



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
➡➡➡➡➡ (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

สำหรับงวด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖
ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลบึงวิชัย
อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
➤➤➤➤ (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

สำหรับงวด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖
ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลกิ่งวิชัย
อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

คำนำ

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน และเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในระดับอำเภอ เพื่อพิจารณาและเสนอต่อสำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

โดยในการประเมินและผลการควบคุมภายในขององค์กรหรือหน่วยงานของรัฐให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยให้แสดงข้อมูล สรุปภารกิจ และวัตถุประสงค์การดำเนินงานที่สำคัญ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อม การควบคุมความเสี่ยงที่สำคัญ ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรมผู้รับผิดชอบประเมินการควบคุมภายในและวิธีการติดตามประเมินผล ซึ่งตามแนวทางในการควบคุมถือเป็นปัจจัยที่สำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยกันลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่า ของการใช้ทรัพยากร หรือการกระทำอันเป็นการทุจริตอันจะทำให้การดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และการกำกับดูแลที่ดี

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของเทศบาลตำบลบึงวิชัย
ธันวาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

- หนังสือรับรองการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) ๑ - ๔
- แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ๕ - ๙
- แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ๑๐ - ๓๒
- แบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ๓๓-๓๖

ภาคผนวก

- คำสั่งเทศบาลตำบลบึงวิชัย ที่ ๑๐๓/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย
- คำสั่งเทศบาลตำบลบึงวิชัย ที่ ๖๘๒/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของสำนักปลัด
- คำสั่งเทศบาลตำบลบึงวิชัย ที่ ๖๘๐/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง เทศบาลตำบลบึงวิชัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
- คำสั่งเทศบาลตำบลบึงวิชัย ที่ ๖๗๖/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง
- คำสั่งเทศบาลตำบลบึงวิชัย ที่ ๖๖๖/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- คำสั่งเทศบาลตำบลบึงวิชัย ที่ ๖๖๕/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๑)
ระดับหน่วยงานรัฐ

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองกาฬสินธุ์

เทศบาลตำบลบึงวิชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลบึงวิชัย เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอเมืองกาฬสินธุ์

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปสรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ความเสี่ยง อปพร.ไม่มีการทบทวนความรู้ในการช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนและงบประมาณสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์มีจำกัด

การปรับปรุง ทด.ตั้งงบประมาณสำหรับฝึกอบรม อปพร.เพื่อทบทวนความรู้และสรรหาสมาชิก อปพร.เพิ่ม

กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

ความเสี่ยง เด็กและเยาวชน ยังติดยาเสพติดเนื่องจากยาเสพติดมีราคาถูก หาซื้อได้ง่าย

การปรับปรุง รณรงค์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติดให้แก่เยาวชนกลุ่มเสี่ยงในตำบลและบูรณาการร่วมกับหน่วยงานอื่นในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๒) งานการเจ้าหน้าที่

กิจกรรมการประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือน

ความเสี่ยง กิจกรรม/โครงการและตัวชี้วัดในแบบประเมินไม่สอดคล้องกัน เนื่องจากพนักงานเทศบาลไม่เข้าใจรูปแบบการประเมิน

การปรับปรุง จัดประชุมชี้แจงแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติราชการ และสนับสนุนให้พนักงานเทศบาลเข้ารับการฝึกอบรม

๓) งานนโยบายและแผน

กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) กรณีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงโครงการ

ความเสี่ยง เมื่อจะดำเนินการจัดทำเทศบัญญัติรายจ่ายประจำปีหรือพิจารณาจ่ายขาดเงินสะสม เพื่อนำมาจัดสรรงบประมาณในการพัฒนาท้องถิ่น ผู้นำไม่พิจารณาโครงการที่อยู่ในแผนมาดำเนินงาน จะต้องมีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนทุกครั้ง

การปรับปรุง ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) มีระยะเวลาและขั้นตอนในการปฏิบัติเป็นตัวกำหนด ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมีการจัดเตรียมความพร้อมและประสานงานกับทุกสำนัก/กอง ในการจัดทำดำเนินการตามขั้นตอนให้ถูกต้องเพื่อให้การจัดทำแผนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ไม่ก่อให้เกิดความล่าช้า

๔) งานพัฒนาชุมชน

กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

ความเสี่ยง ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการปรับเปลี่ยนแนวทางการยืนยันสิทธิ์และวิธีการดำเนินการ ทำให้การปฏิบัติงานต้องมีการติดตามระเบียบ และหนังสือสั่งการให้เท่าทันกับสถานการณ์ปัจจุบัน

การปรับปรุง กำชับผู้รับผิดชอบให้ทำความเข้าใจและให้ความสำคัญในการดำเนินการ, หาแนวทางหรือวิธีการสร้างการรับรู้ให้กับผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง

๕) งานส่งเสริมการเกษตรและปศุสัตว์

กิจกรรมส่งเสริมการเกษตร

ความเสี่ยง การช่วยเหลือเกษตรกรเข้าซื้อกับหน่วยงานอื่น เนื่องจากเกษตรกรยื่นความจำนงให้ ทด.ช่วยเหลือกรณีพืชไร่ได้รับความเสียหายจากอุทกภัย

การปรับปรุง บูรณาการร่วมกับสำนักงานเกษตรอำเภอเมืองกาฬสินธุ์

๖) งานงบประมาณ

กิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ความเสี่ยง มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง เนื่องจาก งบประมาณมีจำกัด, นโยบายผู้บริหาร

การปรับปรุง ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓

กองคลัง

๗) ด้านงานการเงินและบัญชี

ความเสี่ยง การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ และการจัดส่งเอกสารจากหน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน

การปรับปรุง จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง และจัดทำแผนการขั้นตอนการวางฎีกาเบิกจ่ายพร้อมกำหนดระยะเวลาที่ชัดเจน

กองช่าง

๘) กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ และขาดคุณสมบัติเฉพาะในการออกแบบ และรับรองแบบการก่อสร้าง จึงอาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการสำรวจออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

การปรับปรุง ปรับปรุงแผนอัตรากำลังพนักงานเทศบาลขอเพิ่มจำนวนเจ้าหน้าที่กองช่าง

๙) กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ

ความเสี่ยง การขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับ บริการไม่ครบถ้วนและผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

การปรับปรุง จัดทำแผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคารแจกผู้มา ติดต่อราชการ และประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ เว็บเพจ ของเทศบาลตำบล บึงวิชัย เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง

๑๐) กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

ความเสี่ยง พื้นที่เขตความรับผิดชอบของเทศบาลตำบลบึงวิชัยมีขนาดกว้าง มีจำนวน ๙ หมู่บ้าน งานบริการสาธารณูปโภคจึงล่าช้า

การปรับปรุง ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริหารงานด้านสาธารณูปโภคอย่าง สม่าเสมอและมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงาน ด้านสาธารณูปโภค

