



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 ฤทธิรุ่ง)

นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย งานบริหารงานทั่วไป โทร. ๐ ๔๓๘๔ ๐๔๔๒

ที่ กส ๗๖๘๐๑/๕๐๙

วันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งมีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้จัดทำและเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในระดับอำเภอ เพื่อพิจารณาและเสนอต่อสำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย จึงได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ระดับหน่วยงานของรัฐ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายสงวน กลางยศ)

ปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย

ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของเทศบาลตำบลบึงวิชัย

ความคิดเห็นนายกเทศมนตรี

.....
.....

(นายเสาร์ ฤทธิ์รุ่ง)

นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย



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

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

เทศบาลตำบลบึงวิชัย

อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

- หนังสือรับรองการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) ๑ - ๕
- แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ๕ - ๙
- แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ๑๐ - ๒๖
- แบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ๒๗

ภาคผนวก

- คำสั่งเทศบาลตำบลบึงวิชัย ที่ ๕๖๐/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย

คำนำ

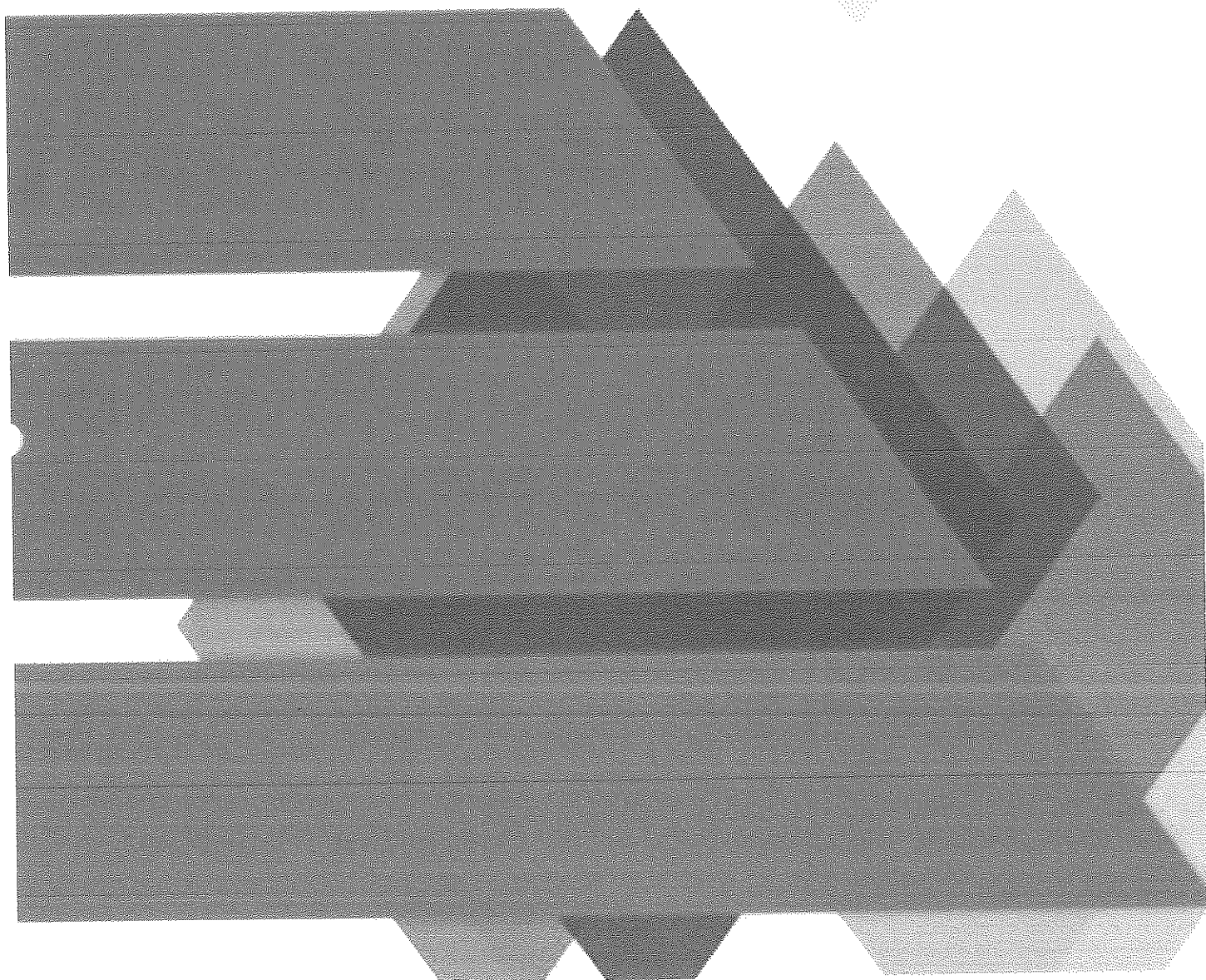
ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายใน และเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ 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 ๒๕๖๕



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปด.๑)
ระดับหน่วยงานรัฐ





แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองกาฬสินธุ์

เทศบาลตำบลบึงวิชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลบึงวิชัย เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอเมืองกาฬสินธุ์

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปสรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑) งานด้านการบริหารงานบุคคล

ความเสี่ยง มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากอยู่เสมอ ทำให้เกิดความไม่ชัดเจนซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่อไป

การปรับปรุง ศึกษาจากคู่มือการทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเสี่ยง โครงการ/กิจกรรมที่เป็นปัญหาและความต้องการของประชาชนที่นำเสนอต่อที่ประชุมประชาคมท้องถิ่น ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของเทศบาล เทศบาลไม่สามารถดำเนินการได้ ทำให้ไม่สามารถแก้ไขปัญหาที่ประชาคมท้องถิ่นนำเสนอได้

การปรับปรุง การสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลบึงวิชัยให้แก่ประชาชนที่เข้าร่วมประชุมประชาคมท้องถิ่นได้รับทราบและแจ้งประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อทราบและดำเนินการในการแก้ไขปัญหา

๓) งานพัฒนาชุมชน

ความเสี่ยง ผู้สูงอายุ และผู้พิการ มีแนวโน้มเพิ่มจำนวนมากขึ้น และย้ายที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน และรับเงินช่วยเหลือ การเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพยังมีความเสี่ยงในการนำเงินสดไปจ่ายหรือโอนเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ์

การปรับปรุง รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง และส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง

๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ความเสี่ยง ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากवादภัยและน้ำท่วมขังบ้านเรือนเส้นทางการสัญจรและท่วมขังพื้นที่การเกษตร ประชาชนยังขาดความรู้ในการบริหารจัดการภัย และอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ

การปรับปรุง จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยพิบัติ และให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง พร้อมทั้งจัดทำวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ

๕) งานสารบรรณ

ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการรับส่งหนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือราชการผิดพลาดเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

การปรับปรุง ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที และตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน

กองคลัง

๖) ด้านงานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและทะเบียนทรัพย์สิน

ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการคำนวณภาษีและเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบอยู่ตลอดเวลา, ขาดเจ้าหน้าที่ออกสำรวจจัดเก็บข้อมูลต่างๆ เกี่ยวกับที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและเจ้าของทรัพย์สินยังไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในทรัพย์สิน

การปรับปรุง จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง และสรรหาเจ้าหน้าที่มาช่วยปฏิบัติงานด้านการสำรวจและจัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

กองช่าง

๗) กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน และเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ

การปรับปรุง การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

๘) กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

ความเสี่ยง การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึงและอาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้

