

ภาคผนวก

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
สำนักปลัด ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	สำนักปลัด -สำนักปลัดเทศบาล แบ่งโครงสร้างและปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ ฝ่าย ๑๙ ส่วนงาน ๑.๑ ฝ่ายอำนวยการ -งานการเจ้าหน้าที่ -ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร -งานส่งเสริมการท่องเที่ยว -งานส่งเสริมการเกษตร -งานเลขานุการผู้บริหาร -งานกิจการเทศบาล -งานบริหารงานทั่วไป -งานสารบรรณ -งานรัฐพิธี ๑.๒ ฝ่ายปกครอง -งานทะเบียนราษฎร -งานบัตรประจำตัวประชาชน -งานเลือกตั้ง -งานนิติการและการพาณิชย์ -งานบริหารงานทั่วไป ๑.๓ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -งานรักษาความสงบเรียบร้อย -งานเทศกิจ -งานจราจร -งานบริหารงานทั่วไป -บุคลากรเทศบาลเมืองบึงกาฬ ยึดมั่นในสถาบันหลักของประเทศไทย ซื่อสัตย์สุจริต มีจิตสำนึกที่ดี รับผิดชอบต่อหน้าที่ ถ้าตัดสินใจทำในสิ่งที่ถูกต้องชอบธรรม คิดถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน มีจิตสาธารณะมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน 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	-เทศบาลเมืองบึงกาฬ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ 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 จุดมุ่งหมายของประชาชนเปลี่ยนแปลงไปตามสภาพแวดล้อมปัจจุบัน
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	-บุคลากรของเทศบาลเมืองบึงกาฬ มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อเสนอแนะปรับปรุง พัฒนาระบบการดำเนินงานระบบการควบคุมภายใน ให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ในการปฏิบัติงาน ตามที่ได้รับมอบหมาย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) ผ่านช่องทางการสื่อสาร เว็บไซต์ และปฏิบัติงานตามนโยบายของภาครัฐ ตอบสนองความต้องการของประชาชนมากขึ้น มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานเป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี มีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผล โปร่งใสตรวจสอบได้ตามหลักนิติธรรม และหลักการมีส่วนร่วมหรือการหาฉันทามติร่วม

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ เทศบาลเมืองบึงกาฬ มีการควบคุมการนำเข้าข้อมูลระบบ ด้วยการกำหนดสิทธิผู้ใช้งาน เช่น ระบบ e-Plan ระบบ e-LAAS สอบทานความถูกต้องผ่านหัวหน้างาน/หัวหน้าฝ่าย นำเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และมีระบบแอปพลิเคชัน Line เพื่อสื่อสารในระดับองค์กร และระดับหน่วยงานย่อย ๔.๒ จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสารในรูปแบบต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน หนังสือสั่งการ แผ่นพับใบประกาศ รถแห่ และช่องทางอื่นๆ เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบถึงข้อมูลข่าวสารต่างๆ ของทางราชการ
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ ผู้บริหารและบุคลากร สำนักปลัด มีการทบทวนประเมินผลของกิจกรรมนั้นๆ เพื่อนำไปปรับปรุงแก้ไขและนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์ ๕.๒ จัดประชุมหารือร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเสนอปัญหา หาแนวทางป้องกัน แก้ไขร่วมกัน ๕.๓ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบปฏิบัติต่างๆ และแจ้งเวียนเพื่อถือปฏิบัติอย่างชัดเจน

สรุปผลการประเมิน

เทศบาลเมืองบึงกาฬ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ มีการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น มีความเหมาะสมและบรรลุตามวัตถุประสงค์ต่อไป

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางหทัยรัตน์ มาพลาย)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง 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 เพื่อสนับสนุนให้งานต่างๆ ดำเนินไป ด้วยความสะดวกรวดเร็วยั่งยืน สะดวกต่อ การค้นหา เป็นหลักฐานทางราชการ และใช้เป็นหลักฐานการตรวจสอบ ย้อนกลับ	การออกเลขหนังสือ คำสั่งประกาศในระบบ มีการเก็บในระบบ อิเล็กทรอนิกส์และให้ สแกนเก็บไว้	แจ้งให้แต่ละกองที่มาออกเลข หนังสือราชการ (หนังสือ ราชการภายนอก) คำสั่ง ประกาศ ต้องแสกนลงระบบ ด้วย	การควบคุม ภายในที่ยังไม่ เพียงพอ	เมื่อมีการออกเลข หนังสือ คำสั่ง ประกาศ ผู้ปฏิบัติงานแสกนยังไม่ ครบถ้วน	ทำหนังสือแจ้งเวียนกองให้ ลงระบบให้ครบถ้วน และ ต้องมีการประชุม ประจำเดือน	สำนักปลัด ฝ่าย อำนาจการ

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง 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 อำนวยความสะดวกสงเคราะห์ภัย และความมั่นคง รวมทั้งการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ	๑.บ้านเก่า อาคารเก่า อุปกรณ์ภายในชำรุด เสื่อมสภาพทำให้เกิด อัคคีภัยในชุมชน	-ประชาชนสัมพันธ์ให้มีการตรวจ ซ่อมบำรุงเป็นประจำ ตาม อายุการใช้งาน และความ ปลอดภัยในชุมชน	-การควบคุมภายใน ที่ยังไม่เพียงพอ	-การประชาสัมพันธ์ที่มี ยังไม่เพียงพอและ ทั่วถึง ประชาชนให้ ความสนใจน้อย	-ประชาสัมพันธ์เหตุร้าย 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 อำนาจความสะดวก สำหรับผู้ใช้งาน	-การควบคุมภายใน ที่ยังไม่เพียงพอ	-ร้านค้าไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบ	-ออกตรวจพื้นที่ตลาดเป็น ประจำและสม่ำเสมอ และ เข้มงวดในการจัดระเบียบ ร้านค้าในตลาด	งานเทศกิจ

เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมือง 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 เพื่อให้การจัดเก็บรักษา 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 อำเภอเมือง จังหวัดบึงกาฬ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ 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 -การส่งบุคลากรที่มีเข้า รับการฝึกอบรมตาม หลักสูตรเพื่อพัฒนา ศักยภาพไม่ครบทุกคน	-ควบคุมตามคำสั่งแบ่งงานที่ มอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ ตามภารกิจงาน -จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะทำงานในการปฏิบัติงาน -จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ -จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมตามหลักสูตร	-การควบคุมภายใน ที่ยังไม่เพียงพอ	การปฏิบัติงานด้าน บุคลากร ซึ่งงาน บุคลากรเป็นงานที่ ละเอียดอ่อน ต้องใช้ ประสบการณ์เนื่องจาก เป็นเรื่องที่ผลต่อ บุคคลโดยตรง ข้าราชการส่วนใหญ่ ยังไม่เข้ารับการอบรม ตามหลักสูตรของกรม เพื่อพัฒนาศักยภาพไม่ ครบทุกคน	-ควบคุมตามคำสั่งแบ่ง มอบหมายหน้าที่ รับผิดชอบตามภารกิจงาน -จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะทำงานในการ ปฏิบัติงาน -จัดทำแผนพัฒนา บุคลากรของเทศบาลเมือง บึงกาฬ -จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมตามหลักสูตร	สำนักปลัด ฝ่าย อำนาจการ งาน เจ้าหน้าที่

(นางหทัยรัตน์ มาพลาย)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดบุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	-บุคลากรกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ปฏิบัติตนโดยยึดหลักปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมีนโยบายในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม -หัวหน้าหน่วยงานมีทัศนคติ สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ -มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้จากการเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอ มีการรายงานผลฝึกอบรมต่อผู้บังคับบัญชาถึงองค์ความรู้ที่ได้จากการฝึกอบรม และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และ ประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง	-มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุด พร้อมมีการแจ้งเวียนให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญบางภารกิจ ก็ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความน่าเชื่อถือได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุการพัฒนากิจกรรมควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศเพื่อการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคลากรภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ มีการปรึกษาหารือและนำความรู้ทางด้านเทคโนโลยีเข้ามาเป็นส่วนช่วยในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ทั้งนี้โดยถือตามระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในทุกขั้นตอน - บุคลากรมีการศึกษา ทบทวน ทำความเข้าใจในกระบวนการงานที่อยู่ในความรับผิดชอบอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุผลที่กำหนดไว้ - มีการใช้สารสนเทศในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารการให้บริการต่างๆ เช่น การเผยแพร่ข้อมูลงานแผนพัฒนาท้องถิ่นทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ให้ประชาชนหรือผู้ที่มีความสนใจสามารถเข้ามาศึกษาดูได้สะดวก การตอบแบบประเมินความโปร่งใสของการปฏิบัติงานของหน่วยงาน กิจกรรมการดำเนินงานที่อยู่ในความรับผิดชอบ รวมไปถึงการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงานในรูปแบบต่างๆ เพื่อให้เข้าถึงประชาชนได้มากยิ่งขึ้น