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๑) กิจกรรมด้านการป้องกันและการควบคุมโรค

ความเสี่ยง ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญของการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย

การปรับปรุง ประสานขอความร่วมมือจาก อสม.ให้ช่วยสอดส่องดูแล และช่วยกันรณรงค์ กำจัดลูกน้ำยุงลาย

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑๒) กิจกรรมการพัฒนาการศึกษา

ความเสี่ยง ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดการศึกษาหาความรู้และขาดการพัฒนาตนเอง

การปรับปรุง วางแผนจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่องให้ ครบทุกคน

๑๓) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา

ความเสี่ยง บุคลากรมีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอกับการบริหารจัดการหรือภารกิจตาม โครงสร้างงาน

การปรับปรุง วางแผนการสรรหาหรือแต่งตั้งเจ้าหน้าที่มาสนับสนุนภารกิจงานที่เกี่ยวข้อง

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑๔) กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน

ความเสี่ยง การวางแผนการตรวจสอบประจำปีและงานบริการให้คำปรึกษา ผู้ตรวจสอบภายในยังขาดความรู้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในการทำงานด้านการตรวจสอบภายใน ทำให้การดำเนินงานอาจเกิดความผิดพลาดในการให้คำปรึกษา

การปรับปรุง ขออนุมัติจัดสรรงบประมาณในการฝึกอบรมให้เพียงพอเพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้พัฒนาทักษะและเพิ่มพูนประสบการณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานการตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๑๕) กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ความเสี่ยง ระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาทำให้การปฏิบัติงานต้องมีการติดตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการให้เท่าทันกับสถานการณ์ปัจจุบัน

การปรับปรุง แจกเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและแผนการตรวจสอบประจำปีให้หน่วยรับตรวจทราบถึงกำหนดการและหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ, ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการเป็นประจำและเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

๑๖) กิจกรรมการจัดทำรายงานและการติดตามผล

ความเสี่ยง หน่วยรับตรวจยังไม่มี ความเข้าใจในการติดตามประเมินผลตามข้อเสนอแนะในกรณีที่มีข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน

การปรับปรุง กำหนดในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เรื่องการติดตามการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน

ลายมือชื่อ



(นายเสาร์ กุฑริ่ง)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗



**แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔)**

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒) แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓) จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมิน ผู้บริหารของเทศบาลตำบลบึงวิชัย ให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์ ความมีคุณธรรมและจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร อีกทั้งยังมีหน่วยตรวจสอบภายในที่ทำหน้าที่สอบทานระบบควบคุมภายในได้อย่างอิสระ ไม่ขึ้นกับอำนาจบริหารการกระจายงานไปสู่ระดับผู้ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เทศบาลตำบลบึงวิชัยมุ่งพัฒนาบุคลากรภายในสำนัก โดยมีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง ข้อสรุป เทศบาลตำบลบึงวิชัย มีสภาวะแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน แต่ยังพบว่าการพัฒนาบุคลากรยังทำได้ไม่ทั่วถึง ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานอยู่บางส่วน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง ๒.๓) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาเทศบาลตำบลบึงวิชัย เป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์กร เพื่อสนองนโยบายของคณะผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ท้องถิ่นได้รับการพัฒนาและสามารถจัดบริการสาธารณะได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทุกโครงการที่ดำเนินการล้วนสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรงแต่ถือว่ามีความสำคัญต่อการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล อาทิ การกิจด้านพัสดุ,การกิจด้านบุคคล,การกิจด้านสารบรรณ บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแลจึงสามารถลดอัตราวิธีกำหนดความเสี่ยงที่ไม่ตรงไปตรงมาได้ ข้อสรุป เทศบาลตำบลบึงวิชัย มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องเชื่อมโยงกันโดยคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายนอกและปัจจัยภายในตลอดจนโอกาสการเกิดทุจริต ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงตามหลักการนี้จึงเหมาะสมและรัดกุม

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒) ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓) จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมิน เทศบาลตำบลบึงวิชัย มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมีการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้ทุกการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมทั้งการนำเทคโนโลยีและระบบ INTERNET มาเป็นตัวช่วยโดยเฉพาะการควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ ข้อสรุป ในภาพรวมเทศบาลตำบลบึงวิชัย มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้เกิดการควบคุมที่ดี โดยมีนโยบายผู้บริหาร ระเบียบ หนังสือสั่งการเป็นแนวทางในการกำกับดูแลให้ขั้นตอนปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามกิจกรรมการควบคุมยังมีจุดอ่อน บางกิจกรรมไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึงหรือขาดความเสียหายให้หมดไปอย่างสิ้นเชิง เนื่องจากมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมอย่างเคร่งครัด จึงทำให้ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑) จัดทำหรือจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒) มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓) มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมิน เทศบาลตำบลบึงวิชัย จัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน รายงานทางการเงินที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงาน และบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง ผ่านสื่อกลางที่หลากหลายนอกจากนี้ยังมีการจัดทำแผนแม่บทเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสารเพื่อเป็นแผนที่วางแนวทางในการพัฒนาระบบสารสนเทศ ข้อสรุป เทศบาลตำบลบึงวิชัย ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันกาลเวลา และเพียงพอมาเป็นแหล่งอ้างอิงในปฏิบัติการควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑) ระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่ กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าปฏิบัติตามองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน ๕.๒) ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมิน เทศบาลตำบลบึงวิชัย ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยระบบ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และให้ส่วนราชการรายงานผลความ คืบหน้าของการปฏิบัติการควบคุมภายใน ทำให้เกิดความมั่นใจว่าการ ปฏิบัติงานจะเป็นไปตามแผนที่วางไว้ กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง สามารถวินิจฉัยสั่งการให้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นได้ทันที ข้อสรุป เทศบาลตำบลบึงวิชัย มีการติดตามประเมินผลควบคุมภายในและ ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสม ภายใต้หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย ทั้ง ๕ องค์ประกอบ พบว่า
๑.เทศบาลตำบลบึงวิชัย มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม แต่บุคลากรบางส่วนยังต้องได้รับ
การเข้าอบรม เพิ่มทักษะ และความรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๒.วิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
โดยบุคลากรของทุกสำนัก/กอง ร่วมเป็นคณะทำงาน มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับ
ความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุม

๓.กิจกรรมการควบคุม แต่ละสำนัก / กอง ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและ ถือนำไปปฏิบัติ
แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่

- ๑.กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๒.กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๓.กิจกรรมการประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือน
- ๔.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) กรณีการเพิ่มเติมหรือ
เปลี่ยนแปลงโครงการ
- ๕.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
- ๖.กิจกรรมส่งเสริมการเกษตร
- ๗.กิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๘.กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี
- ๙.กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