การปรับปรุง การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

๙) กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ พื้นที่ตำบลประชาชนประกอบอาชีพด้านการเกษตรขายคั้วเรือนออกไปเพื่อประกอบอาชีพงานด้านบริการ สาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ และเจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า

การปรับปรุง ขออัตรานุคลากรของกองช่าง ทต.บึงวิชัย เพิ่มไปที่ ก.ท.จ.กาฬสินธุ์ และให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภค อย่างสม่ำเสมอและมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไข ปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับ คำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การประปาส่วนภูมิภาค ฯลฯ

๑๐) กิจกรรมงานผังเมือง

ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร การ ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว

การปรับปรุง ขออัตรานุคลากรของกองช่าง ทต.บึงวิชัย เพิ่มไปที่ ก.ท.จ.กาฬสินธุ์ ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนใน หมู่บ้านได้เข้าใจ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๑) กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

ความเสี่ยง ปริมาณขยะที่ยังไม่ลดลงและประชาชนไม่ให้ความสำคัญต่อการจัดเก็บหรือ คัดแยกขยะ

การปรับปรุง จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการจัดเก็บและ คัดแยกขยะ

๑๒) กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ

ความเสี่ยง ยังพบการระบาดของโรคไข้เลือดออกเป็นระยะๆ

การปรับปรุง ประสานขอความร่วมมือจาก อสม.ให้ช่วยสอดส่องดูแลและช่วยกันรณรงค์ กำจัดลูกน้ำยุงลาย

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑๓) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

ความเสี่ยง ครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาดการศึกษาหาความรู้ และขาดการพัฒนาตนเอง

การปรับปรุง มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางดำเนินงานของศูนย์ จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้า ร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของครูศูนย์ ทุก ๖ เดือน

๑๔) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (ด้านการศึกษาปฐมวัย และการพัฒนาศูนย์)

ความเสี่ยง การจัดการด้านการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน บุคลากรมีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอต่อการบริหารจัดการ หรือภารกิจตามโครงสร้างงาน

การปรับปรุง มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางการดำเนินงานของศูนย์ฯ และจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๑๕) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐ ของ ศพด.

ความเสี่ยง การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวัน และวัสดุสื่อการเรียนการสอนของ ศพด.

การปรับปรุง ทด. ตั้งงบประมาณสนับสนุนการสรรหาวัสดุอุปกรณ์สื่อต่างๆให้ได้ มาตรฐานตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ให้ครบทุก ศพด.

ลายมือชื่อ



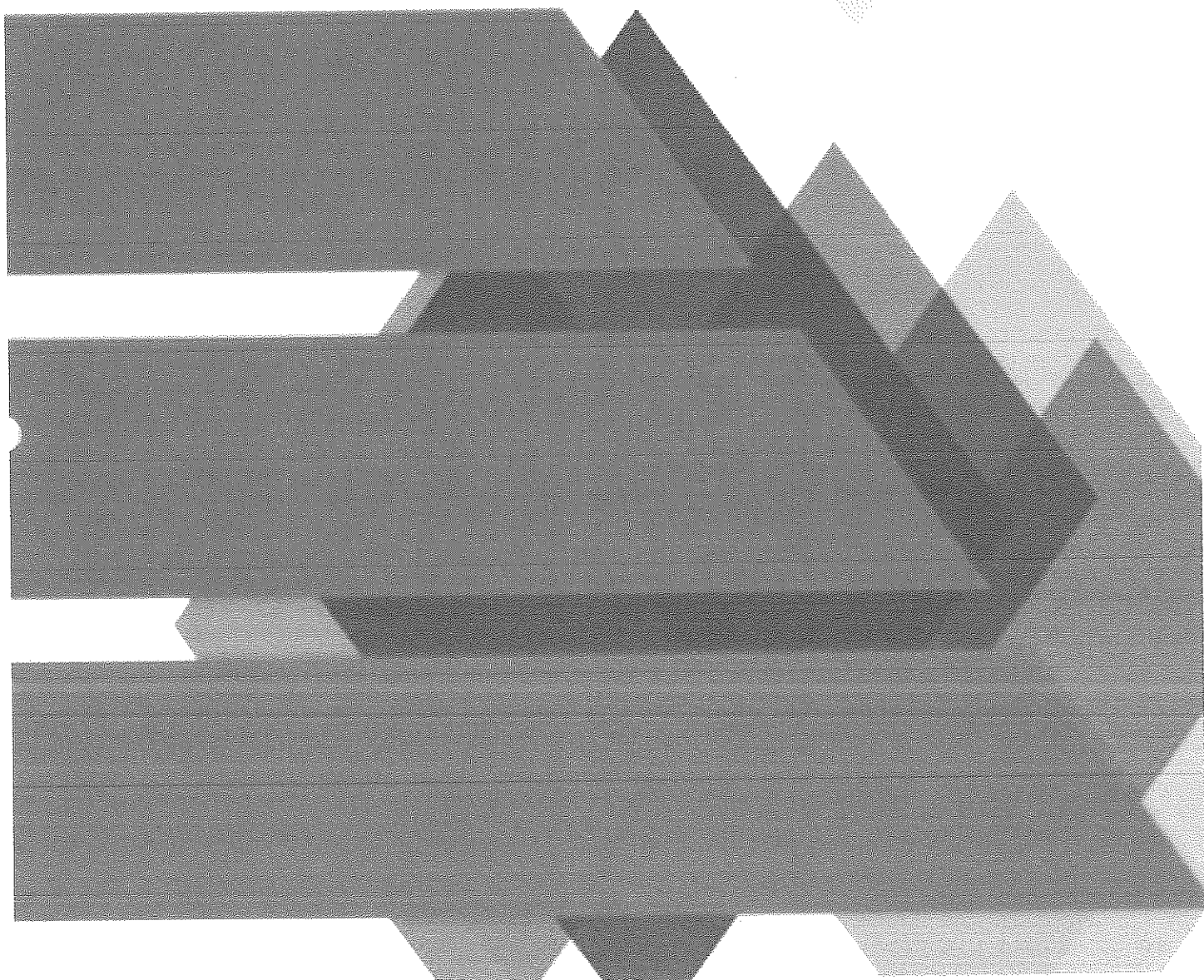
(นายเสาร์ นฤทธิ์รุ่ง)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔)



แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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 ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงด้านบุคลากรที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานอยู่ในบางส่วน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑) ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒) ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง ๒.๓) พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 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. ๒๕๖๕

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 บางกิจกรรมไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึงหรือขจัดความเสี่ยงให้หมดไปอย่างสิ้นเชิง เนื่องด้วยมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมอย่างเคร่งครัด จึงทำให้ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑) จัดทำหรือจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒) มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓) มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมิน เทศบาลตำบลบึงวิชัย จัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน รายงานทางการเงินที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงานและบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง ผ่านสื่อกลางที่หลากหลายนอกจากนี้ยังมีการจัดทำแผนแม่บทเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสารเพื่อเป็นแผนที่วางแนวทางในการพัฒนาระบบสารสนเทศ ข้อสรุป เทศบาลตำบลบึงวิชัย ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันกาลเวลา และเพียงพอมาเป็นแหล่งอ้างอิงในปฏิบัติการควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๔

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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 กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน 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.กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล
- ๒.กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๓.กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน
- ๔.กิจกรรมงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๕.กิจกรรมงานด้านสารบรรณ
- ๖.กิจกรรมงานด้านภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๗.กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง
- ๘.กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง
- ๙.กิจกรรมงานสาธารณสุขโรค
- ๑๐.กิจกรรมงานผังเมือง

