



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

สำหรับงวด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕
ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

เทศบาลตำบลบึงวิชัย
อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

- หนังสือรับรองการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) ๑ - ๔
- แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ๕ - ๙
- แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ๑๐ - ๒๗
- แบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ๒๘

ภาคผนวก

- คำสั่งเทศบาลตำบลบึงวิชัย ที่ ๕๖๐/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย

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 ของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริตอันจะทำให้การดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และการกำกับดูแลที่ดี

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของเทศบาลตำบลบึงวิชัย
ธันวาคม ๒๕๖๖



แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองกาฬสินธุ์

เทศบาลตำบลบึงวิชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลบึงวิชัย เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอเมืองกาฬสินธุ์

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปสรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑) งานด้านการบริหารงานบุคคล

ความเสี่ยง ไม่มีนักทรัพยากรบุคคลที่ปฏิบัติหน้าที่บริหารงานบุคคลโดยตรง ประกอบกับมีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากอยู่เสมอ ทำให้เกิดความไม่ชัดเจนซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่อไป

การปรับปรุง รับโอนนักทรัพยากรบุคคล ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และศึกษาจากคู่มือการทำงานอัตรากำลัง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒) งานพัฒนาชุมชน

ความเสี่ยง ผู้สูงอายุ และผู้พิการ มีแนวโน้มเพิ่มจำนวนมากขึ้น และย้ายที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน และรับเงินซ้ำซ้อน เกิดเงินหายระหว่างดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการของเจ้าหน้าที่ผู้จ่ายเบี้ยยังชีพ

การปรับปรุง รณรงค์ประชาสัมพันธ์และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง และส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง และให้เจ้าหน้าที่จ่ายเบี้ยยังชีพปฏิบัติตามขั้นตอนการจ่าย ดังนี้ ๑.ตรวจสอบรายชื่อตามบัตรประชาชนที่ยื่นของผู้สูงอายุ/ผู้พิการ ให้ตรงกับรายชื่อใบสำคัญรับเงิน ๒.ให้ผู้สูงอายุลงลายมือชื่อตามที่มีสิทธิรับเงิน ๓.ตรวจสอบจำนวนเงินตามที่มีสิทธิรับและจ่ายเงิน

๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ความเสี่ยง ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากวาตภัยและน้ำท่วมขังบ้านเรือนเส้นทางจราจรและท่วมขังพื้นที่การเกษตร ประชาชนยังขาดความรู้ในการบริหารจัดการภัย และอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ

การปรับปรุง จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยพิบัติ และให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง พร้อมทั้งจัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ

๔) งานสารบรรณ

ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการรับส่งหนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือราชการผิดพลาดเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

การปรับปรุง ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที และตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน

กองคลัง

๕) ด้านงานการเงินและบัญชี

ความเสี่ยง การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน บางรายการ และการจัดส่งเอกสารจากหน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน

การปรับปรุง ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลัง มีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

กองช่าง

๖) กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

การปรับปรุง ส่งเจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

๗) กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึงและอาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้ และการก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

การปรับปรุง การส่งเจ้าหน้าที่ ที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ และการใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๘) กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ พื้นที่ตำบลประชาชนประกอบอาชีพด้านการเกษตรขยายครัวเรือนออกไปเพื่อประกอบอาชีพงานด้านบริการ สาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ และเจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า

การปรับปรุง ขออัตราบุคลากรของกองช่าง ทต.บึงวิชัย เพิ่มไปที่ ก.ท.จ.กาฬสินธุ์ และให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภค อย่างสม่ำเสมอและมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไข

ปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การประปาส่วนภูมิภาคฯ

๙) กิจกรรมงานผังเมือง

ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว

การปรับปรุง ขออัตราบุคลากรของกองช่าง ทต.บึงวิชัย เพิ่มไปที่ ก.ท.จ.กาฬสินธุ์ ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนในหมู่บ้านได้เข้าใจ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๐) กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

ความเสี่ยง ปริมาณขยะที่ยังไม่ลดลงและประชาชนไม่ให้ความสำคัญต่อการจัดเก็บหรือคัดแยกขยะ

การปรับปรุง จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการจัดเก็บและคัดแยกขยะ