- ๑๐.กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ
- ๑๑.กิจกรรมงานสาธารณูปโภค
- ๑๒.กิจกรรมด้านการป้องกันและการควบคุมโรค
- ๑๓.กิจกรรมการพัฒนาการศึกษา
- ๑๔.กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา
- ๑๕.กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน
- ๑๖.กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบ
- ๑๗.กิจกรรมการจัดทำรายงานและการติดตามผล

๔. สารสนเทศและสื่อสารของเทศบาลตำบลบึงวิชัย มีความถูกต้อง เหมาะสมต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิงสำหรับผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ และถ่ายทอดไปยังทุกฝ่ายทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมอย่างมีประสิทธิภาพ

๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้าและประเมินผลการดำเนินการได้จากคณะกรรมการฯ เพื่อรายงาน รวมทั้งสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของปีงบประมาณนั้นๆ

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย ทั้ง ๕ องค์ประกอบพบว่า

สำนักปลัด เทศบาลตำบลบึงวิชัย มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม แต่บุคลากรบางส่วนยังต้องได้รับการเข้าอบรม เพิ่มทักษะ และความรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๑.วิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยบุคลากรของทุกสำนักปลัดร่วมเป็นคณะทำงาน มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุม

๒.กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัด ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๗ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่

๑) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๓) กิจกรรมการประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือน

๔) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) กรณีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงโครงการ

๕) กิจกรรมการรับลงทะเบียนเพื่อจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๖) กิจกรรมส่งเสริมการเกษตร

๗) กิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี

กองคลัง เทศบาลตำบลบึงวิชัย องค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองคลัง มีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดแนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

กองช่าง เทศบาลตำบลบึงวิชัย ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) กิจกรรมการออกแบบและประมาณราคา มีความเสี่ยงเกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน คือไม่มีบุคลากรผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพในการรับรองแบบบูรณาการงานก่อสร้าง ทำให้งานล่าช้าต่อการปฏิบัติงาน

๒) กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงอาคารต่างๆ มีความเสี่ยงเกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเดิมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

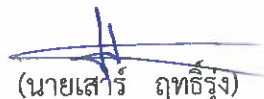
๓) กิจกรรมงานด้านสาธารณูปโภค มีความเสี่ยงเกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือพื้นที่เขตความรับผิดชอบของเทศบาลตำบลบึงวิชัย มีขนาดกว้าง มีจำนวนหมู่บ้าน ๙ หมู่บ้าน งานบริการด้านสาธารณูปโภคจึงล่าช้า

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ งานป้องกันโรคไข้เลือดออก ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมงานป้องกันโรคไข้เลือดออก จะต้องมีการจัดทำความเสี่ยงและทำแผนการปรับปรุงเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ดี ยังมีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเกี่ยวกับบุคลากรยังมีความรู้ความเข้าใจในการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้งานในระบบ e-GP ไม่เพียงพอ ซึ่งจะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบึงวิชัย การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม หน่วยงานตรวจสอบภายในยังมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือผู้ตรวจสอบภายในยังไม่สามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖ ได้ถูกต้องและครบถ้วนตามที่กำหนด และจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ ระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ทำให้การปฏิบัติงานต้องมีการติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้เท่าทันสถานการณ์ปัจจุบัน และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖

ลายมือชื่อ


(นายเสาร์ นูณรุ่ง)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย

วันที่ ๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗



แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปด.๕)

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. สำนักปลัด ๑.๑ งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย - กิจกรรมงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	- อุปกรณ์ไม่เพียงพอต่อ การใช้งาน -งบประมาณมีจำนวน จำกัด -สมาชิก อบพร.ลดน้อยลง	-จัดซื้ออุปกรณ์ที่ยังขาดแคลนและ ซ่อมแซมบำรุงรักษา -ทบทวนความรู้บทบาทหน้าที่ของ อบพร.และสรรหาสมาชิก อบพร.เพิ่ม	-จากการประเมินผลของ กิจกรรมงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยในรอบปี ที่ผ่านมายังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ จะติดตาม รายงานผลการประเมินใน งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	-อบพร.ไม่มีการทบทวน ความรู้ในการช่วยเหลือ ประชาชนที่ได้รับ ความ เดือดร้อน -งบประมาณสำหรับ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์มี จำกัด	-ทต.ตั้งงบประมาณ สำหรับฝึกอบรม อบ พร.เพื่อทบทวนความรู้ และสรรหาสมาชิก อบ พร.เพิ่ม	สำนักปลัด
วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อเพิ่มความ ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน - เพื่อให้การช่วยเหลือ และบรรเทาความ เดือดร้อนของประชาชนได้ ทันทั่วถึง						

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

การปฏิบัติตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- ภารกิจกรมป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์การ ควบคุม - เพื่อป้องกันการแพร่ ขยายของยาเสพติดใน เขตพื้นที่ - เพื่อสนองนโยบาย ของรัฐบาล	- เด็กและเยาวชนยังติดยา เสพติด	- รมรณรงค์และให้ความรู้ด้านยาเสพติด โดยชี้ให้เห็นถึงโทษของยาเสพติด - จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยา เสพติดให้แก่เยาวชนกลุ่มเสี่ยงในตำบล	- จากการติดตามผลการ ดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา พบได้จัดทำโครงการ ฝึกอบรมให้ความรู้ชุมชน ปลอดภัยด้านยาเสพติด ซึ่ง สามารถควบคุมความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ จะ ติดตามรายงานผลการ ประเมินในงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	- เด็กและเยาวชน ยังติด ยาเสพติด เนื่องจากยา เสพติดมีราคาถูก หาซื้อ ได้ง่าย	- รมรณรงค์ให้ความรู้ เกี่ยวกับโทษของยา เสพติดให้แก่เยาวชน กลุ่มเสี่ยงในตำบล - บูรณาการร่วมกับ หน่วยงานอื่นในการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด	สำนักงานปลัด

