. ๒๕๖๗



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ

ที่ บก ๕๒๐๐๘/๓๖

วันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ส่งรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖

เรียน ประธานคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามที่ประธานคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน แจ้งทุกส่วนราชการให้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้ดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ (๔) เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานฯ ดังกล่าว ต่อคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อเสนอนายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ และรายงานผู้กำกับดูแลฯ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ลงชื่อ

↓

(นางสาวพรพัทธ์ สกุลกล้า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