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	-มีการกำหนดปฏิทิน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างสม่ำเสมอ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินกิจกรรมที่มีความเสี่ยงในทุกปีงบประมาณ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลเมืองบึงกาฬ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๗ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร

(ลงชื่อ)



(นางสาววนิดา เกษางาม)

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.๒๕๖๗

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/รัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น เป็นไปตามขั้นตอนที่ ระเบียบกำหนด เป็นแผนพัฒนาที่ มีความสมบูรณ์ ครบคลุมการ พัฒนาในทุกด้าน อย่าง สมเหตุสมผล และมีการติดตาม ประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อ ผู้บริหารเสนอต่อสภาท้องถิ่น และ ประกาศผลการติดตามให้ ประชาชนทราบ	-การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น เป็นไปตามระเบียบ และหลักเกณฑ์ แต่ในวิธี ปฏิบัติเกี่ยวกับการติดตาม และประเมินผลแผนพัฒนา ท้องถิ่น รูปแบบการติด ตามเดิมยังไม่ชัดเจนเพียงพอ	-ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไข เพิ่มเติม(ฉบับที่๒) พ.ศ.๒๕๕๔ และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ มี การกำหนดแนวทางการปฏิบัติ ในการจัดทำแผนพัฒนาไว้ให้ ถือปฏิบัติ	-ระเบียบกำหนดแนวทาง และขั้นตอนการปฏิบัติ รวมทั้ง มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ มอบหมายหน้าที่ในการ ติดตามและประเมินผลไว้ ชัดเจนเป็นผลต่อการควบคุม และติดตามในระดับหนึ่งแต่ รูปแบบการติดตามยังไม่ ชัดเจนเพียงพอ	-คณะกรรมการติดตาม และประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการ ประชุม ตามระเบียบว่า ด้วยเรื่องการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ครบถ้วน และมีข้อเสนอแนะ ในการจัดทำรูปแบบการ ติดตาม แบบใหม่ ที่เหมาะสมกับเทศบาลเมือง บึงกาฬ	-แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ การจัดทำรายงานการติดตาม และประเมินผลแผนเพื่อให้ การจัดทำรูปแบบการติดตาม ที่เหมาะสมกับเทศบาล เมืองบึงกาฬ	กองยุทธศาสตร์ และ งบประมาณ

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานประชาสัมพันธ์ วัตถุประสงค์ -เพื่อประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ผลงาน/กิจกรรมต่างๆของ เทศบาลเมืองบึงกาฬ ให้ประชาชน ทราบ -เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีระหว่าง เทศบาลกับประชาชนและ หน่วยงานอื่นๆ	-ข้อมูลข่าวสารในแต่ละช่วง วันมีมากเกินไปอาจทำให้ ประชาสัมพันธ์ได้ไม่ทั่วถึง และทันที	-มีคำสั่งมอบหมายงาน และ แนวทางปฏิบัติไว้ชัดเจน	-การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งการ มอบหมายงานมีผลดีต่อการ ควบคุมแต่ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	-การปฏิบัติงานด้าน ประชาสัมพันธ์ยังไม่มี ประสิทธิภาพเพียงพอ เนื่องจากมี กิจกรรม และวันสำคัญ ต่างๆ ทุกช่วงเดือน	-จัดวางระบบบุคลากร ภายในงานประชาสัมพันธ์ และแบ่งหน้าที่ให้เกิดความ ชัดเจนมากขึ้นเกี่ยวกับการ ประชาสัมพันธ์	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งานจัดทำงบประมาณ วัตถุประสงค์ -มีการจัดทำงบประมาณตามระเบียบฯ และหลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการและ หนังสือสั่งการขออนุมัติโครงการจัดทำ งบประมาณที่กระทรวงมหาดไทย กำหนดในแต่ละปี โดยจัดให้เจ้าหน้าที่ งบประมาณและผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการ อบรมเชิงปฏิบัติการเพื่อความรู้พร้อมใน การจัดทำงบประมาณตามระเบียบฯและ แนวทางใหม่ต่อไป	-ระเบียบวิธีงบประมาณ และหลักเกณฑ์ต่างๆ เกี่ยวกับงบประมาณ และ เงินอุดหนุนต่างๆมีการ เปลี่ยนแปลงและแนวทาง ใหม่ฯตลอดเวลา	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการ จัดทำงบประมาณมีการ อัปเดตข้อมูล ระเบียบ หลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการ ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นแนว ทางการจัดทำงบประมาณ	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการแก้ไขและ ปรับปรุงตามระเบียบและ วิธีการงบประมาณตรง ตามหนังสือสั่งการฯได้ บางส่วน	-ระเบียบและแนวทางการ จัดทำงบประมาณต่างๆ ออกมาหลังจากประกาศใช้ เทียบได้ไปแล้ว จึงต้องมีการแก้ไขต่อไป	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการ จัดทำงบประมาณ เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อความรู้ใน การจัดทำงบประมาณใน ปีต่อไป	กองยุทธศาสตร์ และงบประมาณ

(ลงชื่อ)

(นางสาววนิดา เกษางาม)

หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลเมืองบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
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 รับผิดชอบตามความเหมาะสมเพื่อให้ การ ปฏิบัติงาน เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ขององค์กร แต่ ในบางครั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ ความ เข้าใจ และทักษะในการ ปฏิบัติงาน อันเนื่องจาก นโยบายของ มท. และ นโยบายของ สท. มีการเปลี่ยนแปลงใหม่อาจส่งผล กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ อีกทั้งยังมีปัจจัยอื่นๆ ที่ส่งผลกระทบต่อสภาพแวดล้อม การควบคุม เช่น เกิดปัญหาในขั้นตอนการปฏิบัติงาน ด้านเทคนิค ด้านบุคลากร กองคลัง มีการประเมินความเสี่ยงโดยการนำ ระบบ การบริหารความเสี่ยง ที่เป็นสากลมาใช้และ มีการ จัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการ ประเมินอย่าง เป็นระบบ รวมทั้งยังกำหนดแนว ทางการป้องกันความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่ ใน อนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่ เปลี่ยนแปลงไปจาก ระบบเดิมๆ และนวัตกรรมต่างๆ ที่ มีการ ปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงานให้มี ประสิทธิภาพ เพิ่มขึ้น กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมี การ มอบหมายจากผู้บังคับบัญชา มีผลต่อการ ควบคุมและติดตามประเมินผลในระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ยังติดตาม ประเมินการปรับปรุงกิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม ในงาน การเงินการบัญชี ในกิจกรรม "ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย "งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ในกิจกรรม "การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง" งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในกิจกรรม "งาน บันทึกรายข้อมูลแผนที่ภาษี"

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลเมืองบึงกาฬ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๔ มีมาตรการป้องกันและตรวจสอบ“การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง” ดำเนินงานอย่างรัดกุมและเพียงพอ ๓.๕ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรือ“งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี” งานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การ อนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ๓.๖ มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษ กรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ ๓.๗ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การ ดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ๓.๘ อื่นๆ ๑) มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติ คู่มือและแบบรายงานสำหรับผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน เพื่อให้บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน ๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการดำเนินงานและมีการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ ๔.๔ มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอก ให้ผู้บริหารทราบทุกระดับ ๔.๕ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล	มีระบบสารสนเทศสามารถใช้งานได้ครอบคลุมทั้งกองคลัง รวมทั้งการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบ ต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอก อีกทั้งยังมีการ ดูแลบำรุงรักษา ระบบ IT อยู่เป็นประจำสม่ำเสมอ มี ประสิทธิภาพเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน - มีการแจ้งเวียนแนวทางปฏิบัติงาน ระเบียบหนังสือสั่งการ ข้อบังคับ ประกาศที่เกี่ยวข้องให้พนักงานทราบและถือปฏิบัติ