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๒. งานการเจ้าหน้าที่ -กิจกรรมการบริหาร งานบุคคล วัตถุประสงค์การ ควบคุม -เพื่อพัฒนาและเพิ่ม ประสิทธิภาพบุคลากร ในหน่วยงานให้มี คุณภาพและเพื่อให้การ กำหนดอัตราค่าจ้างที่ เหมาะสมกับภารกิจงาน ไม่ให้เกิดปัญหาด้าน งาน	ความเสี่ยง -ไม่มีนักทรัพยากร บุคคลที่ปฏิบัติงานที่ บริหารงานบุคคลโดยตรง ประกอบกับมีระเบียบ กฎหมายหลักเกณฑ์ที่ใช้ใน การปฏิบัติงานเป็นจำนวน มากอยู่เสมอ ทำให้เกิด ความไม่ชัดเจนซึ่ง ผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้อง ศึกษาเพื่อให้เกิดความรู ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานต่อไป	-รับโอนนักทรัพยากรบุคคล -ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน -ศึกษาจากคู่มือการทำแผน อัตราค่าจ้างและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	-จากการประเมินผลของ กิจกรรมการบริหารงาน บุคคล การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลดความ เสี่ยงตามที่เราประเมินไว้ระดับ หนึ่ง	-	-	สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- ภารกิจตามการประเมิน เพื่อเลื่อนขึ้นเงินเดือน วัตถุประสงค์การ ควบคุม - เพื่อให้การจัดทำ แบบประเมินเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามระเบียบฯ	- พนักงานเทศบาลยังไม่ เข้าใจการประเมินผลการ ปฏิบัติงาน	- จัดประชุมชี้แจงแนวทางการ ประเมินผลการปฏิบัติงาน - สนับสนุนให้พนักงานเทศบาลเข้า รับการฝึกอบรม	- จากการติดตามผลการ ดำเนินงาน สามารถควบคุม ความเสี่ยงในระดับหนึ่ง แต่ ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จะ ติดตามรายงานผลการ ประเมินในงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	- กิจกรรม/โครงการ และตัวชี้วัดในแบบ ประเมินไม่สอดคล้องกัน เนื่องจากพนักงาน เทศบาลไม่เข้าใจรูปแบบ การประเมิน	- จัดประชุมชี้แจง แนวทางการ ประเมินผลการปฏิบัติ ราชการ - สนับสนุนให้ พนักงานเทศบาลเข้า รับการฝึกอบรม	สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๓.งานนโยบายและแผน -กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) กรณีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงจะต้องมีการประชุมคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผน ,คณะกรรมการพัฒนาเทศบาลร่วมประชุมประชาชนท้องถิ่นแล้วแต่กรณี	- ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) เทศบาลตำบลบึงวิชัย ได้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๔ แก้ไขเพิ่มเติมประกอบกับหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๖๐๘๖ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๕ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการปฏิบัติการใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อจัดทำบริการสาธารณะหรือกิจกรรม	- ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) เทศบาลตำบลบึงวิชัย ได้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๔ แก้ไขเพิ่มเติมประกอบกับหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๖๐๘๖ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๕ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการปฏิบัติการใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อจัดทำบริการสาธารณะหรือกิจกรรม	- จากการติดตามการดำเนินงาน สามารถควบคุมความเสี่ยงในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ และจะติดตามรายงานผลการประเมินในงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	- เมื่อจะดำเนินการจัดทำเทศบัญญัติรายจ่ายประจำปีหรือพิจารณาจ่ายขาดเงินสะสม เพื่อนำมาจัดสรรงบประมาณในการพัฒนาท้องถิ่น ผู้นำไม่พิจารณาโครงการที่อยู่ในแผนมาดำเนินการ จะดำเนินการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนทุกครั้ง เพื่อให้การจัดทำแผน	- ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) มีระยะเวลาและขั้นตอนในการปฏิบัติเป็นตัวกำหนด ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมีการจัดเตรียมความพร้อมและประสานงานกับทุกสำนัก/กอง ในการจัดทำดำเนินการตามขั้นตอนให้ถูกต้อง เพื่อให้การจัดทำแผน	สำนักปลัด
วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดและ						

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๔. งานพัฒนาชุมชน - กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ผู้สูงอายุที่อยู่ในเทศบาล และมีคุณสมบัติตามที่ได้รับการคัดเลือกการเบี้ยยังชีพอย่างทั่วถึงและถูกต้อง	ความเสี่ยง - การปรับเปลี่ยนแนวทางการลงทะเบียน (ยืนยันสิทธิ) ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ซึ่งทำให้ผู้สูงอายุไม่เข้าใจ แนวทางการลงทะเบียน กรณีย้ายที่อยู่ อาจทำให้เกิดการเสียสิทธิของผู้สูงอายุ - ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการปรับเปลี่ยนแนวทางการยืนยันสิทธิและวิธีการดำเนินการ	- คำสั่งมอบหมายงานในสำนัก ปลัด - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ - หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - การประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจ	- ตามคำสั่งมอบหมายงานภายในสำนัก ปลัด มีผู้รับผิดชอบชัดเจน - ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการปรับเปลี่ยนแนวทางการยืนยันสิทธิและวิธีการดำเนินการ เจ้าหน้าที่ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบต้องศึกษาและเรียนรู้ใหม่ควบคู่ไปกับการปฏิบัติงาน - การประชาสัมพันธ์ช่องทาง	- ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการปรับเปลี่ยนแนวทางการยืนยันสิทธิและวิธีการดำเนินการดำเนินการ ทำให้การปฏิบัติงานต้องมีการติดตามระเบียบ และหนังสือสั่งการให้เท่าทันกับสถานการณ์ปัจจุบัน	- กำชับผู้รับผิดชอบให้ทำความเข้าใจและให้ความสำคัญใน การดำเนินการ - หาแนวทางหรือวิธีการสร้างการรับรู้ให้กับผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๕. งานส่งเสริม การเกษตรและปศุสัตว์ - กิจกรรมส่งเสริม การเกษตร วัตถุประสงค์การ ควบคุม - เพื่อส่งเสริมและ สนับสนุนวิชาการเกษตร ให้กับเกษตรกรภายใน ตำบล อีกทั้งส่งเสริมการ ปรับปรุงและขยายพันธุ์ พืชให้เหมาะสมกับ สภาพแวดล้อม ภูมิ ประเทศและเพื่อป้องกัน	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงตาม มาตรฐานตำแหน่ง -งบประมาณมีจำกัด	-ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรม -จัดระบบประมาณในการ ขับเคลื่อนงานส่งเสริมการเกษตร	-จากการประเมินผลของ กิจกรรมส่งเสริมการเกษตร ในรอบปีที่ผ่านมายังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ซึ่ง จะติดตามรายงานผลการ ประเมินในงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	-การช่วยเหลือ เกษตรกรซ้ำซ้อนกับ หน่วยงานอื่น เนื่องจาก เกษตรกรยื่นความ จำนงค์ให้ ทต.ช่วยเหลือ กรณีพืชไร่ได้รับความ เสียหายจากอุทกภัย	-สร้างความเข้าใจ ให้กับผู้มาติดต่อรับ บริการให้เข้าใจถึง ขอบเขตการปฏิบัติงาน ที่สามารถดำเนินการได้ ตามมาตรฐานตำแหน่ง - บูรณาการร่วมกับ สำนักงานเกษตร อำเภอเมืองกาฬสินธุ์	สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.๖. งานงบประมาณ - กิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การดำเนินงานอยู่ในกรอบของงบฯ รจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด	- มีการเฝ้าระวังงบประมาณรายจ่ายประจำปีจากงบประมาณที่มีจำกัดและค่าใช้จ่ายในด้านรายจ่ายประจำปีต่อเนื่องทุกปี	-เจ้าหน้าที่พยายามเกลี้ยบบประมาณเพื่อให้สามารถบริหารงานได้ครอบคลุมทุกกิจกรรม - ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓	- จากการติดตามผลการดำเนินงานแต่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ ซึ่งจะติดตามรายงานผลการประเมินในงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	- มีการเฝ้าระวังงบประมาณบ่อยครั้งเนื่องจากงบประมาณมีจำกัด ๑.งบประมาณปีงบการเงิน ๒.นโยบายผู้บริหาร	- ดำเนินการตามกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓	สำนักงานปลัด