๑๑.กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

๑๒.กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ

๑๓.กิจกรรมการจัดทำแผน พัฒนาการศึกษ

๑๔.กิจกรรมด้านการศึกษาปฐมวัย และการพัฒนาศูนย์

๑๕.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ

บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๔. สารสนเทศและสื่อสารของเทศบาลตำบลบึงวิชัย มีความถูกต้อง เหมาะสมต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิงสำหรับผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ และถ่ายทอดไปยังทุกฝ่ายทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมอย่างมีประสิทธิภาพ

๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้าและประเมินผลการดำเนินการได้จากคณะกรรมการ ฯ เพื่อรายงาน รวมทั้งสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของปีงบประมาณนั้นๆ

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย ทั้ง ๕ องค์ประกอบพบว่า

สำนักปลัด เทศบาลตำบลบึงวิชัย มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม แต่บุคลากรบางส่วนยังต้องได้รับการเข้าอบรม เพิ่มทักษะ และความรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๑.วิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยบุคลากรของทุกสำนักปลัดร่วมเป็นคณะกรรมการ มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุม

๒.กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัด ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๕ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่

๑) งานด้านการบริหารงานบุคคล

๒) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๓) งานพัฒนาชุมชน

๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๕) งานสารบรรณ

๓. สารสนเทศและสื่อสาร สำนักปลัด เทศบาลตำบลบึงวิชัย มีความถูกต้อง เหมาะต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิงสำหรับผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ และถ่ายทอดไปยังทุกฝ่ายทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้าและประเมินผลการดำเนินการได้ จากรายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรทั้งทางตรงและทางอ้อมในระหว่างปฏิบัติงานกับการประชุม ๖ เดือน ของคณะกรรมการ ฯ เพื่อรายงาน รวมทั้งสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของปีงบประมาณนั้นๆ

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

กองช่าง ได้พิจารณาทุกองค์ประกอบรวมกันแล้วภายในหน่วยงานกองช่างได้ปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในสามารถลดความเสี่ยงได้แต่มีจุดอ่อนที่จะต้องปรับปรุงเพิ่มเติมคือกิจกรรมด้านงานสำรวจออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมือง

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

- ๑) กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ
- ๒) กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ทั้ง ๕ องค์ประกอบ พบว่า

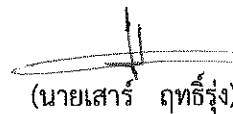
กองการศึกษา เทศบาลตำบลบึงวิชัย มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม แต่บุคลากรบางส่วนยังต้องได้รับการอบรม เพิ่มทักษะ และความรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๒.วิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยบุคลากรในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุม

๓.กิจกรรมการควบคุม กองการศึกษา ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้พบกิจกรรมการควบคุม ๒ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่

- ๑) กิจกรรมด้านการจัดการศึกษา และการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก
- ๒) งานการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ลายมือชื่อ



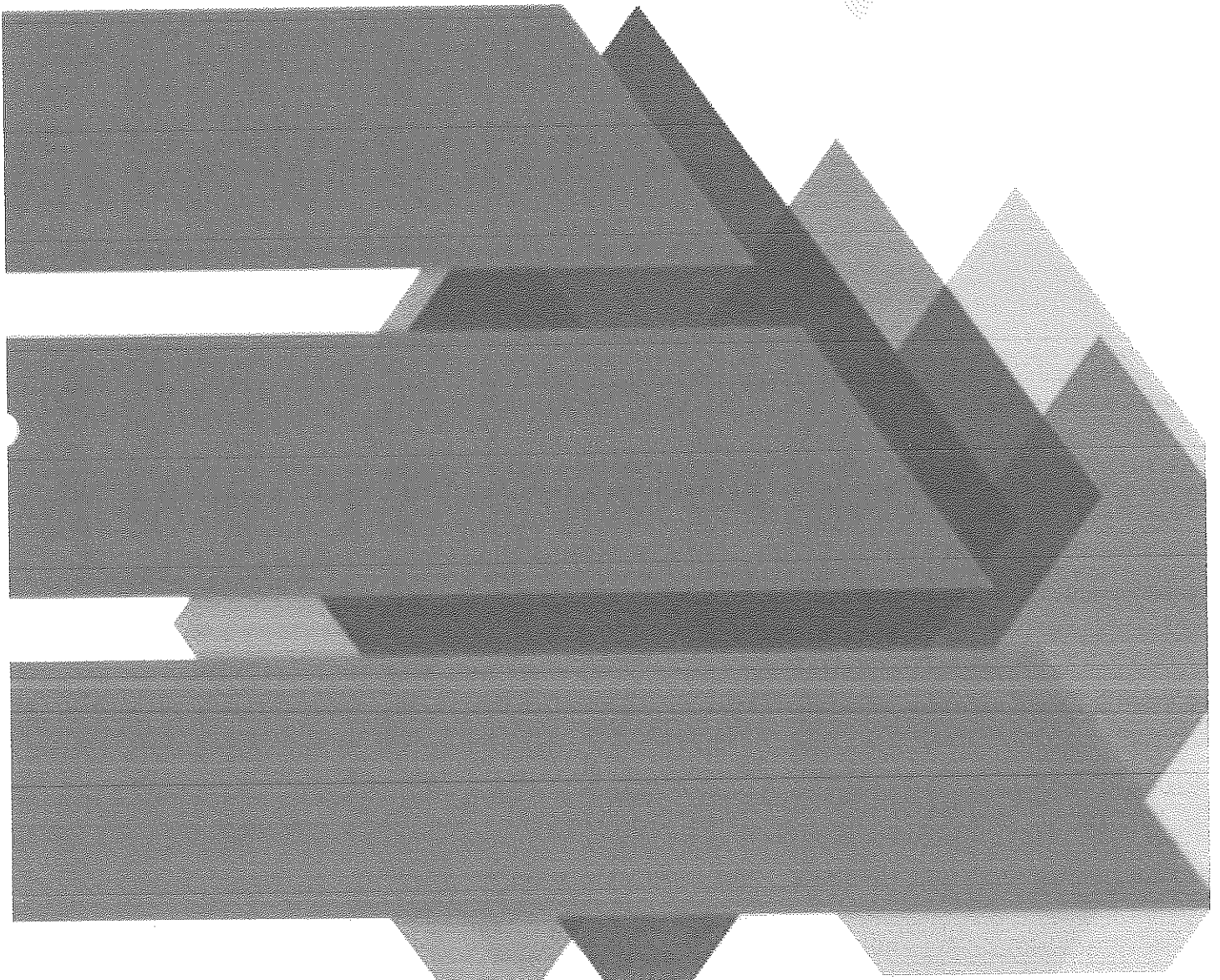
(นายเสาร์ นทธีรุ่ง)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปด.๕)



แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. สำนักปลัด กิจกรรม - งานด้านการ บริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อพัฒนาและเพิ่ม ประสิทธิภาพบุคลากรใน หน่วยงานให้มีคุณภาพ และเพื่อให้การกำหนด อัตราค่าจ้างที่เหมาะสมกับ ภารกิจงานไม่ให้เกิดปัญหา คนล้นงาน	- เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ ในการปฏิบัติงานเป็น จำนวนมากและมีการ แก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้เกิดความไม่ชัดเจน ซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้อง มีความรู้ ความเข้าใจและมี ความชัดเจนในการ ปฏิบัติงาน	- ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษอบรมใน หลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ และถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ - ปรับปรุงกรอบอัตราค่าจ้างให้ เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง - ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อ ไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด	- ประชุมวางแผนการจัดทำ กรอบอัตราค่าจ้าง - กำหนดกรอบอัตรา ค่าจ้างโดยคำนึงถึงความ จำเป็นและการระดมค่าใช้จ่าย ด้านการบริหารงานบุคคลให้ เป็นไปตามที่กฎหมาย กำหนด - มีการรายงาน ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เป็นลายลักษณ์อักษร	- มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานเป็นจำนวน มากอยู่เสมอ ทำให้เกิด ความไม่ชัดเจน ซึ่ง ผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้อง ศึกษาเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานต่อไป	- ศึกษาจากคู่มือการ ทำแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง - ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	งานการ เจ้าหน้าที่ / สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม - งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อสามารถชี้แจงพัฒนาเป็นแนวทางในการพัฒนาให้บรรลุจุดมุ่งหมายและวิสัยทัศน์การพัฒนาของเทศบาลอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของอปท.(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ การเพิ่มเติมแผนจะต้องผ่านกระบวนการประชุมประชาคม ซึ่งมีกระบวนการดำเนินงานหลายขั้นตอน ทำให้ไม่สามารถแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นอย่างเร่งด่วนได้	- กระบวนการจัดประชุมประชาคมท้องถิ่นดำเนินการตามแนวทางและหลักเกณฑ์การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	- หากมีแผนการจัดทำเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นจะต้องดำเนินการจัดประชุมประชาคมทั้งระดับตำบลและโครงการพัฒนาที่จะบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นจะต้องมาจากที่ประชุมประชาคมท้องถิ่นไม่น้อยกว่า ร้อยละ ๕๐	- โครงการ/กิจกรรมที่เป็นปัญหาและความต้องการของประชาชนที่นำเสนอต่อท้องถิ่น ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของเทศบาล เทศบาลไม่สามารถดำเนินการได้ ทำให้ไม่สามารถแก้ไขปัญหที่ประชาคมท้องถิ่นนำเสนอได้	- การสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลบึงวิชัยให้แก่ประชาชนที่เข้าร่วมประชุมประชาคมท้องถิ่นได้รับทราบและตั้งประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อทราบและดำเนินการในการแก้ไขปัญหา	งานวิเคราะห์นโยบายและแผน / สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ ของกรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม - งานพัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการ เงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพ สำหรับผู้สูงอายุคนพิการเป็นไปโดยรวดเร็ว เป็นธรรมถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง - ระบบข้อมูลต่างๆไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ - การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในด้านต่างๆ ยังขาดประสิทธิภาพและไม่ได้ถูกต้องตามระเบียบ - ผู้รับเบี้ยยังชีพแจ้งข้อมูลเป็นเท็จ เช่น กรณีเสียชีวิตแล้วไม่แจ้งแก่เจ้าหน้าที่ - ระบบการจ่ายเงินสดเกิดความเสี่ยงแก่เจ้าหน้าที่นำจ่ายเบี้ย	- จัดทำรายงานการจ่ายเงินต่อผู้บริหารในการประชุมประจำเดือน - ประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร - สร้างความเข้าใจแนวทางการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง - ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนในงบประมาณนั้นๆ	- สร้างความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องความร่วมมือในชุมชน - รณรงค์ประชาสัมพันธ์และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง	- ผู้สูงอายุ และผู้พิการ มีแนวโน้มเพิ่มจำนวนมากขึ้น และย้ายที่อยู่บ่อย - อาจเกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน และรับเงิน - ค่าขึ้น - การเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพยังมี - ความเสี่ยงในการนำเงินสดไปจ่ายหรือโอนเงินเข้าบัญชีผู้สิทธิ	- รณรงค์ประชาสัมพันธ์และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง	งานสวัสดิการและสังคม / สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ของกิจกรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์การควบคุมเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนและให้ความช่วยเหลือความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่	ความเสี่ยง -เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดวาตภัยประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนจากน้ำท่วมขังบ้านเรือนเส้นทางสัญจรและพื้นที่การเกษตร	มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน - จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม	บุคลากรมีความรู้เพิ่มขึ้น - การช่วยเหลือบริการประชาชนมีประสิทธิภาพมากขึ้น - สามารถออกปฏิบัติหน้าที่เมื่อได้รับแจ้งเหตุได้ทันที	- ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากวาตภัยและน้ำท่วมขังบ้านเรือนเส้นทางสัญจรและท่วมขังพื้นที่การเกษตร - ประชาชนยังขาดความรู้ในการบริหารจัดการภัย - อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ	-จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ - จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยพิบัติ - ให้ความรู้แก่บุคลากร - ฝึกอบรมให้ความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง - จัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานด้านสารบรรณ วัตถุประสงค์การ ควบคุม เพื่อให้งานธุรการ เกิดความเรียบร้อย สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	- การค้นหาหนังสือ ราชการ ระเบียนหนังสือ ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ ต้องใช้เวลามากและ บางครั้งค้นหาไม่เจอ - การจัดเก็บ และแยก ประเภทหนังสือแต่ละแฟ้ม ไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานใหม่ ความชัดเจน กรณีที่เจ้าหน้าที่ประจำ ไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทน เพื่อให้ งานหยุดชะงัก - เจ้าหน้าที่ต้องติดตามแลประสานงาน กับทุกส่วนงานเพื่อให้เกิดความชัดเจน และทันต่อเวลา - ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารราชการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องจากระบบ อินเทอร์เน็ตทุกวัน - มีทะเบียนคุมแฟ้มหนังสือราชการ อย่างชัดเจน	- มีการติดตามตรวจสอบ ระบบการปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ขาดความ รอบคอบในการรับส่ง หนังสือราชการทำให้การ จัดเก็บและนำส่งหนังสือ ราชการผิดพลาด เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน	- ลงทะเบียนรับ หนังสือทุกฉบับและ นำไปจ่ายให้กับ ผู้รับผิดชอบทันที - ตรวจสอบเอกสาร ข้อมูลข่าวสารราชการ จากอินเทอร์เน็ตทุกวัน	งานธุรการ/ สำนักปลัด

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กองคลัง กิจกรรม งานด้านภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างและ ทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์การ ควบคุม - เพื่อให้ท้องถิ่นมี ฐานข้อมูลด้านภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ - เพื่อให้การปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง บรรลุ	- ข้อมูล ในการจัดทำ คำนวณภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน และ เป็นปัจจุบัน - บุคลากรขาดความรู้ ความสามารถในการจัดทำ แผนที่ภาษี - เจ้าของทรัพย์สินไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้ง ข้อมูล เมื่อมีการเปลี่ยน ข้อมูลในทรัพย์สิน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการ จัดทำและรวบรวมเอกสารด้านภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างพร้อมจัดทำ ทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องและเป็น ปัจจุบันอยู่เสมอ	- ในการดำเนินการมีการ กำหนดผู้รับผิดชอบมีการ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม แต่ในการปฏิบัติงานยัง มีหนังสือสั่งการและระเบียบ ข้อบังคับที่ออกใหม่อยู่เสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยัง ขาดความรู้ความเข้าใจและมี กระบวนการที่ยุ่งยาก เนื่องจากต้องมีการออกสำรวจ พื้นที่ ที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอ เจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการ ดำเนินการ	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการคำนวณ ภาษีและเอกสารต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องเนื่องจากการ เปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบอยู่ตลอดเวลา - ขาดเจ้าหน้าที่ออกสำรวจ จัดเก็บข้อมูลต่างๆ เกี่ยวกับที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง - เจ้าของทรัพย์สินยังไม่ให้ ความร่วมมือในการแจ้ง ข้อมูล เมื่อมีการ เปลี่ยนแปลงข้อมูลใน ทรัพย์สิน	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง - สรรหาเจ้าหน้าที่มา ช่วยปฏิบัติงานด้านการ สำรวจและจัดเก็บ เอกสารเกี่ยวกับที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	กองคลัง