๑๑) กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ

ความเสี่ยง ยังพบการระบาดของโรคไข้เลือดออกเป็นระยะๆ

การปรับปรุง ประสานขอความร่วมมือจาก อสม.ให้ช่วยสอดส่องดูแลและช่วยกันรณรงค์กำจัดลูกน้ำยุงลาย

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

ความเสี่ยง ครูผู้ดูแลเด็ก อ่อนประสบการณ์การศึกษา คำนวณยังไม่เพียงพอ การพัฒนาด้านการปฏิบัติยังไม่มีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติหน้าที่ยังไม่ครบถ้วนและทั่วถึง ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย และการปฏิบัติหน้าที่ ไม่ตรงตามคุณวุฒิ ขาดบุคลากรผู้เชี่ยวชาญเฉพาะขาดบุคลากรปฏิบัติหน้าที่

การปรับปรุง มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๑๓) กิจกรรมด้านการบริหารรายได้รายจ่าย และการพัสดุของสถานศึกษา

ความเสี่ยง เงินรายได้ที่สถานศึกษา ได้รับให้ใช้จ่ายตามกิจการของสถานศึกษาโดยให้จัดทำเป็นโครงการหรือกิจกรรม บรรลุไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณของสถานศึกษา โดยผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการ และให้หัวหน้าสถานศึกษาประกาศใช้แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณของสถานศึกษา

การปรับปรุง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น/อปท จัดสรรงบประมาณสนับสนุนการสรรหาวัสดุอุปกรณ์สื่อต่างๆ ให้ได้มาตรฐานตามกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ให้ครบทุกสถานศึกษา

ลายมือชื่อ



(นายเสาร์ ฤทธิ์รุ่ง)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



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

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒) แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และ มีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน 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 ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานอยู่ในบางส่วน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง ๒.๓) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 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. ๒๕๖๖

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 บางกิจกรรมไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึงหรือขาดความถี่ให้หมดไปอย่างสิ้นเชิง เนื่องจากด้วยมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมอย่างเคร่งครัด จึงทำให้ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑) จัดทำหรือจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒) มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓) มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมิน เทศบาลตำบลบึงวิชัย จัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน รายงานทางการเงินที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง ผ่านสื่อกลางที่หลากหลายนอกจากนี้ยังมีการจัดทำแผนแม่บทเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารเพื่อเป็นแผนที่วางแนวทางในการพัฒนาระบบสารสนเทศ ข้อสรุป เทศบาลตำบลบึงวิชัย ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันกาลเวลา และเพียงพอมาเป็นแหล่งอ้างอิงในปฏิบัติการควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

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
การเข้าอบรมเพิ่มทักษะ และความรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๒.วิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
โดยบุคลากรของทุกสำนัก/กอง ร่วมเป็นคณะทำงาน มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับ
ความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุม

๓.กิจกรรมการควบคุม แต่ละสำนัก / กอง ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและ ถือนำไปปฏิบัติ
แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่

- ๑.กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล
- ๒.กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน
- ๓.กิจกรรมงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๔.กิจกรรมงานด้านสารบรรณ
- ๕.กิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชี
- ๖.กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง
- ๗.กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง
- ๘.กิจกรรมงานสาธารณูปโภค
- ๙.กิจกรรมงานผังเมือง

๑๐. กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

๑๑. กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ

๑๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

๑๔. กิจกรรมด้านการบริหารรายได้รายจ่าย และการพัสดุของสถานศึกษา

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 ๔ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่

๑) งานด้านการบริหารงานบุคคล

๒) งานพัฒนาชุมชน

๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๔) งานสารบรรณ

๓. สารสนเทศและสื่อสาร สำนักปลัด เทศบาลตำบลบึงวิชัย มีความถูกต้อง เหมาะสมต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิงสำหรับผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ และถ่ายทอดไปยังทุกฝ่ายทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้าและประเมินผลการดำเนินการได้ จากรายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรทั้งทางตรงและทางอ้อมในระหว่างปฏิบัติงานกับในการประชุม ๖ เดือน ของคณะกรรมการฯ เพื่อรายงาน รวมทั้งสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของปีงบประมาณนั้นๆ

กองคลัง เทศบาลตำบลบึงวิชัย มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ทั้งนี้ประกอบด้วยด้านการเงินและบัญชี