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองการพนสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กองคลัง ๒.๑ กิจกรรมงาน การเงินและบัญชี วัตถุประสงค์การ ควบคุม - เพื่อให้การบริการรับ เงิน-จ่ายเงินการจัดทำ ฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอก งบประมาณ การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่	- มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิก จ่ายเงินที่จำกัดเนื่องจากมี ฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี จึงเสี่ยงต่อการสูญหายของ เอกสาร - หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาระเบียบและหนังสือ สั่งการให้ถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำ ให้หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการตรวจ ฎีกาน้อย	- ถือบปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการ เรียนรู้และการปฏิบัติงาน	- สอดทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ตรวจสอบเอกสาร ประกอบกรเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละ รายการ - มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงินและ บัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ และปัจจุบัน	- การจัดทำเอกสาร ประกอบกรเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน บางรายการ - การจัดส่งเอกสาร จากหน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน	- ให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ละ กองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงิน และหัวหน้ากองคลัง มีการสอบถามการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- เพื่อให้การปฏิบัติงาน ในการจัดทำฎีการรับเงิน เบิกจ่ายเงินในระเบียบ คอมพิวเตอร์ e-LAAS มี ความถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถ ดำเนินการด้านการเงิน/ บัญชี มีความถูกต้องเป็น ปัจจุบัน						

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กองช่าง ๓.๑ กิจกรรมงาน สำรวจ ออกแบบ เขียน แบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์การ ควบคุม - เพื่อให้การเขียนแบบ ออกแบบรายงาน ก่อสร้างเป็นไปอย่าง ถูกต้องแม่นยำและเกิด ประสิทธิภาพสูงสุดใน การดำเนินงาน	-ไม่มีบุคลากรผู้ได้รับ ใบอนุญาตประกอบ วิชาชีพในการรับรูปแบบ รูปรายการงานก่อสร้าง	-ให้บุคลากรของเทศบาลตำบลอื่นที่ มีผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพใน การรับรูปแบบรูปรายการงานก่อสร้าง เป็นผู้รับรอง	-การรับรองแบบรูป รายการงานก่อสร้างล่าช้า ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามที่กำหนด	-ไม่มีบุคลากรผู้ได้รับ ใบอนุญาตประกอบ วิชาชีพในการรับรอง แบบรูปรายการงาน ก่อสร้าง ทำให้งานล่า ช้าต่อการปฏิบัติงาน	-ปรับปรุงแผน อัตรากำลังพนักงาน เทศบาลขอเพิ่ม เจ้าหน้าที่กองช่าง	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.๒ กิจกรรมด้านการ ขออนุญาตก่อสร้างและ ดัดแปลงอาคารต่างๆ วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการขออนุญาต ก่อสร้างและดัดแปลง อาคารต่างๆในเขต เทศบาลตำบลดำเนินการ ถูกต้องตามระเบียบว่าด้วย การควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	-การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ ขออนุญาตเตรียมเอกสาร มารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขอ อนุญาต	-มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน -จัดทำแผนผัง เกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อราชการ -ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ เว็บไซต์ของ เทศบาลตำบลบึงวิชัย เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาต ก่อสร้าง	-การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขอ อนุญาตเตรียมเอกสารมารับ บริการไม่ครบถ้วนเนื่องจาก ไม่ทราบระเบียบกฎหมาย ตามพระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และผู้ ขออนุญาตไม่ทำตามแบบ แปลนที่ยื่น	-การขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลงต่อเติม อาคาร ผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสารมารับ บริการไม่ครบถ้วนและผู้ ขออนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขอ อนุญาต	-จัดทำแผนผัง เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลงต่อ เติมอาคารแจกผู้มา ติดต่อราชการ -ประชาสัมพันธ์ตาม สื่อต่างๆ เช่น หอ กระจายข่าว เว็บไซต์ เว็บไซต์ของเทศบาล ตำบลบึงวิชัย เกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมายว่า ด้วยการขออนุญาต ก่อสร้าง	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.๓ กิจกรรมด้าน สาธารณูปโภค วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านสาธารณูปโภคเป็นไป ด้วยความรวดเร็วถูกต้อง แม่นยำและเกิด ประสิทธิภาพสูงสุดในการ ดำเนินงาน	-พื้นที่เขตความ รับผิดชอบของเทศบาล ตำบลบึงวิชัยมีขนาดกว้าง มีจำนวน ๙ หมู่บ้าน งาน บริการสาธารณูปโภคจึง ล่าช้า	-มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน -ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ เว็บไซต์ ของ เทศบาลตำบลบึงวิชัย เกี่ยวกับการกิจ ด้านสาธารณูปโภค	-พื้นที่เขตความรับผิดชอบ ของเทศบาลตำบลบึงวิชัยมี ขนาดกว้าง มีจำนวน ๙ หมู่บ้าน หากงานด้าน สาธารณูปโภคเกิดความ เสียหาย เช่น ประปา ไฟฟ้า การซ่อมแซมจึงเกิดความ ล่าช้าในการปฏิบัติงาน	-พื้นที่เขตความ รับผิดชอบของเทศบาล ตำบลบึงวิชัยมีขนาด กว้าง มีจำนวน ๙ หมู่บ้าน งานบริการ สาธารณูปโภคจึงล่าช้า	-ให้เจ้าหน้าที่ เตรียมพร้อมสำหรับ การบริหารงานด้าน สาธารณูปโภคอย่าง สม่ำเสมอและมีการฝึก ปฏิบัติการแก้ไขปัญหา เร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมงานด้าน สาธารณูปโภค	กองช่าง