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลเมืองบึงกาฬ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๖ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๗ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ๔.๘ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ หน่วยงานภาครัฐ ประชาชน สื่อมวลชน ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ มีการเปรียบเทียบ แผนการดำเนินงาน และ ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม รายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษร โดยผู้บังคับบัญชา มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๒ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๓ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๔ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ ๕.๕ มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๕.๖ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแล และ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ ๕.๗ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บังคับบัญชา มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบ การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ผลการประเมินมีการ จัดทำรายงานพร้อมเสนอผู้บังคับบัญชาเพื่อแก้ไข และ การกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงาน

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง เทศบาลเมืองบึงกาฬ มีการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตาม สมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำ แผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติการเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มี นัยสำคัญคือ นำเสนอฎีกาเพื่อขออนุมัติเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน และผู้วางฎีกา ไม่ปฏิบัติตาม แผนการใช้จ่ายเงินมีกวางฎีกาในช่วงเวลาเดียวกันจำนวนมาก ทำให้ผู้ตรวจฎีกาตรวจไม่ทั่วถึง

๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ในเดือนกันยายน ซึ่งเป็นเดือน สุดท้ายของปีงบประมาณงานจัดซื้อจัดจ้างจะมีปริมาณงานมากเหตุผลคือเงินรายได้งบประมาณไม่เพียงพอที่จะจัดซื้อจัด จ้างได้จึงทำให้ปริมาณงานกระจุกในช่วงใกล้สิ้นปีงบประมาณ(๓๐กันยายน)อาจทำให้เกิดอุปสรรคและความเสี่ยงในการ ปฏิบัติงานได้

๑.๓) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี การบันทึกข้อมูลในแผนที่ ภาษี ของกองคลังยังไม่ได้ได้รับความร่วมมือประชาชนเท่าที่ควรเนื่องจากกอุปสรรคทางด้านระเบียบกฎหมายและความเข้าใจใน พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ทำให้ประชาชนบางส่วนในไม่เข้าใจระบบการชำระและการยื่นแบบขอรับ ประเมินภาษีและมีการชักข้อและเปลี่ยนหัวงในการยื่นแบบประเมินและการชำระภาษีรวมทั้งการขยายระยะเวลาการ ชำระภาษีเป็นต้น

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวสมหมาย สุขณพันธ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลเมืองบึงกาฬ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ความควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.งานการเงินและบัญชี ๑.๑ ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการกระทำอันก่อให้เกิดความเสียหายต่อเทศบาลเมืองบึงกาฬ ๒. เพื่อความสะดวกรวดเร็วและถูกต้องของเอกสารต่าง ๆ ในการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานของเทศบาลเมืองบึงกาฬให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจเงิน การเก็บรักษาเงินฯ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑.นำเสนอฎีกาเพื่อขออนุมัติ เบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารประกอบฎีกาไม่ ครบถ้วน ๒.ผู้ว่างฎีกาไม่ปฏิบัติตาม ตามแผนการใช้จ่ายเงิน มักวางฎีกาในช่วงเวลาเดียวกันจำนวนมาก ทำให้ตรวจฎีกาตรวจไม่ทั่วถึง	๑.ให้แต่ละส่วนงานจัดทำเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนนำเสนอฎีกา โดยเฉพาะการลง ฎีกาให้หัวหน้าหน่วยงาน ให้ผู้ตรวจฎีกาตรวจไม่ทั่วถึงลายมือ ชื่อของผู้ขาย และผู้รับจ้างต่าง ๆ พร้อมทั้งเสนอฎีกาให้หัวหน้าหน่วยงาน ตรวจทานก่อน นำเสนอผู้ตรวจฎีกาเพื่อเบิกจ่ายเงิน ๒.ให้แต่ละส่วนงานปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินเพื่อป้องกันการตรวจฎีกาไม่ทั่วถึงในช่วงสิ้นปีงบประมาณ	๑.ให้แต่ละส่วนงานจัดทำเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนนำเสนอฎีกา โดยเฉพาะการลงลายมือชื่อของผู้ขาย และผู้รับจ้างต่าง ๆ พร้อมทั้งเสนอฎีกาให้หัวหน้าหน่วยงาน ตรวจทานก่อน นำเสนอผู้ตรวจฎีกาเพื่อเบิกจ่ายเงิน ๒.ให้แต่ละส่วนงานปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินเพื่อป้องกันการตรวจฎีกาไม่ทั่วถึงในช่วงสิ้นปีงบประมาณ	๑.นำเสนอฎีกาเพื่ออนุมัติเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน ๒.ผู้ว่างฎีกาไม่ปฏิบัติตามแผนการใช้จ่ายเงินมักวางฎีกาในช่วงเวลาเดียวกันจำนวนมากทำให้ผู้ตรวจฎีกาตรวจไม่ทั่วถึง	๑.กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่แต่ละส่วนงาน จัดทำเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนนำเสนอฎีกา โดยเฉพาะการลงลายมือชื่อของผู้ขาย และผู้รับจ้างต่าง ๆ พร้อมทั้งเสนอฎีกาให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจทานก่อนนำเสนอตรวจฎีกาเพื่อเบิกจ่ายเงิน ๒.กำหนดให้ผู้ปฏิบัติ หน้าที่แต่ละส่วนงาน ปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงิน เพื่อป้องกันการตรวจ ฎีกาไม่ทั่วถึงในช่วงใกล้สิ้นปีงบประมาณ	กองคลังท.ม.เมืองบึงกาฬ ๑. จ.พ.ง.การเงิน ๒. นว.ก.การเงินฯ ๓. ทน.ฝ่ายบริหารงานคลัง ๔. ผอ.กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลเมืองบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ความควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมิน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๒.๑ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การดำเนินงานการที่ถูกต้องการ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒.เพื่อให้การดำเนินงานที่ถูกต้องการ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑.มีการเร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้างจำนวนมากทำให้ เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน ๒.การปรับปรุง แก้ไข ปรับเปลี่ยนเกี่ยวกับ ระเบียบฯ พัสดูใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่มี ความรู้ ความเข้าใจไม่ เพียงพอ ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดใน การ ปฏิบัติงานซึ่งที่ จะต้องแก้ไข	๑.ถือปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ . มีการเร่งรัดการจัดซื้อ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒.ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร ๔.มีผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม ๕.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน มีการ กำหนดแนวทาง ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ การปรับปรุง การควบคุมภายใน	๑.มีการกำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปี และ การมอบหมายจาก ผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติงานในแต่ละส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสมมีผลต่อการ ควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงกระบวนการ ควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น	๑.มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัด จ้างและปริมาณงานมากทำให้ เกิด อุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน ๒.มีการปรับปรุง แก้ไข ปรับเปลี่ยนเกี่ยวกับ ระเบียบฯ พัสดูใหม่ทำให้ เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจ ระเบียบและขั้นตอนการ ปฏิบัติงานที่ถูกต้อง เท่าที่ควร	๑.วางแผนการพัฒนา บุคลากรทุกกอง/ สำนัก ทุก ระดับ เพื่อให้ได้รับความรู้ ความรู้ความเข้าใจพรบ./ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง กับงานพัสดุฉบับปัจจุบัน ๒.กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เข้ารับ การ ฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่ง การที่ เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มทักษะใน การปฏิบัติ หน้าที่ได้อย่าง ถูกต้อง	กองคลังทม.เมืองบึงกาฬ ๑. จพง.พัสดุ ๒. นวก.พัสดุ ๓. ผอ.กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลเมืองบึงกาฬ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ความควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓.๑ งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๒.เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ภาษีสามารถอ้างอิงในการประเมินภาษีต่าง ๆ ได้อย่างถูกต้อง เพิ่มประสิทธิภาพ และลดขั้นตอนการปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษีต่าง ๆ	๑.การบันทึกข้อมูลในแผนที่ภาษีของกองคลังยังไม่มีการบันทึกข้อมูลภาษีบางรายการให้เป็นปัจจุบัน	๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล มีการกำหนดแนวทาง ให้มีการบันทึกข้อมูลใน ระบบแผนที่ภาษีให้เป็น ปัจจุบัน วางแนวทางให้ ผู้ปฏิบัติงานรายงานปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อกำหนดแนว ทางแก้ไข ปัญหาอย่าง ถูกต้องเหมาะสม	๑.มีการกำหนดทางปฏิบัติงานประจำปีและการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมที่มีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น	๑.ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีที่ยังต้องปรับปรุงเนื่องจากยังไม่ครบทุกพื้นที่เพราะมีพื้นที่กว้างมาก	๑.กำหนดให้ผู้ปฏิบัติ หน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาขั้นตอนวิธีการใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษีเพื่อให้เกิดความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	กองคลัง-เมืองบึงกาฬ ๑. จพง.จัดเก็บรายได้ ๒. นวก.จัดเก็บ ๓. ทน.แผนที่ฯ/ฝ่ายจัดเก็บ ๔.ผอ.กองคลัง