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

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 วัสดุประสงค์การ ควบคุม -เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง ให้ได้ตาม ข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้างและบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบและ โปร่งใส ใช้อุปกรณ์ เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่าที่สุด	ความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนว ต่างๆ ต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน -เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	-ขออัตราบุคลากรของกองช่าง เทศบาลตำบลบึงวิชัยเพิ่มไปที่ ก.ท.จ. กาฬสินธุ์ -เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือเครื่องใช้ส่วนตัว มาช่วยในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มความ คล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิดพกพา	- การควบคุมมีความเสี่ยงคือ อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่ นำมาใช้งานทำให้เครื่องมือ มีปัญหาในการทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่องในการ ทำงาน หรือ ไวรัส คอมพิวเตอร์	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอจึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับ หรือแนวต่างๆ ต้องใช้ บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน -เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์ สำรวจ	-การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง -การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ การสำรวจออกแบบ เขียนแบบ และบริหาร จัดการเงินไปตาม ระเบียบ	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานควบคุมงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้งานควบคุม อาคาร ได้ตามข้อกำหนด ของแบบก่อสร้าง และ เป็นไปตามระเบียบและ โปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์ เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามาก ที่สุด	-ก่อสร้างโครงสร้างและ วัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง -เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมี เพียง ๒ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง และอาจเสียเปรียบผู้ รับจ้างได้	-จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ ก่อนใช้งานและให้ได้รับการเห็นชอบ จากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อน การจ้างงานทุกครั้ง -ให้โบสถ์แม่เจ้าหน้าทีผู้ปฏิบัติงานเพื่อ เป็นการสร้างแรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดี ในการปฏิบัติงาน	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อน การใช้งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่านความ เห็นชอบของคณะกรรมการ ตรวจการจ้างก่อนการจ้างงาน	-การก่อสร้าง โครงสร้าง และวัสดุก่อสร้าง บางส่วนไม่ได้ตาม มาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง -เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้าง หลายโครงการอาจดูแล ไม่ทั่วถึง และ อาจ เสียเปรียบผู้รับจ้างได้	-การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง -การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ การควบคุมการ ก่อสร้างและบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้มีการดำเนินกร ด้านสาธารณูปโภคโดยจัดให้มี และดูแลรักษาสถานที่ พักผ่อนหย่อนใจสำหรับ ประชาชนเพื่อพัฒนาเมือง ให้น่าอยู่อาศัยอย่างยั่งยืน	ความเสี่ยง -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มี เพียงพอจึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ -พื้นที่ตำบลประชาชน ประกอบอาชีพด้าน การเกษตรขยายตัวเร็ว ออกไป เพื่อประกอบ อาชีพทางด้านบริการ สาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึง ทุกพื้นที่ -เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญในด้านเทคนิค ของระบบงานต่างๆเช่น ประปา ไฟฟ้า	-ขออัตรากำลังของกองช่าง ทต.บึงวิชัยเพิ่มไปที่ ก.ท.จ.กาฬสินธุ์ -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถ นำมาแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานได้	-ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่จะโอนย้าย มากองช่าง -งบประมาณมีไม่เพียงพอใน การเข้ารับการอบรม	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ -พื้นที่ตำบลประชาชน ประกอบอาชีพด้าน การเกษตรขยาย ตัวเร็วออกไปเพื่อ ประกอบอาชีพทางด้าน บริการสาธารณูปโภคจึง ไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ -เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญในด้านเทคนิค ของระบบงานต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	-ขออัตรากำลังของกอง ช่าง ทต.บึงวิชัย เพิ่มไปที่ ก.ท.จ.กาฬสินธุ์ -ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อม สำหรับการบริการงาน ด้านสาธารณูปโภค อย่าง สม่ำเสมอและมีการฝึก ปฏิบัติการแก้ไขปัญหา เร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมทางด้าน สาธารณูปโภคและขอรับ คำปรึกษาจากหน่วยงานที่ รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การ ประปาส่วนภูมิภาค ฯลฯ	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

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 เกี่ยวข้องและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ บังคับประกอบการ พิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคาร เพื่อเป็นแนวทาง ในการพัฒนาเมืองด้านการ คมนาคมขนส่ง	-เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับการผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ ของการขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร -การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะได้นำมาใช้ ประกอบการพิจารณา	-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านผังเมือง -ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมายการ ผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะได้นำมาใช้ประกอบการพิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชน	-งบประมาณมีไม่เพียงพอใน การเข้ารับการอบรม -การประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจเกี่ยวกับกา รบังคับใช้ยังไม่ทั่วถึงและ ประชาชนยังขาดความ เข้าใจในการบังคับใช้ กฎหมายควบคุมอาคาร	-เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของ การขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร -การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะได้นำมาใช้	-ขออัตราบุคลากรของ กองช่าง ทด บึงวิชัย เพิ่มไปที่ ก.ท.จ. กาฬสินธุ์ -ปรึกษาหารือกับ ผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงาน โยธินการและผังเมือง จังหวัด -ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ประกอบการ	กองช่าง

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรม ด้านสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อปรับปรุงและรักษาสิ่งแวดล้อมให้ดีขึ้น - เพื่อลดปริมาณขยะและของเสียไม่ให้เพิ่มขึ้น	- ขยะมูลฝอยและของเสียยังมีการจัดการที่ไม่ถูกต้อง ประชาชนยังทิ้งขยะไม่เป็นที่ เป็นทางและไม่ได้แยกขยะ	- ดำเนินการปรับปรุงที่ทิ้งขยะ - จัดอบรมให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรู้จักการคัดแยกขยะ	- ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะ และยังพบการทิ้งขยะไม่เป็นทาง	- ปริมาณขยะที่ยังไม่ลดลงและประชาชนไม่ให้ความสำคัญต่อการจัดเก็บหรือคัดแยกขยะ	- จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการจัดเก็บและคัดแยกขยะ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