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๔.๑ กิจกรรมควบคุม และระงับโรคติดต่อ วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อป้องกันและควบคุม โรคให้เล็ดออก ลดการ แพร่ระบาดในชุมชน	- ประชาชนยังไม่ให้ ความสำคัญและไม่ ตระหนักถึงการกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลาย ในบ้านตนเอง	-จัดกิจกรรมรณรงค์กำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง	-การจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายยัง ดำเนินการต่อเนื่อง ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ เท่าที่ควร	-ยังพบการระบาดของ โรคให้เล็ดออกเป็น ระยะๆ	-ประสานขอความร่วมมือจาก อสม.ให้ ช่วยสอดส่องดูแลและ ช่วยกันรณรงค์กำจัด ลูกน้ำยุงลาย	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๕.๑ งานบริหาร การศึกษา -การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา	- การดำเนินการจัด การศึกษาของ ศพด.ยังอยู่ ในขั้นดำเนินการจัดทำ แผนและยังไม่สามารถ นำมาใช้ในการเรียนการ สอนได้จริง	- มีการตรวจเยี่ยมประเมินศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของเทศบาล จำนวน ๒ ศูนย์ฯ ละ ๒ ครั้ง	-ประชุม/ตรวจสอบกับ คณะกรรมการศูนย์ฯ ผู้ปกครองเพื่อประชุมการ สำรวจความต้องการและ สภาพปัญหาต่างๆ ภายใน ศูนย์ และของผู้ปกครอง หรือผู้มาให้บริการและยังไม่ สามารถนำมาแผนไปบริหาร จัดการ หรือดำเนินการ ต่อไปได้จริง -เทศบาลตั้งงบประมาณ สนับสนุนด้านการศึกษา	- ครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาด การศึกษาค้นหาความรู้และ ขาดการพัฒนาตนเอง	- มีการจัดทำแผน ชี้แจงแนวทาง ดำเนินงานของศูนย์ฯ พัฒนาเด็กเล็ก - จัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมฝึกอบรมใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง -มีการประเมินผล การปฏิบัติงานของครู ศูนย์ฯทุก ๖ เดือน	กอง การศึกษา
วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กมีมาตรฐานในการ ปฏิบัติงานและสามารถ จัดการเรียนการสอน ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ						

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.๒ กิจกรรมด้านการ ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม - ด้านการศึกษาปฐมวัย และการพัฒนาศูนย์ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานบริหาร การศึกษาและงานส่งเสริม การศึกษาเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามข้อ กฎหมายกำหนด	-บุคลากรมีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอกับการบริหาร จัดการหรือภารกิจตาม โครงสร้างงาน	-เมื่อมีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วน การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคนให้ชัดเจน -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน	-มีการตรวจเยี่ยม ประเมิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของเทศบาล จำนวน ๒ ศูนย์ฯ ละ ๒ ครั้ง	-การจัดการด้าน การศึกษามีความยั่งยืนไม่ได้ มาตรฐาน -บุคลากรมีจำนวน น้อยไม่เพียงพอต่อการ บริหารจัดการ หรือ ภารกิจตามโครงสร้าง งาน	-มีการจัดทำแผน ชี้แจงแนวทางการ ดำเนินงานของศูนย์ฯ -จัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมฝึกอบรมในส่วน ที่เกี่ยวข้อง	กอง การศึกษา

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.๓ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐ ของ ศพด. - การจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณของกองการศึกษา ถูกต้องตามระเบียบฯ กฎกระทรวงการบริหารพัสดุเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมายที่กำหนด	- บุคลากรกองการศึกษา/ครู ศพด.ขาดประสบการณ์ตรงจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-gp	- บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน - ส่งครู/บุคลากรการศึกษา เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน ตามหนังสือเชิญชวนในการอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างในการบริหารพัสดุฯ	- การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวัน และวัสดุเพื่อการเรียนการสอนของ ศพด. ปัจจัยเสี่ยง ๑.บุคลากรกองการศึกษา/ศพด.ขาดประสบการณ์ตรง หรือไม่เคยจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-gp ๒.ศพด.ขาดอุปกรณ์ เช่น คอมพิวเตอร์ ฯลฯ (เทคโนโลยีระบบอินเทอร์เน็ตที่ดี และความเร็วของเน็ตในการปฏิบัติงาน	-การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวัน และวัสดุเพื่อการเรียนการสอนของ ศพด.	- พ.ต.ต.งบประมาณสนับสนุนการสรรหาวัสดุอุปกรณ์ - สื่อต่างๆ ให้ได้มาตรฐานตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ให้ครบทุก ศพด.	กองการศึกษา

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. หน่วยงานตรวจสอบภายใน ๖.๑ การวางแผนการตรวจสอบประจำปีและงานบริการให้คำปรึกษา	-การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและงานบริการให้คำปรึกษา	-การขออนุมัติปรับปรุงแผนตรวจสอบประจำปีและการได้รับอนุมัติให้ปรับปรุงแผนการตรวจสอบ -ขออนุมัติรับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมให้เพียงพอต่อความจำเป็นในการปฏิบัติงานตามแผนงานการควบคุมและการตรวจสอบภายใน	-มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอในการบริหารงานตามแผนงานการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน และมีการตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่องจึงต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	สาเหตุ -ทรัพยากรด้านบุคลากรมีจำกัด -ทรัพยากรด้านงบประมาณ มีจำกัด ผลกระทบ -การที่ทรัพยากรมีไม่เพียงพอทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างล่าช้า -ผู้ตรวจสอบภายในยังขาดความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในการ	-จัดสรรงบประมาณในการเดินทางเข้ารับการฝึกอบรมให้เพียงพออย่างน้อย ๒-๓ โครงการ ต่อ ๑ ปีงบประมาณ เพื่อพัฒนาทักษะเพิ่มพูนประสบการณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น	หน่วยตรวจสอบภายใน
วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในไม่จัดทำขึ้นไว้อย่างถี่ถ้วนเกี่ยวกับเรื่องที่จะตรวจสอบ จำนวนหน่วยรับตรวจ ระยะเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ผู้รับผิดชอบในการ						

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.๒ การปฏิบัติงานตรวจสอบ วัตถุประสงค์การควบคุม - แผนการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย รวมทั้งกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขต ระยะเวลา และการจัดสรรทรัพยากร โดยแผนการปฏิบัติงานต้องพิจารณาถึงยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์และความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน	ความเสี่ยง - การปฏิบัติงานตรวจสอบ	- รายงานปัญหาอุปสรรคและให้คำวินิจฉัยของผู้บริหาร อบท. ถือเป็นที่ยึดมั่น ตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน รหัส ๒๖๐๐ - รายงานข้อจำกัดเป็นลายลักษณ์อักษรและเปิดเผยในองค์กรเพื่อแสดงถึงการยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหารในการตรวจสอบงานในกิจกรรมที่ตรวจไม่ได้ในหัวข้อ/กิจกรรมที่ตรวจสอบภายในมีกิจกรรมที่ตรวจสอบภายในมีส่วนร่วมในการปฏิบัติงาน	- มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหาร มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอจึงต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	สาเหตุ - ในกรณีช่วงงานตรวจเข้าพร้อมๆ กัน หน่วยงานตรวจสอบอาจมีการจัดเตรียมเอกสารให้ข้อมูลเพิ่มเติมระหว่าง การตรวจสอบล่าช้า ผลกระทบ - ทำให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างล่าช้าหรือไม่บรรลุวัตถุประสงค์	- มีการยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร - มีคำสั่งกำกับให้หน่วยงานรับผิดชอบปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด	หน่วยตรวจสอบภายใน