กองช่าง ได้พิจารณาทุกองค์ประกอบรวมกันแล้วภายในหน่วยงานกองช่างได้ปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในสามารถลดความเสี่ยงได้แต่มีจุดอ่อนที่จะต้องปรับปรุงเพิ่มเติมคือกิจกรรมด้านงานสำรวจออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมือง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แต่อย่างไรก็ตาม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปปฏิบัติ แต่ยังไม่สามารถจัดการความเสี่ยงได้ ทำให้พบกิจกรรมการควบคุม ๒ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติมได้แก่

- ๑) กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ
- ๒) กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ทั้ง ๕ องค์ประกอบ พบว่ามีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม แต่บุคลากรบางส่วนยังต้องได้รับการอบรม เพิ่มทักษะ และความรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๑.วิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยบุคลากรในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุม

๒.กิจกรรมการควบคุม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้พบกิจกรรมการควบคุม ๒ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่

- ๑) กิจกรรมด้านการจัดการศึกษา และการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก
- ๒) กิจกรรมด้านการบริหารรายได้รายจ่าย และการพัสดุของสถานศึกษา

ลายมือชื่อ



(นายเสาร์ ฤทธิ์รุ่ง)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)



แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. สำนักปลัด กิจกรรม - งานด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรในหน่วยงานให้มีคุณภาพและเพื่อให้การกำหนดอัตราค่าจ้างที่เหมาะสมกับภารกิจงานไม่ให้เกิดปัญหาคนล้นงาน	- เนื่องจากมีระเบียบกฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากและมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้เกิดความไม่ชัดเจน ซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องมีความรู้ ความเข้าใจและมีทัศนคติที่ดีในการปฏิบัติงาน	- ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ - ปรับปรุงกรอบอัตราค่าจ้างให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง - ศึกษาและเปรียบเทียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด	- ประชุมวางแผนการจัดทำกรอบอัตราค่าจ้าง - กำหนดกรอบอัตราค่าจ้างโดยคำนึงถึงความจำเป็นและภาระค่าใช้จ่าย - ดำเนินการบริหารงานบุคคลให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด - มีการรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเป็นลายลักษณ์อักษร	- ไม่มีนักทรัพยากรบุคคลที่ปฏิบัติหน้าที่บริหารงานบุคคลโดยตรง ประกอบกับมีระเบียบ กฎ หมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมาก อยู่เสมอ ทำให้เกิดความไม่ชัดเจน ซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่อไป	- รับโอนนักทรัพยากรบุคคล - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - ศึกษาจากคู่มือการทำแผนอัตรากำลัง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม - งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์การ ควบคุม - เพื่อสามารถใช้ แผนพัฒนาเป็นแนวทาง ในการพัฒนาให้บรรลุ จุดมุ่งหมายและ วิสัยทัศน์การพัฒนาของ เทศบาลอย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	ความเสี่ยง - โครงการ/กิจกรรมที่เป็น ปัญหาและความต้องการ ของประชาชนที่นำเสนอ ต่อที่ประชุมประชาคม ท้องถิ่น ไม่อยู่ในอำนาจ หน้าที่ของเทศบาล เทศบาลไม่สามารถ ดำเนินการได้ ทำให้ไม่ สามารถแก้ไขปัญหาที่ ประชาคมท้องถิ่นนำเสนอ ได้	- การสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ อำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลบึงวิชัย ให้แก่ประชาชนที่เข้าร่วมประชุม ประชาคมท้องถิ่นได้รับทราบและแจ้ง ประธานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อ ทราบและดำเนินการในการแก้ไข ปัญหา	การประเมินผล การควบคุมภายใน - ประชาชนที่เข้าร่วม ประชาคมท้องถิ่นมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับอำนาจ หน้าที่ของเทศบาลตำบลบึง วิชัย และโครงการพัฒนาที่ จะบรรจุในแผนพัฒนา ท้องถิ่นมาจากที่ประชุม ประชาคมท้องถิ่นน้อย กว่า ร้อยละ ๕๐	-	-	สำนักงานที่ รับผิดชอบ