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

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กิจกรรม การจัดทำแผน พัฒนา การศึกษา วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กมีมาตรฐานในการ ปฏิบัติงานและสามารถ จัดการเรียนการสอน ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	- การดำเนินการจัด การศึกษาของ ศพด.ยังอยู่ ในขั้นตอนการจัดทำ แผนและยังไม่สามารถ นำมาใช้ในการเรียนการ สอนได้จริง	- มีการตรวจเยี่ยม ประเมินศูนย์พัฒนา เด็กเล็กของเทศบาล จำนวน ๒ ศูนย์ฯ ละ ๒ ครั้ง	- ประชุม/ตรวจสอบกับ คณะกรรมการศูนย์ฯ ผู้ปกครองเพื่อประชุมการ สำรวจความต้องการและการ สภาพปัญหาต่างภายในศูนย์ และของผู้ปกครองหรือผู้มา ให้บริการและยังไม่สามารถ นำแผนไปบริหารจัดการ หรือดำเนินการต่อไปได้จริง -เทศบาลตั้งงบประมาณ สนับสนุนด้านการศึกษา	- ครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาด การศึกษาหาความรู้ และ ขาดการพัฒนาตนเอง	- มีการจัดทำแผนชี้แจง แนวทางดำเนินงาน ของศูนย์ - จัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมฝึกอบรมใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง - มีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานของครูศูนย์ ทุก ๖ เดือน	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการศึกษาปฐมวัย และการพัฒนาศูนย์ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานบริหาร การศึกษาและงานส่งเสริม การศึกษาเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามข้อ กฎหมายกำหนด	- บุคลากรมีจำนวนน้อย เพียงพอกับการบริหาร จัดการ หรือภารกิจตาม โครงสร้างงาน	- เมื่อมีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วน การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน	- มีการตรวจเยี่ยม ประเมิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ เทศบาล จำนวน ๒ ศูนย์ฯ ละ ๒ ครั้ง	- การจัดการด้าน การศึกษาปฐมวัยยังไม่ ได้ - บุคลากรมีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอต่อการ บริหารจัดการ หรือ ภารกิจตามโครงสร้าง งาน	- มีการจัดทำแผนชี้แจง แนวทางการ ดำเนินงานของศูนย์ฯ - จัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมฝึกอบรมใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม - การจัดซื้อจัดจ้าง ตาม ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้ใช้จ่าย งบประมาณของกอง การศึกษา ถูกต้อง ตาม ระเบียบฯ กฎกระทรวง การบริหารพัสดุเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามข้อกำหนดกำหนด	- บุคลากรกองการศึกษา/ ครู ศพด. ขาด ประสบการณ์ตรง หรือไม่ เคยจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-gp	- บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบ อัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบ งานในหน้าที่ให้ชัดเจน - ส่งครู/บุคลากรกองการศึกษา เข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้อ และ ประสบการณ์ในการทำงาน ตาม หนังสือเชิญชวนในการอบรมเกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้างในการบริหารพัสดุฯ	- การจัดซื้อจัดจ้าง อาหาร กลางวัน และวัสดุเพื่อการ เรียนการสอนของ ศพด. <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑.บุคลากรกองการศึกษา/ ศพด. ขาดประสบการณ์ตรง หรือไม่เคยจัดซื้อจัดจ้างใน ระบบ e-gp ๒. ศพด. ขาดอุปกรณ์ เช่น คอมพิวเตอร์ ฯลฯ (เทคโนโลยี ระบบ อินเทอร์เน็ตที่ดี และ ความเร็วของเน็ตในการ ปฏิบัติงาน)	- การจัดซื้อจัดจ้าง อาหารกลางวัน และวัสดุ เพื่อการเรียนการสอนของ ศพด.	- ทด. ตั้งงบประมาณ สนับสนุนการสรรหา วัสดุอุปกรณ์สื่อต่างๆ ให้ได้มาตรฐานตามที่ กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น กำหนด ให้ครบทุก ศพด.	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			๒. ศพด.ขาดอุปกรณ์ เช่น คอมพิวเตอร์ ฯลฯ (เทคโนโลยี ระบบ อินเทอร์เน็ตที่ดี และ ความเร็วของเน็ตในการ ปฏิบัติงาน			

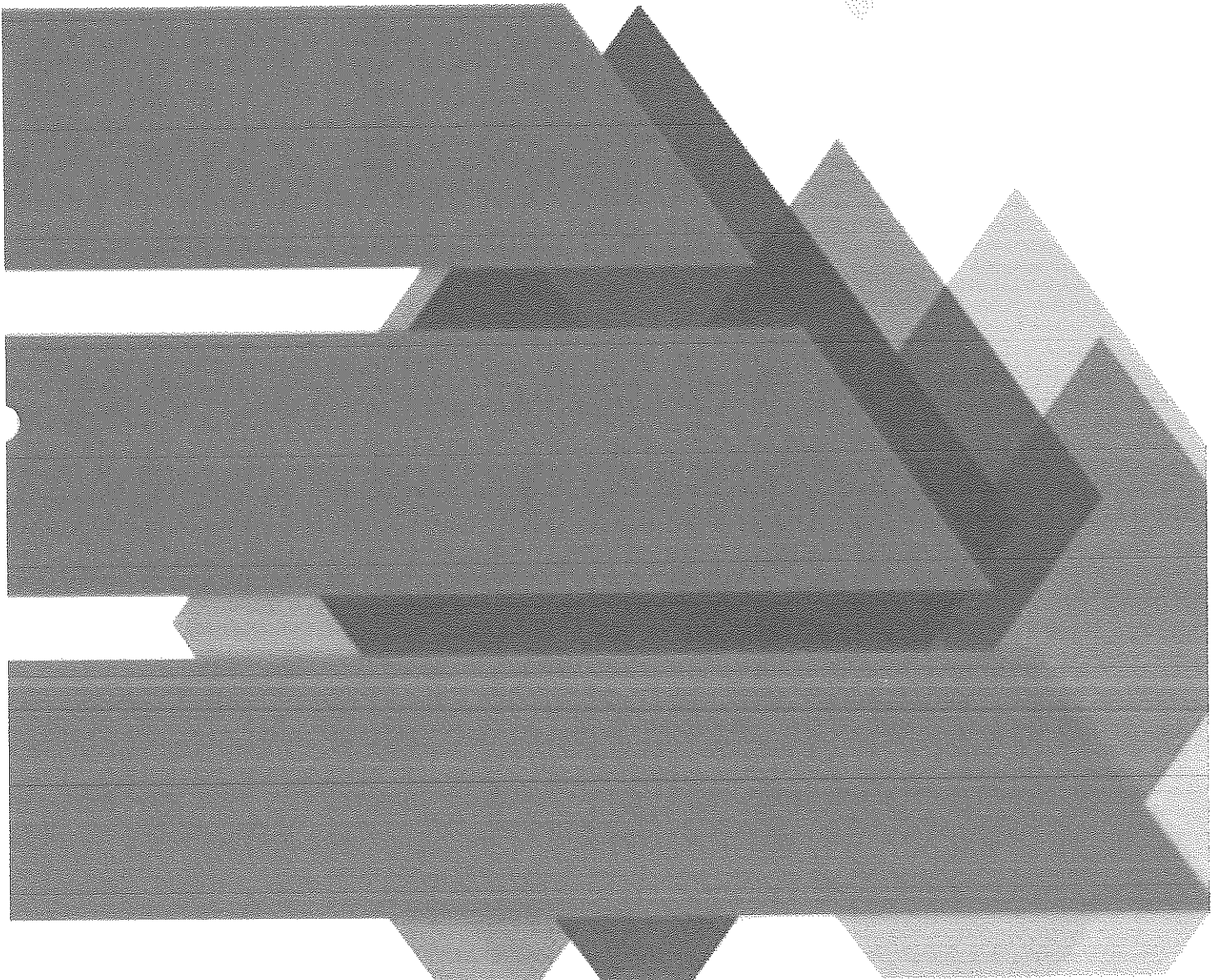
ลายมือชื่อ


(นายเสาร์ ฤทธิ์รุ่ง)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย
วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



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



แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลบึงวิชัย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ
หน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและ
ไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่
เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานจากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่า การควบคุมภายในของ
เทศบาลตำบลบึงวิชัย มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