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.๓ การจัดทำรายงานและการติดตามผล วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานการให้ความเชื่อมั่นเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	- หน่วยงานรับตรวจยังไม่มีความเข้าใจในด้านการติดตามผลการตรวจสอบ ผลการตรวจสอบหลังจากที่มีข้อเสนอแนะจากหน่วยงานตรวจสอบภายใน	- ดำเนินการเสนอรายงานผลการตรวจสอบ ให้นายกเทศบาลตำบลบึงวิชัย ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ โดยผ่านปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย	- มีการกำหนดระยะเวลาการติดตามการรายงานผล การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากหน่วยงานตรวจสอบภายใน และระยะเวลาในการดำเนินการให้กับหน่วยรับตรวจทราบกรณีมีข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน	สาเหตุ - หน่วยงานรับตรวจยังไม่มีความเข้าใจในการติดตามประเมิน ในกรณีที่มีข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ผลกระทบ - ทำให้บางกิจกรรมที่ตรวจพบอาจเกิดผลกระทบต่อองค์กร หรือไม่บรรลุวัตถุประสงค์	- กำหนดในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เรื่องการติดตามการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะกรณีมีข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน	หน่วยตรวจสอบภายใน

ลายมือชื่อ


(นายเสาร์ ฤทธิ์รุ่ง)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย
วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



**แบบรายงานการสอบทานการประเมินผล
การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปด.๖)**

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัยมีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

เทศบาลตำบลบึงวิชัย ตั้งงบประมาณสำหรับฝึกอบรม อปพร.เพื่อทบทวนความรู้และสรรหาบุคลากรเจ้าหน้าที่ อปพร.เพิ่มเพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้อย่างทันทั่วถึงและมีความรู้ในการช่วยเหลือประชาชนอย่างถูกต้อง

กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

ปัญหายาเสพติดในเขตพื้นที่ของเทศบาลตำบลบึงวิชัย พบว่ายังมีเด็กและเยาวชนติดสารเสพติดเนื่องจากมีราคาถูกและหาซื้อได้ง่าย จึงมีการรณรงค์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติดแก่เยาวชนที่อยู่ในกลุ่มเสี่ยงและบูรณาการร่วมกับหน่วยงานอื่นในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่ตำบลบึงวิชัย

๒) งานการเจ้าหน้าที่

กิจกรรมการประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือน

เนื่องจากพนักงานในเทศบาลไม่เข้าใจรูปแบบในการประเมิน จึงมีแนวทางในการจัดประชุมชี้แจงแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติราชการ และสนับสนุนให้พนักงานได้เข้าร่วมรับการจัดฝึกอบรม

๓) งานนโยบายและแผน

กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖- ๒๕๗๐) กรณีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงโครงการ.

ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นผู้นำไม่มีการพิจารณาโครงการที่มีอยู่ในแผนดำเนินงานจึงทำให้มีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงทุกครั้ง ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) มีระยะเวลาและขั้นตอนการปฏิบัติงานเป็นตัวกำหนด ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องจัดเตรียมความพร้อมและประสานงานกับทุกสำนัก/กอง ในการจัดทำดำเนินการตามขั้นตอนให้ถูกต้องเพื่อให้การจัดทำแผนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า

๔) งานพัฒนาสังคม

กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ มีระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการปรับเปลี่ยนแนวทางการยืนยันสิทธิ์และวิธีการดำเนินการ ทำให้การปฏิบัติงานต้องมีการติดตามระเบียบและหนังสือสั่งการให้ทันการณ์และเป็นปัจจุบัน จึงมีการกำชับให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาทำความเข้าใจและให้ความสำคัญในการดำเนินการหาแนวทางหรือวิธีการสร้างการรับรู้ให้ผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง

๕) งานส่งเสริมการเกษตรและปศุสัตว์

กิจกรรมส่งเสริมการเกษตร

กิจกรรมการส่งเสริมการเกษตรมีการช่วยเหลือเกษตรกรเข้าช้อนกับหน่วยงานอื่น เนื่องจากเกษตรกรยื่นความจำนงต่อเทศบาลให้ช่วยเหลือกรณีได้รับความเสียหายจากอุทกภัย จึงมีการบูรณาการร่วมกับสำนักงานเกษตรอำเภอเมืองกาฬสินธุ์เพื่อตรวจสอบการยื่นขอรับความช่วยเหลือเมื่อเกิดอุทกภัย

๖) งานงบประมาณ

กิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี

กิจกรรมการโอนเงินงบประมาณบ่อยครั้ง เนื่องจากงบประมาณมีจำกัดและนโยบายผู้บริหารกำชับให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการโอนงบประมาณปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓

กองคลัง

๗) ด้านงานการเงินและบัญชี

กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

กิจกรรมการเงินและบัญชีมีการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการและการจัดส่งเอกสารจากหน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ควรมีการส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง และจัดทำแผนขั้นตอนการวางฎีกาเบิกจ่ายพร้อมกำหนดระยะเวลาที่ชัดเจน

กองช่าง

๘) กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ และขาดคุณสมบัติเฉพาะในการออกแบบและรับรองแบบการก่อสร้าง จึงอาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการสำรวจออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง มีการดำเนินการปรับปรุงแผนอัตรากำลังขอเพิ่มจำนวนเจ้าหน้าที่กองช่าง

๙) กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ

กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ

ในการขออนุญาตก่อสร้างผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมาไม่ครบและไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต มีการจัดทำแผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างเพื่อไว้เผยแพร่ให้กับผู้มาติดต่องานและประชาสัมพันธ์ในช่องทางเว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ของเทศบาลตำบลบึงวิชัย

๑๐) กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

งานด้านสาธารณูปโภคของเทศบาลตำบลบึงวิชัยมีพื้นที่ขนาดกว้าง จำนวน ๙ หมู่บ้านทำให้งานบริการด้านสาธารณูปโภคอาจล่าช้า จึงให้เจ้าหน้าที่เตรียมความพร้อมในการบริหารจัดการงานด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอและมีการฝึกการปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานด้านสาธารณูปโภค

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๑) กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรค

กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรค

กิจกรรมการควบคุมโรค ด้านลูกน้ำยุงลายประชาชนในพื้นที่ยังไม่เห็นความสำคัญของการเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานขอความร่วมมือกับ อสม. ให้ช่วยสอดส่องดูแลและรณรงค์การกำจัดลูกน้ำยุงลาย

กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม

๑๒) กิจกรรมการพัฒนาการศึกษา

กิจกรรมการพัฒนาการศึกษา

กิจกรรมการพัฒนาการศึกษาคุณครูผู้ดูแลเด็กยังขาดการศึกษาหาความรู้และขาดการพัฒนาตนเอง จึงมีการวางแผนจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