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การดำเนินงาน การสวัสดิการ เงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุคน พิการเป็นไปโดยรวดเร็ว เป็นธรรมถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	- ระบบข้อมูลต่างๆยังไม่ ตรงกับข้อมูลในระบบ สารสนเทศของกรม ส่งเสริมฯ - การดำเนินการช่วยเหลือ ผู้ด้อยโอกาสในด้านต่างๆ ยังขาดประสิทธิภาพและ ไม่ถูกต้องตามระเบียบ - ผู้รับเบี้ยยังชีพแจ้งข้อมูล เป็นเท็จ เช่น กรณีเสียชีวิต แล้วไม่แจ้งแก่เจ้าหน้าที่ - ระบบการจ่ายเงินสดเกิด ความเสี่ยงแก่เจ้าหน้าที่นำ จ่ายเบี้ย	- จัดทำรายงานการจ่ายเงินต่อผู้บริหาร ในการประชุมประจำเดือน ประชาชนสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้ พิการ และผู้ป่วยเอดส์ รับเงินเบี้ยยัง ชีพโดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร - สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับ ขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้ พิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับ การขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่าง ทั่วถึง	- สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนในเรื่องความ ร่วมมือในชุมชน - รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการประชุมใน ชุมชนอย่างต่อเนื่อง	- ผู้สูงอายุ และผู้พิการ มี แนวโน้มเพิ่มจำนวนมาก ขึ้น และย้ายที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการรับ ลงทะเบียน และรับเงิน ซ้ำซ้อน - เงินหยัระหว่าง ดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และผู้พิการ	- รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการประชุม ในชุมชนอย่างต่อเนื่อง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมอย่าง ต่อเนื่อง - ให้เจ้าหน้าที่จ่ายเบี้ย ยังชีพปฏิบัติตาม ขั้นตอนการจ่าย ดังนี้ ๑. ตรวจสอบรายชื่อ ตามบัตรประชาชนที่ ยื่นของผู้สูงอายุ/ผู้ พิการ ให้ตรงกับรายชื่อ ใบสำคัญรับเงิน	สำนักงานที่ รับผิดชอบ

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		- ประสานงานกับสำนักงานทะเบียน ราษฎรเพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มี สิทธิขึ้นทะเบียนเป็นปีงบประมาณ นั้นๆ			๒.ให้ผู้สูงอายุลงลายมือ ชื่อตามที่มีสิทธิรับเงิน ๓.ตรวจสอบจำนวน เงินตามที่มีสิทธิรับและ จ่ายเงิน	

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนและให้ความช่วยเหลือความเดือดร้อนของประชาชนที่ได้ทันทั่วถึง	-เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดวาตภัยประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนจากน้ำท่วมซึ่งบ้านเรือนเส้นทางสัญจรและพื้นที่การเกษตร	- มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน - จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม	- บุคลากรมีความรู้เพิ่มขึ้น - การช่วยเหลือบริการประชาชนมีประสิทธิภาพมากขึ้น - สามารถออกปฏิบัติงานที่ได้รับแจ้งเหตุได้ทันทั่วถึง	- ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากวาตภัยและน้ำท่วมซึ่งบ้านเรือนเส้นทางสัญจรและท่วมซึ่งพื้นที่การเกษตร - ประชาชนยังขาดความรู้ในการบริหารจัดการภัย - อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ - จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยพิบัติ - ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความเพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง - จัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ	สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ กิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานด้านสารบรรณ วัตถุประสงค์การ ควบคุม เพื่อให้งานธุรการ เกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	- การค้นหานั่งสื่อราชการ ระเบียบกฎหมายในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลามากและบางครั้งค้นหาลำบาก - การจัดเก็บและเผยแพร่เอกสารหนึ่งสื่อแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนึ่งสื่อ	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานใหม่ ความชัดเจน กรณีที่เจ้าหน้าที่ประจำไม่อยู่ให้ผู้ทำหน้าที่แทน เพื่อให้ทำงานหยุดชะงัก - เจ้าหน้าที่ต้องติดตามแลประสานงานกับทุกส่วนงานเพื่อให้เกิดความชัดเจนและทันต่อเวลา - ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารราชการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจากระบบอินเทอร์เน็ตทุกวัน - มีทะเบียนคุมแฟ้มหนังสือราชการอย่างชัดเจน	- มีการติดตามตรวจสอบระบบการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการรับส่งหนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือราชการผิดพลาด - เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน	- ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที - ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน	สำนักงานปลัด