ลงชื่อ 
 (นางสาวสมหมาย สุคนพันธ์)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

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. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ๒. ยานพาหนะในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น รถยนต์ ส่วนกลาง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ การ ก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบาง ส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง กิจกรรมงานสาธารณูปโภค เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำ ให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้าน เทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ	กองช่าง กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ๆ กองช่าง ในภารกิจ ๒ ฝ่าย คือ ๑. ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง ๒. ฝ่ายการโยธา โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง, กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง, กิจกรรมงาน สาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมือง ไม่พบความเสี่ยงที่มี นัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมงานผังเมือง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการ ผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะ ต้องนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำ ให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์	

แบบ ปค. ๔

กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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 ด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอและมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาระดับด่วนอย่างสม่ำเสมอ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภค และขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับ 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 ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนได้เข้าใจ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน ให้มีความชัดเจนโดยตรวจ ข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒.ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนโดยตรวจ ข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ใช้การสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมิน ผลรวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมด ที่มีอยู่เทศบาลเมืองบึงกาฬ อย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการ และจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมงานผังเมือง ใช้การสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ในเทศบาลเมืองบึงกาฬอย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการ และจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กรรมการติดตามผล กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและ ผู้อำนวยการกองช่าง ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน , ผู้อำนวยการกองช่างและปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและ ผู้อำนวยการกองช่าง ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ กิจกรรมงานผังเมือง ใช้แบบรายงานการประชุม เป็นเครื่องมือในการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน , ผู้อำนวยการกองช่างและปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจ ระดับหรือแนวต่าง ๆ

๒. ยานพาหนะในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น รถยนต์ส่วนบุคคล

๓. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ

๒. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง

๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ

กิจกรรมงานผังเมือง

๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ดังกล่าว



(นายนิติกร วงศ์หาบุญ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตาม ระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่องมือ เท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามาก ที่สุด	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจ ระดับหรือแนว ต่างๆ ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอเช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	๑.ขออัตรบุคลากรของกอง ช่าง ๒. เจ้าหน้าที่นำมาช่วยเหลือ เครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยใน การปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่ม ความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊ก	การควบคุมมีความเสี่ยง คืออุปกรณ์คอมพิวเตอร์ ที่นำมาใช้งานทำให้ เครื่อง มีปัญหาในการ ทำงาน เช่นความเร็ว ของเครื่องในการทำงาน หรือไวรัสคอมพิวเตอร์	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนว ต่างๆ ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมเกี่ยว กับการสำรวจออกแบบ เขียนแบบ และบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบกองช่าง	กองช่าง

กองช่าง เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อ กำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไป ตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้ อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑.การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุ ก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตาม มาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของ แบบก่อสร้าง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีไม่ เพียงพอ ทำให้การควบคุมงาน ก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ ทั่วถึง	๑.จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ ได้รับการเห็นชอบจาก คณะกรรมการตรวจสอบการจ้าง ก่อนการจ้างงานทุกครั้ง ๒.ให้โปสเตอร์แก่เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการสร้าง แรงจูงใจและจิตสำนึก ที่ดีใน การปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ ก่อนการใช้งานไม่ทั่วถึง และบาง ส่วนไม่ได้ผ่าน ความ เห็นชอบของคณะ กรรมการตรวจสอบการจ้าง ก่อนการใช้งาน	๑.การก่อสร้างโครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบาง ส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมี ไม่เพียงพอ ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับควบคุม การก่อสร้างและ บริหารจัดการเป็น ไปตามระเบียบ	

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน งานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วย งานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมงานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการดำเนินการด้านสาธารณะ โดยจัดให้มีและดูแลรักษาสถานที่ พักผ่อนหย่อนใจ สำหรับประชาชนเพื่อพัฒนาเมือง ให้น่าอยู่ น่าอาศัยอย่างยั่งยืน	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญในด้านเทคนิค ของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	๑.ขออัตราบุคลากรของ กองช่าง เพิ่ม ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับงานที่ ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถ นำมาแก้ไขปัญหาก็ในการ ปฏิบัติงานได้	๑.ควบคุมการปฏิบัติ งานโดยผู้ช่วยการ กองช่างและระดับ บัญชาสูงขึ้นไป	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญในด้านเทคนิค ของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	๑.ขออัตราบุคลากรของกองช่างเพิ่ม ๒.ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับ การบริการงานด้านสาธารณูปโภค อย่างสม่ำเสมอและมีการฝึกปฏิบัติ การแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่าง สม่ำเสมอ ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึก อบรมงานด้านสาธารณูปโภคและ ขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่ รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค การประปาส่วนภูมิภาค ฯลฯ	กองช่าง

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมงานผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจเรื่องกฎหมายข้อบังคับ ของ การผังเมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะ ต้อง นำมาใช้บังคับ ประกอบ การพิจารณาอนุญาต ก่อสร้าง อาคาร เพื่อเป็นแนวทาง ในการ พัฒนาเมืองด้านการคมนาคม ขนส่งสาธารณูปโภคและสิ่ง แวดล้อม	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ ผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒.การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ความ รู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้อง นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาต ก่อสร้างจึงทำ ให้ประชาชนยังไม่ เข้าใจใน ระเบียบกฎหมายดังกล่าว	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้านผังเมือง ๒.ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับกฎหมายการ ผังเมืองและกฎหมาย อื่นที่เกี่ยวข้องที่จะ ต้องนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชน	๑.เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานด้าน ผังเมือง ๑.ประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจเกี่ยว กับการประชาสัมพันธ์ การบังคับใช้กฎหมาย ควบคุมอาคาร	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยว กับการผังเมืองและกฎ หมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตาม วัตถุประสงค์ ของการขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ๒.การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียง พอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจใน ระเบียบกฎหมายดังกล่าว	๑.ขออัตราบุคลากรของ กองช่าง ๒.ปรึกษาหารือกับ ผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงาน โยธาธิการและผังเมือง จังหวัด ๓.ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมาย การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ ประกอบการ พิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนเข้าใจ	กองช่าง



(นายนิติกร วงศ์หาญศย์)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กองสวัสดิการสังคม
เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์ (๑.๑.๑) งานยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้สูงอายุได้รับสิทธิที่อย่างต่อเนื่อง เพราะเจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุออกนอกพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้สูงอายุบางส่วนไม่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง และขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ ๑.๒ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน (๑.๒.๑) โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ยังคงต้องมีการประชาสัมพันธ์และติดตามข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง และสามารถประชาสัมพันธ์ ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนแรกเกิดได้อย่างถูกต้อง เพราะเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานสังคมสงเคราะห์ ๒.๑.๑ งานยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดตามและควบคุมการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุออกนอกพื้นที่ความรับผิดชอบได้ ทำให้ผู้สูงอายุบางส่วนไม่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง และขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประสานงานเพื่อตรวจสอบการย้ายภูมิลำเนาผู้สูงอายุล่าช้า ทำให้การปรับปรุงฐานข้อมูลผู้สูงอายุในเทศบาลเมืองบึงกาฬ ไม่เป็นปัจจุบัน ๒.๒ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน ๒.๒.๑ โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลางกำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำ	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงสร้างและ การปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน คือ ๑. งานสังคมสงเคราะห์ ๒. งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน ๓. งานพัฒนาชุมชน ๔. งานกิจการสตรีและคนชรา ๕. งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ ๖. งานชุมชนเมือง จากการวิเคราะห์ ประเมิน ตาม องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ ภารกิจ ดังนี้ ๑.งานยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ๒.งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในกองสวัสดิการ สังคมเทศบาลเมืองบึงกาฬ อยู่ในระดับที่มี ความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่ สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการ มอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคมแต่ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกระดับใน การปฏิบัติงานอย่างจริงจัง การประเมินผลการควบคุม กองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมืองบึงกาฬ มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตาม ตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้อำนวยการกอง สวัสดิการสังคม กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการ

ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด

๓. กิจกรรมการควบคุม

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. มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์การรับขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิและวางแผนแนวทางการดำเนินงาน ตามระเบียบกรมกิจการเด็กและเยาวชน

๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในหลักเกณฑ์และลำดับขั้นตอนการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินอุดหนุนโครงการฯ

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

การติดต่อประสานงานได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ แอปพลิเคชันไลน์ การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

การประสานงานภายในกองสวัสดิการสังคม

งานสังคมสงเคราะห์ งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน งานพัฒนาชุมชน งานกิจการสตรีและคนชรา งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ และงานชุมชนเมือง ทั้ง ๖ งาน ทำงานบูรณาการร่วมกัน

การประสานงานภายนอกกองสวัสดิการ

มีการประสานงานร่วมกันกับทุกกองและสำนักในเทศบาลเมืองบึงกาฬ

๕. วิธีการติดตามประเมินผล

แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมจะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาลเมืองบึงกาฬ

สังคมอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานเป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอก มีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร

ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว

การประเมินผล

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

สรุปผลการประเมิน

จากการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานพบว่ามีความเสี่ยงจำนวน ๒ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

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

๒. งานสวัสดิการเด็กและเยาวชน (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด) คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลางกำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด



(นายสมบุรณ์ ไสวงาม)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม
เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการ ยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และให้เกิด ประโยชน์สูงสุดในการ ปฏิบัติงาน	มีไม่สามารรถติดตาม และควบคุมการจ่าย ผู้มีล้าเนาของผู้สูงอายุ ออกนอกพื้นที่ความ รับผิดชอบได้ ทำให้ผู้ อายุบางส่วนไม่ได้รับ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ อย่างต่อเนื่อง และขาด ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖	ทุกๆเดือนเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ จะดำเนินการ ตรวจสอบการย้ายผู้มีล้าเนา ตรวจสอบการย้ายผู้มีล้าเนา จากระบบสารสนเทศเพื่อการ จัดการเบี้ยยังชีพฯ เพื่อ ดำเนินการแจ้งไปยังองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นปลายทาง ให้ติดตามผู้สูงอายุ ให้เป ื่อยืนยันสิทธิ	ผู้สูงอายุส่วนใหญ่ไม่ทราบถึง ระเบียบระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ - กองสวัสดิการ สังคม เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบ การควบคุมภายในตาม ภารกิจ ผลประเมินพบว่า งานสวัสดิการสังคมและงาน สังคมสงเคราะห์มีระบบการ ควบคุมภายในที่เหมาะสม แล้ว	ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ผู้สูงอายุหากย้ายภูมิลำเนา ออกจากพื้นที่ถือว่าขาด คุณสมบัติในการรับเบี้ยยังชีพ จากองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นแห่งนั้นและจะได้รับ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุไปจนถึงสิ้น ปีงบประมาณที่แจ้งย้าย ผู้มีล้าเนา เว้นแต่ผู้สูงอายุได้ ไปยืนยันสิทธิ ณ องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่	ตรวจสอบการย้าย ผู้มีล้าเนาของผู้สูงอายุให้ ถูกต้องและปรับระบบ ฐานข้อมูลในระบบ สารสนเทศเพื่อการ จัดการเบี้ยยังชีพฯให้ ถูกต้อง ครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน	๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ กองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานสวัสดิการสงเคราะห์ตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบ และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน	ประชาชนผู้ขอรับสิทธิยังไม่เข้าใจหลักเกณฑ์เงื่อนไขและคุณสมบัติในการขอรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	- มีการประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุน - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจที่ถูกต้อง - ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของโครงการฯ เป็นไปด้วยความถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	การประเมินผลของกองสวัสดิการสังคมอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานเป็นประจำ ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอก มีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ	ตามหลักเกณฑ์การลงทะเบียนเพื่อขอรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด - ครอบครัวต้องมีรายได้เฉลี่ยไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐.- บาทต่อคน/ปี - ตัวเด็กต้องอยู่ในพื้นที่ อปท. ที่เป็นหน่วยรับลงทะเบียน ซึ่งประชาชนผู้ขอรับสิทธิยังไม่เข้าใจหลักเกณฑ์เงื่อนไขและคุณสมบัติ ตามระเบียบนี้	มีการประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเงินอุดหนุนแรกเกิด โดยการจัดทำคู่มือประชาชน และเผยแพร่ผ่านทางสื่อสังคมออนไลน์ และการนำหน่วยงานเพื่อมารับทราบข้อมูลข่าวสารที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับวิถีชีวิตของประชาชนในยุคปัจจุบัน	๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ กองสวัสดิการสังคม



(นายสมบุญ ไสวงาม)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ชื่อหน่วยงานประเมิน กองการศึกษา เทศบาลเมืองบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. 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 ไม่มีบัตรแสดงตนให้ผู้ปกครอง 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

ชื่อหน่วยงานประเมิน กองการศึกษา เทศบาลเมืองบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. 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

ชื่อหน่วยงานประเมิน กองการศึกษา เทศบาลเมืองบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

สรุปผลการประเมิน

กองการศึกษา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมี ประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในบางกิจกรรมที่มีการควบคุมไม่ เพียงพอ ดังนี้

๑. กิจกรรมการรักษาความปลอดภัยของเด็กนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ไม่จัดทำ บัตรแสดงตนให้แก่ผู้ปกครอง สำหรับใช้รับเด็กนักเรียน กลับบ้าน

๒. กิจกรรมการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเนื่องจาก สถานที่ตั้งอยู่ในพื้นที่ของวัด ทำให้การปรับปรุงสิ่งแวดล้อมและสถานที่ไม่รวดเร็ว

๓. กิจกรรมด้านศาสนาและวัฒนธรรม เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ด้านศาสนาและวัฒนธรรมอย่าง แท้จริง

ลงชื่อ.....

(นางสาวพรรณี กุลสุวรรณ)

ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการศึกษา เทศบาลเมืองบึงกาฬ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการรักษาความปลอดภัยของ เด็กนักเรียน วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อสร้างความปลอดภัยให้แก่เด็ก นักเรียน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และลดโอกาสการเกิด อุบัติเหตุ	๑. อุปกรณ์ที่ชำรุด ไม่ได้รับการซ่อมแซม ๒. ศพด. ไม่ได้มีการ พัฒนาให้เหมาะสม กับ การเรียนการสอน ๓. อาจมีมิจอาชีพ เข้ามาสวมรอยรับ เด็ก กลับบ้านได้	๑. การกำกับดูแล ของ ผู้บังคับบัญชา ๒. การกำกับดูแล ของ คณะกรรมการ ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ๓. รายงานผลการ ปฏิบัติงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	๑. เครื่องเล่นสนาม ชำรุด อาจก่อให้เกิด อันตรายได้ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บางแห่งไม่มีรั้ว กัน ป้องกันเด็กไม่ให้ ออกไปนอกถนน สาธารณะ ๓. ผู้ปกครองให้บุคคล อื่นมารับเด็กนักเรียน แทนตน	๑. ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กตั้งอยู่ใน บริเวณวัดทำให้ไม่ สามารถปรับปรุงได้ เต็มที่ ๒. ไม่มีบัตรแสดง ตน ผู้ปกครองกรณี ให้ผู้อื่นมา รับเด็ก นักเรียนแทน	๑. ของงบประมาณ ในการก่อสร้างรั้ว ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒. จัดทำบัตรแสดง ตน ให้แก่ผู้ปกครอง สำหรับ ใช้รับเด็ก นักเรียนกลับ บ้าน	นางสุพรรณณี กุลสุวรรณ รอง ปลัดเทศบาล เมืองบึงกาฬ รักษาการ แพทย์ผู้อำนวยการ กองการศึกษา และหัวหน้าศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก

ลงชื่อ.....