๑๓) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา

กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา

กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษาด้านบุคลากรยังมีน้อย ไม่เพียงพอกับการบริหารจัดการงานตามภารกิจโครงสร้างงาน จึงมีการวางแผนสรรหาหรือแต่งตั้งเจ้าหน้าที่มาสนับสนุนภารกิจในส่วนงานที่เกี่ยวข้อง

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑๔) การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและงานบริการให้คำปรึกษา

กิจกรรมการให้คำปรึกษา

กิจกรรมงานตรวจสอบภายในผู้ตรวจสอบยังขาดความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในการทำงานด้านการตรวจสอบภายในยังมีน้อย ทำให้การดำเนินงานด้านการตรวจสอบเกิดความผิดพลาดในการให้คำปรึกษา การปรับปรุงการควบคุมภายในได้มีจัดสรรงบประมาณในการฝึกอบรมให้เพียงพอเพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้พัฒนาทักษะและเพิ่มพูนประสบการณ์เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานการตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๑๕) กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบ

กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ในกรณีที่หน่วยรับตรวจมีภารกิจงานอื่นแทรกเข้ามา การตรวจสอบอาจเกิดความล่าช้า หน่วยรับตรวจอาจจัดเตรียมเอกสารให้ข้อมูลเพิ่มเติมระหว่างการตรวจสอบที่ล่าช้า จึงกำชับให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามกฎบัตรอย่างเคร่งครัด

๑๖) กิจกรรมการจัดทำรายงานและการติดตามประเมินผล

กิจกรรมการจัดทำรายงานและการติดตามการประเมินผล

กิจกรรมการจัดทำรายงานและการติดตามประเมินผล หน่วยรับตรวจยังไม่เข้าใจในด้านการติดตามผลการตรวจสอบหลังจากที่มีข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน การปรับปรุงควบคุมภายในได้มีการกำหนดกฎบัตรการตรวจสอบภายในเรื่องการติดตามการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางวรรณภา ภูทองโปรง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภาคผนวก





คำสั่งเทศบาลตำบลบึงวิชัย

ที่ ๓๔๖ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของ สำนักปลัดเทศบาล

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด เทศบาลตำบลบึงวิชัย ดังต่อไปนี้

๑. นางจันทร์เพ็ญ	อรัญญิตย์	หัวหน้าสำนักปลัด	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นายสิทธิชัย	โคตรพัฒน์	นักวิชาการเกษตรชำนาญการ	คณะกรรมการ
๓. นายอนุชา	ชวนชัยสิทธิ์	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	คณะกรรมการ
๔. นายปองพล	สารคามมงคล	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะกรรมการ
๕. นายทิวา	ยานสิทธิ์	เจ้าพนักงานป้องกันฯ	คณะกรรมการ
๖. นางสาวภักดี	โยธาศรี	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ	คณะกรรมการ/ เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ที่แต่งตั้งติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลบึงวิชัย และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบึงวิชัย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายเสาร์ ฤทธิ์รุ่ง)

นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย



คำสั่งเทศบาลตำบลบึงวิชัย

ที่ ๖๖๒ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของ สำนักปลัดเทศบาล

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด เทศบาลตำบลบึงวิชัย ดังต่อไปนี้

๑. นางจันทร์เพ็ญ	อรัญดิษฐ์	หัวหน้าสำนักปลัด	หัวหน้าคณะกรรมการ
๒. นายสิทธิชัย	โคตรพัฒน์	นักวิชาการเกษตรชำนาญการ	คณะกรรมการ
๓. นายอนุชา	ชวนชัยสิทธิ์	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	คณะกรรมการ
๔. นายปองพล	สารคามมงคล	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะกรรมการ
๕. นายทิวา	ยานสิทธิ์	เจ้าพนักงานป้องกันฯ	คณะกรรมการ
๖. นางสาวภักดี	โยธาศรี	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนฯ	คณะกรรมการ/ เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล ที่แต่งตั้งติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อยังงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลบึงวิชัย และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบึงวิชัย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายเสาร์ ฤทธิ์รุ่ง)

นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย

พิมพ์.....
ตรวจ.....
ผอ.กป.....
1๕๐๓.....



คำสั่งเทศบาลตำบลบึงวิชัย

ที่ ๖๘๐/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง
เทศบาลตำบลบึงวิชัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดมีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการฯ รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๖) เทศบาลตำบลบึงวิชัย จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในกองคลัง เทศบาลตำบลบึงวิชัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| ๑. นางณัฏฐิ ทองทวี | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวรางคนา วิชัยวงษ์ | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ชำนาญงาน | กรรมการ |
| ๓. นางกิ่งดาว น้อยพระยา | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล ระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลบึงวิชัย และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบกาโดยให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้ง ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหน้าที่ตามกฎหมายระเบียบของทางราชการ ของเทศบาลตำบลบึงวิชัย ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายเสาร์ ฤทธิรุ่ง)

นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย



คำสั่งเทศบาลตำบลบึงวิชัย

ที่ ๖๗๖/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง

.....
ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างเป็นไปด้วยความเรียบร้อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดังนี้

- | | |
|-----------------------|----------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ และเลขานุการ |
| ๔. เจ้าพนักงานธุรการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองคลัง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองช่าง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลบึงวิชัยภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗


(นายเสาร์ ฤทธิ์รุ่ง)

นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย



คำสั่ง เทศบาลตำบลบึงวิชัย

ที่ ๖๖๖ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

.....

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นไปด้วยความเรียบร้อย
เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข
และสิ่งแวดล้อม ดังนี้

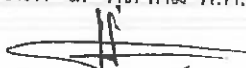
- | | |
|---------------------------------------|------------------------|
| ๑. นางธิดารัตน์ พัฒนโพธิ์ | ประธานคณะกรรมการ |
| หัวหน้าฝ่ายอำนวยการรักษาการแทน | |
| ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | |
| ๒. นางสาวศิริวรรณ วรรณภักดี | คณะกรรมการ |
| นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ | |
| ๓. นางสาวสมหญิง มนต์อิน | คณะกรรมการและเลขานุการ |
| พนักงานจ้างทั่วไป | |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกอง
สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกอง
สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และส่งให้
เลขานุการของคณะกรรมการการประเมินผลควบคุมภายในเทศบาลตำบลบึงวิชัย ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายเสาร์ ฤทธิรุ่ง)

นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย



คำสั่งเทศบาลตำบลบึงวิชัย

ที่ ๖๖๕ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ ดังนี้

- | | |
|-----------------------------|----------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ และเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองการศึกษาฯ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองการศึกษาฯ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเทศบาลตำบลบึงวิชัย ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายเสาริ ฤทธิ์รุ่ง)

นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย