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กองคลัง กิจกรรม งานการเงินและ บัญชี วัตถุประสงค์การ ควบคุม - เพื่อให้การบริหารรับ เงิน-จ่ายเงินการจัดทำ ฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอก งบประมาณ การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นอย่างถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย	- มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิก จ่ายเงินที่จำกัดเนื่องจากมี ฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี จึงเสี่ยงต่อการสูญหายของ เอกสาร - หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษา ระเบียบและหนังสือสั่งการ ให้ถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา ล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้ หน่วยงานคลังมีระยะเวลา ในการตรวจฎีกาน้อย	- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วยการรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๔ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ โดยเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการ เรียนรู้และการปฏิบัติงาน	- สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือ สั่งการ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละ รายการ - มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงินและ บัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ และเป็นปัจจุบัน	- การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน บางรายการ - การจัดส่งเอกสารจาก หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา ล่าช้าและเร่งด่วน	- ให้หัวหน้าหน่วยงา นย่อยแต่ละกองได้ ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและ หัวหน้ากองคลัง มี การสอบทานการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

การติดตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงาน ในการจัดทำฎีการรับเงิน เบิกจ่ายเงินในระเบียบวิธี คอมพิวเตอร์ e-LAAs มี ความถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถ ดำเนินการด้านการเงิน/ บัญชี มีความถูกต้องเป็น ปัจจุบัน						

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กองช่าง กิจกรรม งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์การ ควบคุม -เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง ให้ได้ตาม ข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้างและบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบและ โปร่งใส ใช้อุปกรณ์ เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่าที่สุด	ความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ	-ขออัตราบุคลากรของกองช่าง เทศบาลตำบลบึงวิชัยเพิ่มไปที่ ก.ท.จ. กาฬสินธุ์	- การควบคุมมีความเสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหลาย โครงการพร้อมกันทำให้เกิด ความล่าช้า	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง	- ส่งเจ้าหน้าที่ ที่มีเข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับการ สำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานควบคุมงาน ก่อสร้าง	- เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีไม่เพียงพอ ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง และอาจเสีย เปรียบผู้รับจ้างได้	- รับโอนเจ้าหน้าที่ด้านช่าง - จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบ จากคณะกรรมการตรวจสอบ การจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง	- การควบคุมมีความเสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหลาย โครงการพร้อมกันอาจดูแล ไม่ทั่วถึง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อน การใช้งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่านความ เห็นชอบของคณะกรรมการ ตรวจสอบการจ้างก่อนการใช้งาน	- เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้ การควบคุมงานก่อสร้าง หลายโครงการอาจดูแล ไม่ทั่วถึงและอาจเสีย เปรียบผู้รับจ้างได้ - การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุ ก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง	- การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ การควบคุมการ ก่อสร้างและบริหาร จัดการเป็น ไปตามระเบียบ - การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	กองช่าง
วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานควบคุม อาคาร ได้ตามข้อกำหนด ของแบบก่อสร้าง และ เป็นไปตามระเบียบและ โปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์ เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามาก ที่สุด	- เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีไม่เพียงพอ ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง และอาจเสีย เปรียบผู้รับจ้างได้ - การก่อสร้างโครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือ ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง	- รับโอนเจ้าหน้าที่ด้านช่าง - จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบ จากคณะกรรมการตรวจสอบ การจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง	- การควบคุมมีความเสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหลาย โครงการพร้อมกันอาจดูแล ไม่ทั่วถึง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อน การใช้งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่านความ เห็นชอบของคณะกรรมการ ตรวจสอบการจ้างก่อนการใช้งาน	- เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้ การควบคุมงานก่อสร้าง หลายโครงการอาจดูแล ไม่ทั่วถึงและอาจเสีย เปรียบผู้รับจ้างได้ - การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุ ก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง	- การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ การควบคุมการ ก่อสร้างและบริหาร จัดการเป็น ไปตามระเบียบ - การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้มีการดำเนินการด้านสาธารณูปโภคโดยจัดให้มีและดูแลรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจสำหรับประชาชนเพื่อพัฒนาเมืองให้น่าอยู่อาศัยอย่างยั่งยืน	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่มีเพียงพอลงพื้นที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ -พื้นที่ตำบลประชาชนประกอบอาชีพด้านการเกษตรขยายตัวออกไปเพื่อประกอบอาชีพด้านอาชีพทางด้านบริการสาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ -เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	-ขอตรวจบุคลากรของกองช่าง ทด. บึงวิชัย เพิ่มเติมที่ ก.ท.จ.กาฬสินธุ์ -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถนำมาแก้ไขปัญหในการปฏิบัติงานได้	-ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่จะโอนย้ายมากองช่าง -งบประมาณมีไม่เพียงพอในการเข้ารับการอบรม	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ -พื้นที่ตำบลประชาชนประกอบอาชีพด้านการเกษตรขยายตัวออกไปเพื่อประกอบอาชีพทางด้านบริการสาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ -เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	-ขอตรวจบุคลากรของกองช่าง ทด. บึงวิชัย เพิ่มเติมที่ ก.ท.จ.กาฬสินธุ์ -ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภค อย่างสม่ำเสมอและมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การประปาส่วนภูมิภาค ฯลฯ	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานผังเมือง วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้ประชาชนมี ความรู้ความเข้าใจเรื่อง กฎหมายข้อบังคับของการ ผังเมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ บังคับประกอบการ พิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคาร เพื่อเป็นแนวทาง ในการพัฒนาเมืองด้านการ คมนาคมขนส่ง	-เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ ของการขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร -การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะต้องนำมาใช้ ประกอบการพิจารณา	-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านผังเมือง -ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมายการ ผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชน	-งบประมาณไม่เพียงพอใน การเข้ารับการอบรม -การประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจเกี่ยวกับการ บังคับใช้ยังไม่ทั่วถึงและ ประชาชนยังขาดความ เข้าใจในการบังคับใช้ กฎหมายควบคุมอาคาร	-เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของ การขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร -การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะต้องนำมาใช้	-ขออัตราบุคลากรของ กองช่าง ทด.บึงวิชัย เพิ่มไปที่ ก.ท.จ. กาฬสินธุ์ -ปรึกษาหารือกับ ผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงาน โยธาธิการและผังเมือง จังหวัด -ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ประกอบการ	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สาธารณูปโภคและ สิ่งแวดล้อม	อนุญาตก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่ เข้าใจในระเบียบกฎหมาย ดังกล่าว			ประกอบการศึกษา อนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้ประชาชนยังไม่ เพียงพอ จึงทำให้ ประชาชนยังไม่เข้าใจใน ระเบียบกฎหมาย ดังกล่าว	พิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนในหมู่บ้านได้ เข้าใจ	