(นางสุพรรณณี กุลสุวรรณ)

ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

กองการศึกษา เทศบาลเมืองบึงกาฬ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานจัดการศึกษาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีคุณ ภาพ และ ผ่านการ ประเมินมาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการ ปกครอง ส่วนท้องถิ่น	๑. สภาพแวดล้อมไม่ เหมาะสมต่อการ กระตุ้นการเรียนรู้ของ เด็กนักเรียน	๑. จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงาน ของ ศูนย์ฯ ๒. มีการนิเทศ ติดตามประเมิน การปฏิบัติงาน อย่างเป็นระบบ	๑. การดำเนินงานของ ศูนย์ฯ การประเมินผล ที่ไม่ครอบคลุมทุก ด้านและ ไม่เป็นไป ตามมาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของกรม ส่งเสริม การปกครอง ท้องถิ่น	๑. เจ้าหน้าที่ขาด การติดตาม ข่าวสาร เกณฑ์การ ประเมิน ต่างๆ ๒. สถานที่และ สภาพแวดล้อม ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กขาด การ ปรับปรุงให้ เหมาะสม	๑. จัดส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มพูน ความรู้ ๒. ปรับปรุงสถานที่ ให้เหมาะสมและมี ความปลอดภัย ความปลอดภัย ของการศึกษา และหัวหน้าศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	นางสุพรรณิ กุลสุวรรณ์ รอง ปลัดเทศบาลเมือง บึงกาฬ รักษา ราชการแทน ผู้อำนวยการ กองการศึกษา และหัวหน้าศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก

ลงชื่อ.....

(นางสุพรรณิ กุลสุวรรณ์)

ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

กองการศึกษา เทศบาลเมืองบึงกาฬ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานด้านศาสนาและ วัฒนธรรม วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การดำเนินกิจกรรมทางด้าน ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรมมีให้ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ และ ถูกต้องตามประเพณีที่ สืบทอดกัน มาแต่ช้านาน	๑. การจัดงานในภาพรวมไม่ได้เท่าที่ควร เนื่องจาก ขาดบุคลากรที่รู้และ ชำนาญเฉพาะ อาจ ทำให้กิจกรรมไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ เท่าที่ควร	๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง ๒. มีการประชุม เตรียมความพร้อม ๓. มีการจัดทำ ปฏิทินวัน สำคัญ ต่างๆทาง ประเพณี วัฒนธรรมตลอดทั้งปี	๑. มีการจัดทำปฏิทิน วัน สำคัญต่างๆ ทาง ประเพณีและ วัฒนธรรม ตลอดทั้งปี ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งานการ ด้านศาสนาและ วัฒนธรรมต้อง รับผิดชอบ งานหลายกิจกรรม ทำให้ เกิดความผิดพลาดได้	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ เฉพาะด้าน ๒. เจ้าหน้าที่ไม่มี ความรู้ด้าน ศาสนา และวัฒนธรรม อย่างแท้จริง	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ๒. รวบรวม เอกสาร การจัดงาน ครึ่งก่อนๆ เพื่อเป็น ข้อมูลในการ จัดงานครั้งต่อไป	นางสุพรรณิ กุลสุวรรณ กุลสุวรรณ รอง ปลัดเทศบาลเมือง บึงกาฬ รักษา ราชการแทน ผู้อำนวยการ กองการศึกษา

ลงชื่อ.....



(นางสุพรรณิ กุลสุวรรณ)

ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเทศบาลเมืองบึงกาฬ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
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 ๖.๔งานด้านสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม ๗. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า -การสำรวจข้อมูลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว -การดำเนินการฉีดวัคซีนควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๘.งานควบคุมโรค ๘.๑การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก -การประสานงาน.หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกัน อย่างชัดเจน ๙.การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป -การเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองสาธารณสุขในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการพัฒนาเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้ ๑.งานธุรการ -การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และทำให้เกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง -ตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอ ๒.งานพัสดุ -ไม่มีการจัดเก็บอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ให้เป็นระเบียบเรียบร้อย และการได้มาของทรัพย์สินไม่ตรงตามความต้องการของผู้ใช้ -บุคลากรด้านการพัสดุยังขาดความรู้เกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๓.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ(กองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองบึงกาฬ, กองทุนสิ่งแวดล้อมเทศบาลเมืองบึงกาฬ) -บุคลากรยังขาดความรู้เกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ -ผู้ตรวจรับในฎีกาเบิกจ่าย ไม่มีความชำนาญการในการเบิกตามงานนั้นๆ -จัดทำการเบิกเงินล่าช้า ๔.งานการลงบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas –EGP-ระบบe-Laas –EGP มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง -พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบปฏิบัติงาน -ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าระบบ ได้ ๕.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ -การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า -ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า -การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า ๖.งานบริการสิ่งแวดล้อม ๖.๑ งานรักษาความสะอาด -ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนดเนื่องจากรถเก็บขมามีสภาพเก่าหรือการใช้งานเป็นเวลานาน -ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น

	-ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี ๖.๒ งานป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ -การดำเนินการติดตามเรื่องล่าช้าเนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลา -การติดต่อประสานงานล่าช้า ๖.๓งานอาชีวอนามัย -พนักงานขาดความระมัดระวังในการปฏิบัติงาน ๖.๔งานด้านสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม -ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องการสุขาภิบาล ทำให้อาจเกิดการเจ็บป่วยจากสิ่งแวดล้อมที่ไม่ถูกหลักสุขาภิบาล ๗. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า -การสำรวจข้อมูลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ -มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้ ๘.งานควบคุมโรค ๘.๑การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก -ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุขและการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง-หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน ๘.๒การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป -ยังมีการค้างชำระของลูกหนี้จำนวนมากรวมถึงมีรายชื่อที่ยังตกหล่น ไม่เป็นปัจจุบัน
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 รูปภาพร้านค้า ๓.ผู้ตรวจรับในฎีกาเบิกจ่าย ไม่มีความชำนาญการในการเบิกตามงานนั้นๆ ๔.จัดทำการเบิกเงินล่าช้า ๔.งานการลงบันทึกข้อมูลลงในระบบe-Laas –EGP ๑.ระบบe-Laas –EGP มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง	ผลประเมินพบว่า งานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบการควบคุมภายในที่มีดำเนินงานตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติ แต่เนื่องจากด้วยภาระงานที่ต้องปฏิบัติมีหลายกิจกรรม ดังนั้น จึงยังต้องมีการควบคุมการดำเนินงานในทุกกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง

๒.พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบปฏิบัติงาน๓.ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าระบบ ได้ ๕.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๑.เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง ๒.การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๓.ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า ๔.การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า ๖.งานบริการสิ่งแวดล้อม ๖.๑งานรักษาความสะอาด ๑.ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนด เนื่องจากรถเก็บขนมีสภาพเก่าหรือการใช้งานเป็นเวลานาน ๒.ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น ๓. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี ๖.๒งานป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ ๑.การดำเนินการติดตามเรื่องล่าช้าเนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลา ๒.การติดต่อประสานงานล่าช้า ๖.๓งานอาชีพอนามัย ๑.พนักงานขาดความระมัดระวังในการปฏิบัติงาน ๖.๔งานด้านสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม ๑.ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องการสุขาภิบาล ทำให้อาจเกิดการเจ็บป่วยจากสิ่งแวดล้อมที่ไม่ถูกหลักสุขาภิบาล ๗. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๑.จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ ๒.มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้ ๘.งานควบคุมโรค ๘.๑การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ๒. ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง ๓.หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร้ายร่วมกันอย่างชัดเจน ๙.การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป ๑.ยังมีการค้างชำระของลูกหนี้จำนวนมากรวมถึงมีรายชื่อที่ยังตกหล่น ไม่เป็นปัจจุบัน ๒. จัดทำหนังสือแจ้งลูกหนี้ให้มาชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยจนครบจำนวนทุกราย ๓.ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนเกี่ยวกับการชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑.งานธุรการ ๑.การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔	การประเมินความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอยู่ในระดับที่เหมาะสม เพราะมีการปฏิบัติตามขั้นตอน กระบวนการหนังสือสั่งการ การจัดอบรมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับชาวบ้าน และการประชาสัมพันธ์ ในสื่อต่างๆ

๒.ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงาน
กำกับดูแล

๓.การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดทะเบียนคุมเพื่อ
การสืบค้น

๒.งานพัสดุ

๑.การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการ และมติ
คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด

๒.จัดทำบัญชีการเบิก-จ่ายวัสดุให้เป็นปัจจุบัน

๓.ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๓.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอก
งบประมาณ(กองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองบึงกาฬ,
กองทุนสิ่งแวดล้อมเทศบาลเมืองบึงกาฬ)

๑.เอกสารประกอบการจัดทำฎีกา ต้องเรียบร้อยครบถ้วนขึ้น โดย
อาศัยระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ
ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒.การจัดทำตามระบบโปรแกรมE-Laas-EGPเพื่อความถูกต้อง
และชัดเจนขึ้น

๔.งานการลงบันทึกข้อมูลลงในระบบe-Laas –EGP

๑.จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมการเข้าระบบ
e-Laas –EGPเพิ่มเติม

๒.ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตอย่าง
สม่ำเสมอ

๕.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ

๑.เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร

๒.เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง

๖.งานบริการสิ่งแวดล้อม

๖.๑งานรักษาความสะอาด

๑.จัดหารถเก็บขนขยะมูลฝอยเพิ่ม

๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัด
แยกขยะตามหลัก ๓ RS

๓.ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชนคัดแยกขยะมูลฝอย

๖.๒งานป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ

๑.ติดตามผลการตรวจสอบให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา

๒.เร่งรัด ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๖.๓งานอาชีวอนามัย

๑.ให้ความรู้ สร้างความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๒.เพิ่มมาตรการในการควบคุม กำชับ ในการปฏิบัติงาน

๖.๔งานด้านสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม

๑.จัดอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนเรื่องการสุขาภิบาลและ
สิ่งแวดล้อม

๗. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

๑.สำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวให้ครอบคลุมพื้นที่มาก
ยิ่งขึ้น

๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่
ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค

๘.งานควบคุมโรค

๘.๑การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก

๑.ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน กรณีไม่อยู่ให้มอบหมายงานให้ผู้ปฏิบัติงานแทน ๒. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เช่น ป้ายไวนิล แผ่นพับ เสี่ยงตามสาย ๓. พันหมอกควั่นครอบคลุมทุกพื้นที่ปีละครั้ง ๔. แต่งตั้งทีมงานชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อดำเนินการพันหมอกควั่นบริเวณบ้านผู้ป่วยหลังรับแจ้งจากสถานพยาบาลภายใน ๒๔ ชั่วโมง ๕.การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป ๑.มีการปรับรายชื่อบ้านเลขที่ ที่ซ้ำซ้อนกันเพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ๒. จัดทำหนังสือแจ้งลูกหนี้ให้มาชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยจนครบจำนวนทุกราย ๓.ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนเกี่ยวกับการชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.ปรับปรุงระบบ Internet ช่วยในการปฏิบัติงานช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ ๒.มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ	การนำระบบการสื่อสารในปัจจุบันมาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะการประสานงานกับทุกส่วนที่เกี่ยวข้อง สามารถทำให้เกิดผลลัพธ์ที่น่าพอใจ ทำให้ไม่เกิดความรวดเร็ว และแก้ไขข้อผิดพลาดต่างๆได้ทันการณ์ ทำให้การปฏิบัติงานต่างๆไม่ยุ่งยาก สะดวกต่อผู้ปฏิบัติและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
๕. การติดตามประเมินผล กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติ ผู้บริหารมีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบปัญหาจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมเสนอข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

ผลการประเมินโดยรวมกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ผู้จัดทำ.....

(นายประทีป กลิ่นหวล)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๗

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.งานธุรการ 1.ได้ตอบ, การรับ –ส่งหนังสือ ราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการสนับสนุนให้บุคลากร ของเทศบาลปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายและ เพื่อให้การปฏิบัติงานราชการและ งานสารบรรณเป็นไปด้วยความ รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	๑.การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้ เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการ ดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้อง ๒.หนังสือหายมีการจัดส่ง หนังสือไม่ตรงหมวดงาน	๑.อาศัยระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงาน สารบรรณ(ฉบับที่๔)พ.ศ. ๒๕๖๔ ๒.มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานธุรการและ สารบรรณอย่างชัดเจน	๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่ เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน งานธุรการและงานสาร บรรณได้อย่างถูกต้อง	๑.การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้ เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการ ดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้อง ๒.สถานที่จัดเก็บหนังสือ ไม่เพียงพอ	๑.การปฏิบัติตามระเบียบ งานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔ ๒.ปฏิบัติตามหนังสือสั่ง การกระทรวงมหาดไทย และหน่วยงานกำกับดูแล ๓.การจัดทำหมวดหมู่ เอกสารให้ชัดเจนและการ จัดระเบียบคู่มือเพื่อการ สืบค้น	จ.อ.อิศรากร สารสี หัวหน้าฝ่าย บริหารงานทั่วไป/ นายประทีป กลิ่น หวล ผอ.กอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม
๒.งานพัสดุ การจัดหา การรับ-ส่ง การควบคุม การเก็บรักษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการจัดหาทรัพย์สินได้ คุณภาพตรงกับความต้องการ และเพื่อเพิ่มการเก็บรักษา เครื่องมืออุปกรณ์เป็นระเบียบ เรียบร้อยพร้อมใช้งานมีความ ปลอดภัยและครบถ้วน	๑.ไม่มีการจัดเก็บอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ให้เป็น ระเบียบเรียบร้อย ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ เกี่ยวกับพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๔	๑.มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานพัสดุไว้อย่าง ชัดเจน ๒.กำกับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงานพัสดุได้เป็นไป ตามระเบียบ	๑.ไม่มีการจัดเก็บอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ให้เป็น ระเบียบเรียบร้อย ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความ เข้าใจเกี่ยวกับ พระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๔	๑.การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการ และมติ คณะรัฐมนตรีที่ เกี่ยวข้องและปฏิบัติตาม โดยเคร่งครัด ๒.จัดทำบัญชีการเบิกจ่าย วัสดุให้เป็นปัจจุบัน ๓.ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม	๑๓๐

๓.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ(กองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองปึงกาฬ,กองทุนสิ่งแวดล้อมเทศบาลเมืองปึงกาฬ) วัตถุประสงค์เพื่อการเบิกจ่ายงบประมาณ เป็นไปอย่างถูกต้อง	๑.ความเข้าใจเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒. เอกสารประกอบการจัดทำฎีกาเบิกจ่าย เช่น ใบส่งของ รูปภาพ ร้านค้า ๓.ผู้ตรวจรับในฎีกาเบิกจ่าย ไม่มีความชำนาญในการเบิกจ่ายเงินนั้นๆ ๔.จัดทำฎีกาเบิกเงินล่าช้า	๑.อาศัยการเบิกจ่ายตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ในการปฏิบัติ และหลักการเบิกจ่ายตามระเบียบของ อบท.ที่สังกัด ๒.จัดทำสมุดคุมการเบิกจ่าย ๓.บันทึกการส่งฎีกาที่จัดทำ ๔.จัดทำในระบบโปรแกรม(E-Lass-EGP)	การควบคุมภายในที่มีอยู่เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้รอบคอบในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ความครบถ้วน ถูกต้องยังล่าช้า	๑.เอกสารประกอบการจัดทำฎีกาต้องเรียบร้อย ครบถ้วนขึ้น โดยอาศัยระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒.การจัดทำตามระบบโปรแกรมE-Lass-EGPเพื่อความถูกต้อง และชัดเจนขึ้น	๑.เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร ๒.เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง
๔.งานการลงบันทึกข้อมูลลงในระบบe-Laas –EGP วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกข้อมูลและการเบิกจ่ายเงินต่างๆครบถ้วน ถูกต้อง และทันตามกำหนดเวลา	๑.ระบบe-Laas –EGP มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง ๒.พนักงานขาดความรู้ความเข้าใจในระบบปฏิบัติงาน๓.ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าระบบ ได้	อาศัยการเบิกจ่ายตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	การควบคุมภายในที่มีอยู่เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑.ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าระบบ ได้จึงเกิดความล่าช้า	๑.จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมการเข้าระบบe-Laas –EGPเพิ่มเติม ๒.ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตนี้อย่างสม่ำเสมอ	๑.เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร ๒.เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง
๕.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ๕.๑.กองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (กท.) ๕.๒.กองทุนหลักประกันสุขภาพเพื่อผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงและบุคคลอื่นที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC) วัตถุประสงค์	๑.เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง ๒.การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า ๓.ระบบปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า ๔.การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า	๑.ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับ	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑.การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังล่าช้าอยู่ ๒.การส่งเอกสารต่างๆยังล่าช้าอยู่	๑.เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร ๒.เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง	๑.เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร ๒.เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง

๑๓๑

เพื่อการสร้างเสริมสุขภาพ การป้องกันโรค การฟื้นฟูสมรรถภาพ และการรักษาพยาบาลระดับปฐมภูมิที่จำเป็นต่อสุขภาพและการดำรงชีวิต		ท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒.ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ ๓.ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๓ ๔.ประกาศ คณะอนุกรรมการส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรค ภายใต้ประกาศ คณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง การจัดบริการสาธารณสุขของ กองทุนฯ พ.ศ.๒๕๕๗ ๕.ประกาศสำนักงานหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การสนับสนุนและส่งเสริมศูนย์				๑๓๒
--	--	---	--	--	--	------------

๖.งานบริการสิ่งแวดล้อม ๖.๑งานรักษาความสะอาด-งานทำความสะอาด-งานเก็บรวบรวมขยะมูลฝอย-งานขนถ่ายขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์เพื่อให้ชุมชน/พื้นที่รับผิดชอบมีความสะอาดเรียบร้อยและไม่มีความเสี่ยงต่อการเกิดขยะมูลฝอยตกค้าง	๑.ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนดเนื่องจากรถบรรทุกขยะมีปัญหาเก่าหรือการใช้งานเป็นเวลานาน ๒. ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้งทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งผลถึงสุขภาพ ๓. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี	พัฒนาและฟื้นฟูคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุและคนพิการ พ.ศ.๒๕๖๐ ๑.พระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ ๒.พระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ พระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม พ.ศ.๒๕๓๕	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑.รถเก็บขยะมูลฝอยมีสภาพเก่าหรือการใช้งานเป็นเวลานาน ๒. ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้งทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งผลถึงสุขภาพ ๓. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี	๑.จัดหารถเก็บขยะมูลฝอยเพิ่ม ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓ RS ๓.ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชนคัดแยกขยะมูลฝอย	
๖.๒งานป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ วัตถุประสงค์เพื่อป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและรวดเร็ว	๑.การดำเนินการติดตามเรื่องล่าช้าเนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลา ๒.การติดต่อประสานงานล่าช้า	๑.พระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	การติดตามผลการตรวจสอบให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา ๒.เร่งรัด ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑.ติดตามผลการตรวจสอบให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา ๒.เร่งรัด ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	
๖.๓งานอาชีวอนามัย วัตถุประสงค์เพื่อป้องกันเกิดการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงานของพนักงานเก็บขยะมูลฝอย	พนักงานขาดความรู้ระดับขั้นพื้นฐานในการปฏิบัติงาน	พระราชบัญญัติความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน พ.ศ. ๒๕๕๔	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	พนักงานขาดความรู้ระดับขั้นพื้นฐานในการปฏิบัติงาน	๑.ให้ความรู้ สร้างความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒.เพิ่มมาตรการในการควบคุม กำกับ ในการปฏิบัติงาน	
๖.๔งานด้านสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์	๑.ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องการสุขาภิบาล ทำให้อาจเกิดการเจ็บป่วยจาก	๑.พระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	ประชาชนบางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจ	จัดอบรมให้ความรู้แก่ประชาชน	๑๓๓

๑. เพื่อให้การดำเนินการด้านสุขภาพ และอนามัยสิ่งแวดล้อมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนการเฝ้าระวังรักษาเพื่อความปลอดภัย ๒. เพื่อให้ดำเนินการด้านอนามัยสิ่งแวดล้อม เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกหลักสุขภาพ และสอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาล	สิ่งแวดล้อมที่ไม่ถูกหลักสุขภาพ	๒.พระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม พ.ศ.๒๕๓๕	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ ๒. มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้	๑.สำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวให้ครอบคลุมพื้นที่มากยิ่งขึ้น ๒. รณรงค์ประชาชนผู้เลี้ยงสุนัขให้ประชาชนรู้จักสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค	๑๓๔
๗. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้สัตว์เลี้ยงได้แก่สุนัขและแมวได้รับการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๒. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้า และให้ความสำคัญในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า และให้โรคพิษสุนัขบ้า และให้ ความสำคัญในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าที่ติดต่อกันจากสัตว์มีสกุลคน โดยการนำสุนัขไปรับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๓. เพื่อป้องกันการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าใน	๑. จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ ๒. มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้	๑.พระราชบัญญัติโรคพิษสุนัขบ้า พ.ศ.๒๕๓๕๒. พระราชบัญญัติโรคระบาดสัตว์ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑. มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบผลการ	การปฏิบัติงานยังมีความไม่พร้อมของบุคลากร เนื่องจากต้องให้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะซึ่งมีอยู่	๑. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจนยิ่งขึ้น และให้มีผู้ปฏิบัติงานแทน	๑๓๕
๘. งานควบคุมโรค ๘.๑ การควบคุมป้องกันโรคใช้เลือดออก วัตถุประสงค์	๑. ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ	๑. มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบผลการ	การปฏิบัติงานยังมีความไม่พร้อมของบุคลากร เนื่องจากต้องให้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะซึ่งมีอยู่	๑. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจนยิ่งขึ้น และให้มีผู้ปฏิบัติงานแทน	๑๓๖

๑.๑ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับกาป้องกันโรคไข้เลือดออกเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๒ เพื่อการสร้างสิ่งแวดล้อมที่มีความสะอาดและมีการกำจัดขยะน้ำเสียไม่ให้เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของพาหะนำโรค	๒.หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันกาเกิดโรคภัยร่วมกันอย่างชัดเจน	ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ๓. พันหมอกควั่นครอบคลุมทุกพื้นที่ที่สะสมน้ำ ๔. แต่งตั้งชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อดำเนินการพ่นหมอกควันบริเวณบ้านผู้ป่วยหลังรับแจ้งจากสถานพยาบาลภายใน ๒๔ ชั่วโมง	ดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๒.เครือข่ายมีการประสานงานในการควบคุมโรคตามภารกิจหน้าที่	น้อย ทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์	๒. สร้างความรู้ความเข้าใจและเข้าถึงชุมชนในการรณรงค์ควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ได้แก่ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ ป้ายไวนิล แผ่นพับ เลียงตามสาย
๙.การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ต้องคงถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยทั่วไป ๒.เพื่อให้การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยมีวิธีการและหลักเกณฑ์มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วนมีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง	มีการค้างชำระของลูกหนี้รวมถึงมีรายชื่อยังคงตกหล่นไม่เป็นปัจจุบัน	๑. อาศัย พ.ร.บ.การสาธารณสุขพ.ศ. ๒๕๓๕ ๒. พระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและความเรียบร้อยของบ้านเมืองพ.ศ. ๒๕๓๕ ๓. เทศบัญญัติเมืองบึงกาฬ หย่องเรื่องการเก็บขนและกำจัดสิ่งปฏิกูลหรือมูลฝอย พ.ศ.๒๕๖๐	การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากยังมีผู้ที่ไม่ได้ชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย	๑.มีลูกหนี้ค้างชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยอยู่ ๒. รายชื่อบุคคลมีความซ้ำซ้อน บ้านเลขที่ซ้ำกัน	๑.ปรับปรุงข้อมูลรายชื่อบ้านเลขที่ ที่ซ้ำซ้อนกันเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องปัจจุบัน ๒. จัดทำหนังสือแจ้งลูกหนี้ให้มาชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยจนครบจำนวนทุกราย ๓. ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจกับประชาชนเกี่ยวกับการชำระค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(นายประทีป กลิ่นทวล)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๗

สำเนาฉบับ



๑๓๖

บก ๕๒๐๐๑.๑/ ๕๖๖๗

สำนักงานเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ถนนชาญสินธุ์ อำเภอเมืองบึงกาฬ

จังหวัดบึงกาฬ ๓๘๐๐๐

๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดบึงกาฬ

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑.หนังสือรับรองการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ฉบับ
	๒.รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
	๔.หนังสือรับรองการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๖)	จำนวน ๑ ฉบับ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดแล้วรายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ โดยที่หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นั้น

บัดนี้ เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานติดตามประเมินผลควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายในมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายราชันย์ วัฒนาพรหม)

นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

สำนักปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ฝ่ายอำนวยการ

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๔๒๔๙-๐๘๗๘

ร่างพิมพ์

ตรวจ/หัวหน้าฝ่าย

ตรวจ/หัวหน้าสำนักปลัด

ปลัดเทศบาล