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม กิจกรรม ด้านสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อปรับปรุงและรักษา สิ่งแวดล้อมให้ดีขึ้น - เพื่อลดปริมาณขยะ และของเสียไม่ให้เพิ่มขึ้น	- ขยะมูลฝอยและของเสีย ยังมีการจัดการที่ไม่ถูกต้อง ประชาชนยังทิ้งขยะ ไม่ เป็นที่เป็นทางและไม่คัด แยกขยะ	- ดำเนินการปรับปรุงที่ทิ้งขยะ - จัดอบรมให้ความรู้และสร้างจิตสำนึก ให้ประชาชนรู้จักการคัดแยกขยะ	- ประชาชนยังไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัดแยกขยะ และยังพบการทิ้งขยะไม่เป็น ที่เป็นทาง	- ปริมาณขยะที่ยังไม่ ลดลงและประชาชน ไม่ให้ความสำคัญต่อการ จัดเก็บหรือคัดแยกขยะ	- จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีจิตสำนึกใน การจัดเก็บและคัดแยก ขยะ	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ควบคุมและระงับ โรคติดต่อ	- ประชาชนยังไม่ให้ ความสำคัญของกาจัด แหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลาย	- จัดกิจกรรมรณรงค์ กำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง	- การกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลายยังดำเนินการ ไม่ต่อเนื่องประชาชนไม่เ ความร่วมมือเท่าที่ควร	- ยังพบการระบาดของ โรคไข้เลือดออกเป็น ระยะๆ	- ประสานขอความ ร่วมมือจาก อสม.ให้ ช่วยสอดส่องดูแลและ ช่วยกันรณรงค์กำจัด ลูกน้ำยุงลาย	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม
วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อป้องกันและควบคุม โรคไข้เลือดออก ลดการ แพร่ระบาดในชุมชน						

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กมีมาตรฐานในการ ปฏิบัติงานและสามารถ จัดการเรียนการสอน ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามมาตรฐานการ ดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	ความเสี่ยง - การดำเนินการจัด การศึกษาของ ศพด.ยังไม่ เป็นไปตามมาตรฐานการ ดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กของ อปท.เท่าที่ควร	- กำหนดการจัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติ การประจำปีการศึกษา - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรมเพิ่ม องค์ความรู้ด้านระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง - มีการตรวจเยี่ยม และเข้าประเมิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กปีละ ๒ ครั้ง	- ประชุม/ตรวจสอบกับ คณะกรรมการศูนย์ฯ ผู้ปกครองเพื่อประชุมการ สำรวจความต้องการและการ สภาพปัญหาต่างภายในศูนย์ และของผูปกครองหรือผู้มา ให้บริการและยังไม่สามารถ นำแผนไปบริหารจัดการ หรือดำเนินการต่อไปได้จริง	- ครูผู้ดูแลเด็ก อ่อน ประสบการณ์ไม่เพียงพอ การ พัฒนาด้านการปฏิบัติยัง ไม่มีประสิทธิภาพ ทำให้ การปฏิบัติหน้าที่ยังไม่ ครบถ้วนและทั่วถึง ไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย - การปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรง ตามคู่มือ - ขาดบุคลากรผู้เชี่ยวชาญ เฉพาะขาดบุคลากรปฏิบัติ หน้าที่	- มีการจัดทำแผนชี้แจง แนวทางดำเนินงาน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมฝึกอบรมใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการบริหารรายได้ รายจ่าย และการพัสดุของ สถานศึกษา	- ขาดบุคลากรทางการศึกษา/ สถานศึกษาอ่อน ประสบการณ์ด้านการ จัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ. ๒๕๖๐ ในระบบ อิเล็กทรอนิกส์	- ส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และ ประสบการณ์ในการทำงาน ให้มี ประสิทธิภาพและพัฒนาตนเอง - บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรา เพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานให้เป็น ตามกรอบอำนาจหน้าที่ที่ปฏิบัติ	- อปท.จัดสรรเงินอุดหนุนฯ เป็นค่าอาหารกลางวันเงินค่า พัฒนาการจัดการศึกษา และเงินอื่น ให้สถานศึกษา โดยเบิกจ่ายเพื่อโอนเข้า บัญชีเงินฝากธนาคารของ สถานศึกษา ในการบริหาร งบประมาณของสถานศึกษา ยังขาดประสิทธิภาพตรง หรือไม่มีประสิทธิภาพเลย	- เงินรายได้ที่สถานศึกษา ได้รับให้ใช้จ่ายตาม กิจการของสถานศึกษา โดยให้จัดทำเป็น โครงการหรือกิจกรรม บรรจุไว้ในแผนปฏิบัติ การประจำปีงบประมาณ ของสถานศึกษา โดย ผ่านความเห็นชอบของ คณะกรรมการ และให้ หัวหน้าสถานศึกษา ประกาศใช้แผนปฏิบัติ การประจำปีงบประมาณ ของสถานศึกษา	- องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น/อปท จัดสรร งบประมาณสนับสนุน การสรรหาวัสดุอุปกรณ์ สื่อต่าง ๆ ให้ได้ มาตรฐานตามกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นกำหนด ให้ครบ ทุกสถานศึกษา	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม
วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ใช้จ่าย งบประมาณของกอง การศึกษา และ สถานศึกษามี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล						

ลายมือชื่อ



(นายเสาร์ ฤทธิรุ่ง)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีนครตำบลบึงวิชัย
วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



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

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลบึงวิชัย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ
หน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและ
ไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่
เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานจากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่า การควบคุมภายในของ
เทศบาลตำบลบึงวิชัย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางสาวรักดี โยธาศรี)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน
วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ภาคผนวก





คำสั่งเทศบาลตำบลบึงวิชัย

ที่ ๕๖๐ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย

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

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๗. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการและเลขานุการ |
| ๘. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
๖. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแล/สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๗. ควบคุมและติดตามผลความคืบหน้าในการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง แล้วรวบรวมรายงานให้ทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายเสาร์ ฤทธิ์รุ่ง)

นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย