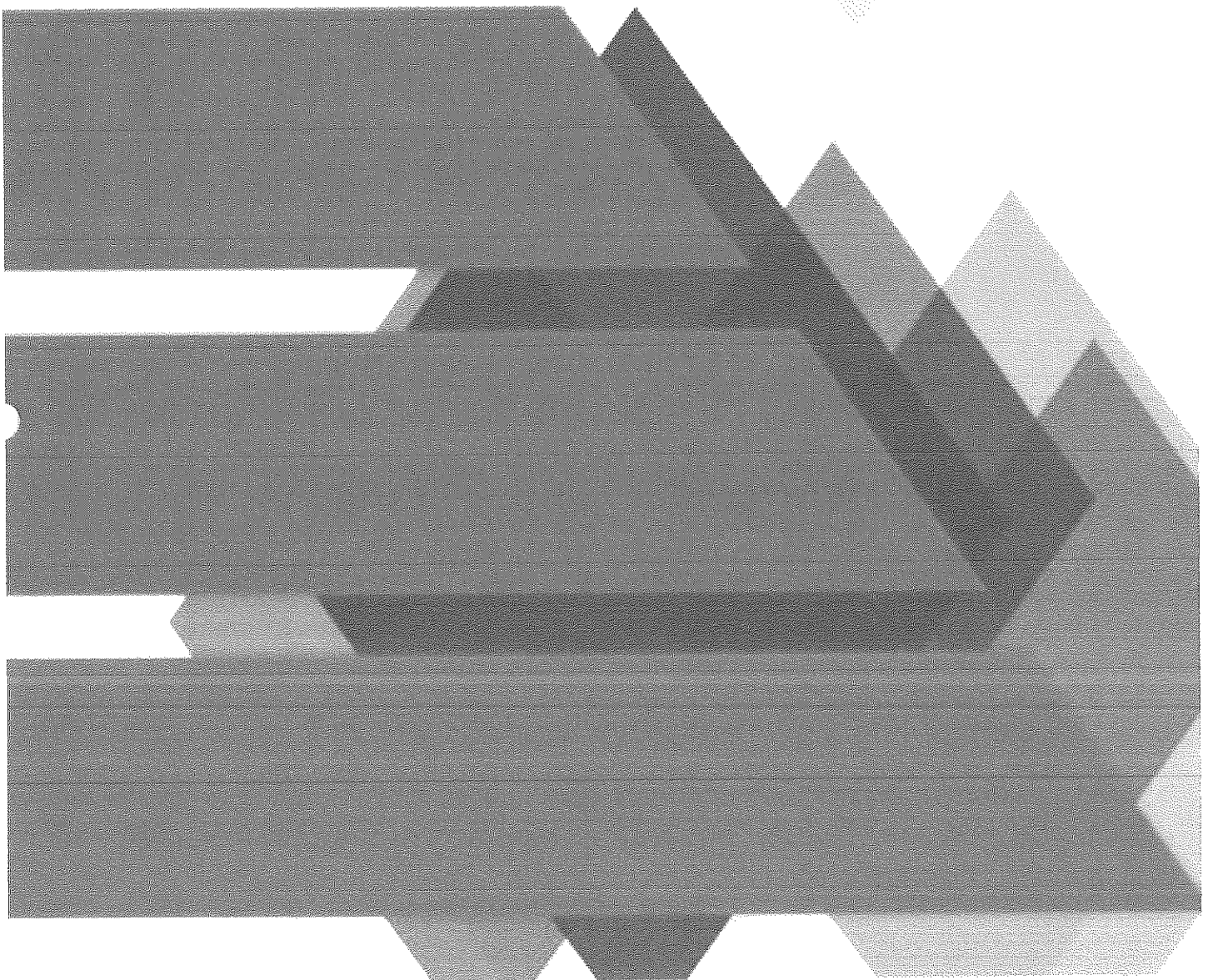
(นางสาวกักดี โยธาศรี)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

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



ที่ กส ๗๖๘๐๑ / ๒๕๖๕

สำนักงานเทศบาลตำบลบึงวิชัย
ถนนบ้านบึงวิชัย กส. ๕๖๐๐๐

๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ
๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอเมืองกาฬสินธุ์

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ฉบับ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ
จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐
กันยายน ๒๕๖๕ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัตินี้ดังกล่าว เทศบาลตำบลบึงวิชัย ขอส่งรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเสาร์ ฤทธิ์รุ่ง)

นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย

สำนักปลัดเทศบาล
งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
โทร./โทรสาร ๐ ๔๓๘๔ ๐๔๔๒
www.buengvichai.go.th

ลงนาม

๕๑ ธ.ค. ๖๕

พิมพ์ ๑๕๐๗๖๕
ตรวจ
ขอ.กต
ปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย งานบริหารงานทั่วไป โทร. ๐ ๔๓๘๔ ๐๔๔๒

ที่ กส ๗๖๘๐๑/๕๖๑

วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอรายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย

ตามที่เทศบาลตำบลบึงวิชัย ได้ดำเนินการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย และคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบึงวิชัย ในกำหนดหลักเกณฑ์ แนวทาง นโยบายและเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ เมื่อวันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เวลา ๐๙.๓๐-๑๒.๐๐ น. ห้องประชุมเทศบาลตำบลบึงวิชัย นั้น

บัดนี้ การประชุมได้เสร็จสิ้นแล้ว โดยคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย และคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบึงวิชัย ได้มีมติเห็นชอบในกำหนดหลักเกณฑ์ แนวทาง นโยบายและเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานรัฐของเทศบาลตำบลบึงวิชัย รายละเอียดตามรายงานการประชุมที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายบรรจง ภูนานมา)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

(นางจันทร์เพ็ญ อรัญลิตย์)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดเทศบาล

(นายสงวน กลางยศ)

ปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย

ความเห็นของนายกเทศมนตรี

(นายเสาร ฤทธิ์รุ่ง)

นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย

รายงานการประชุมคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย
และคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบึงวิชัย

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

เมื่อวันพฤหัสบดี ที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ เวลา ๐๙.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลบึงวิชัย

ผู้มาประชุม

๑. นายสงวน	กลางยศ	ปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย	ประธานคณะกรรมการ
๒. นางญาณี	ทองทวี	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓. นายอองอาจ	ประสารพันธ์	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔. นางจันทร์เพ็ญ	อรัญดิษฐ์	รพ.ผอ.กองสาธารณสุข	กรรมการ
๕. นางอัจฉริยา	เทศพรหม	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๖. นางจันทร์เพ็ญ	อรัญดิษฐ์	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล	กรรมการและเลขานุการ
๗. นายบรรจง	ภูนานมา	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

เปิดประชุม ๐๙.๓๐ น.

เมื่อคณะกรรมการครบองค์ประชุมแล้ว นายสงวน กลางยศ ปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย ประธานได้กล่าวเปิดประชุม และดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระการประชุม ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่อง ที่ประธานฯ แจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธานฯ แจ้งให้ที่ประชุมทราบถึงการประชุมครั้งนี้ เป็นการประชุมเพื่อกำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ และกำหนดเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยง และได้แจ้งที่ประชุมถึงคำสั่งเทศบาลตำบลบึงวิชัย ที่ ๕๖๐ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย ประกอบด้วย

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

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

๖. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแล/สำนักงานส่งเสริมการปกครอง
ท้องถิ่นจังหวัด ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๗. ควบคุมและติดตามผลความคืบหน้าในการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของ
สำนัก/กอง แล้วรวบรวมรายงานให้ทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ที่ประชุม รับทราบ

ประธานฯ แจ้งให้ที่ประชุมทราบคำสั่งเทศบาลตำบลบึงวิชัย ที่ ๕๖๑ /๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบึงวิชัย ประกอบด้วย

- | | |
|--|------------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | คณะกรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | คณะกรรมการ |
| ๖. หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | คณะกรรมการและเลขานุการ |
| ๗. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบึงวิชัย
เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้ทราบอย่าง
น้อยปีละ ๑ ครั้ง
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่ได้รับมอบหมายต่างๆ รวมถึง
สิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนด

ที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม ครั้งที่ ๒/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

มติประชุม เห็นชอบ โดยไม่มีข้อแก้ไข

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่อง เสนอเพื่อพิจารณา

๓.๑ การกำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวม

ฝ่ายเลขานุการฯ (นางจันทร์เพ็ญ อรรถนิตย) ได้นำเสนอในที่ประชุมเกี่ยวกับมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และให้แต่ละสำนัก/กอง ให้ดำเนินการทบทวน/แต่งตั้งคณะกรรมการ
ประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง และประชุมคณะกรรมการเพื่อพิจารณาคัดเลือกกิจกรรมที่มี

ความเสี่ยงสูง ตามเกณฑ์ที่กำหนด และนำมาควบคุมภายในโดยจัดทำแผนการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๔,ปค.๕ ส่งให้สำนักปลัด ภายใน ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ซึ่งที่ประชุมได้กำหนดเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยง รายละเอียดตามตาราง ดังนี้

เกณฑ์ประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ของความเสี่ยง

โอกาสจะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ (ครั้ง)	ระดับคะแนน
สูงมาก	ไม่เกิน ๑ เดือน ต่อครั้ง	๕
สูง	มากกว่า ๑ เดือน แต่ไม่เกิน ๖ เดือน ต่อครั้ง	๔
ปานกลาง	มากกว่า ๖ เดือน แต่ไม่เกิน ๑๒ เดือน ต่อครั้ง	๓
น้อย	มากกว่า ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๓ ปี ต่อครั้ง	๒
น้อยมาก	มากกว่า ๓ ปี ต่อครั้ง	๑

เกณฑ์ประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ของความเสี่ยง

โอกาสจะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ (เปอร์เซ็นต์)	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๘๐%	๕
สูง	มากกว่า ๗๐% - ๘๐%	๔
ปานกลาง	มากกว่า ๖๐% - ๗๐%	๓
น้อย	มากกว่า ๕๐% - ๖๐%	๒
น้อยมาก	น้อยกว่า ๕๐%	๑

เกณฑ์ประเมินระดับผลกระทบของความเสี่ยง

โอกาสจะเกิดความเสี่ยง	มูลค่าความเสียหาย (จำนวนเงิน)	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐	๕
สูง	มากกว่า ๑๐๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐	๔
ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐	๓
น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐	๒
น้อยมาก	น้อยกว่า ๑๐,๐๐๐	๑

เกณฑ์ประเมินระดับผลกระทบของความเสี่ยง

โอกาสจะเกิดความเสี่ยง	มูลค่าความเสียหาย (ที่มีไปตัวเงิน)	ระดับคะแนน
สูงมาก	อย่างยิ่ง/อย่างมาก/(มากกว่า ๘๐%)	๕
สูง	ค่อนข้างรุนแรง/มาก/(มากกว่า ๖๐% - ๘๐%)	๔
ปานกลาง	พอสมควร/ปานกลาง/(มากกว่า ๔๐%-๖๐%)	๓
น้อย	มีอยู่บ้าง/น้อย/(มากกว่า ๒๐%-๔๐%)	๒
น้อยมาก	เล็กน้อย/น้อยที่สุด/(น้อยกว่า ๒๐%)	๑

ตัวอย่าง แผนภูมิความเสี่ยง

ผลกระทบ	5			สูง	มาก
	4			สูง	
	3	ปาน	กลาง		
	2	ต่ำ			
	1	ต่ำ มาก			
		1	2	3	4

โอกาสที่จะเกิด

ระดับความเสี่ยง

ผลกระทบของความเสี่ยง	3		สูง
	2	กลาง	
	1	ต่ำ	
		1	2

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

- ระดับสูง มีค่าคะแนน 3/12 คะแนนขึ้นไป
- ระดับกลาง มีค่าคะแนน 2/6-11
- ระดับต่ำ มีค่าคะแนน 1/1-5

การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบ

ผลกระทบ	ความเสี่ยงปานกลาง ➤ ผลกระทบรุนแรงมาก ➤ โอกาสเกิดน้อย	ความเสี่ยงสูง ➤ ผลกระทบรุนแรงมาก ➤ โอกาสเกิดมาก
	ความเสี่ยงต่ำ	ความเสี่ยงปานกลาง ➤ ผลกระทบน้อย ➤ โอกาสเกิดมาก

โอกาสที่จะเกิด

ระดับความเสี่ยง

สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๓ ระดับ คือ

๑. สูง	คะแนน ๑๒ คะแนนขึ้นไป
๒. ปานกลาง	คะแนน ๖-๑๑ คะแนน
๓. ต่ำ	คะแนน ๑-๕ คะแนน

มติที่ประชุม ที่ประชุมเห็นชอบในแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยให้มีการประเมินแต่ละหลักการ และเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยงตามที่ฝ่ายเลขานุการนำเสนอ โดยมอบให้ฝ่ายเลขานุการประสานให้สำนัก/กอง จัดทำรายงานตามแบบ ปค.๔,ปค.๕ โดยให้พิจารณาดำเนินการตามแนวทางและเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยงตามมติที่ประชุมให้ทันภายในกำหนดเวลาและนำเสนอให้สำนักปลัดรวบรวมในระดับองค์กรต่อไป

๓.๒ การติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และการกำหนดหลักเกณฑ์ แนวทาง นโยบายและกำหนดเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยง

ฝ่ายเลขานุการฯ (นางจันทร์เพ็ญ อนุรักษ์ิตย์) ได้นำเสนอในที่ประชุมเกี่ยวกับการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของแต่ละสำนัก/กอง ที่ได้มีการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนที่กำหนดไว้ เพื่อใช้ประกอบและเป็นแนวทางนำไปปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดต่อไป พร้อมทั้งได้นำเสนอในที่ประชุมเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ มีผลใช้บังคับวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๓๖ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ซึ่งที่ประชุมได้กำหนดหลักเกณฑ์ แนวทาง นโยบายและกำหนดเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยง ดังนี้

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลบึงวิชัย ได้กำหนดนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ผู้ปฏิบัติงานทุกคนในองค์กรได้ถือปฏิบัติ ทั้งนี้เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กรและเกิดเป็นวัฒนธรรมในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร อันจะส่งผลให้การบริหารจัดการความเสี่ยงถูกปลูกฝังอยู่ในองค์กรอย่างยั่งยืน โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงจะต้องพิจารณาให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องมีสาระสำคัญดังนี้

๑. ให้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามแนวทาง COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ซึ่งเป็นกรอบแนวคิดในการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบทั้งองค์กร

๒. ให้มีการติดตามปัจจัยที่เป็นเหตุแห่งความเสี่ยง ทบทวน รวมทั้งจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๓. ให้มีการเผยแพร่ความรู้ความเข้าใจและสร้างจิตสำนึกแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนให้ตระหนักถึงความรู้
รับผิดชอบที่จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่องเป็นวัฒนธรรมของ
องค์กร

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลบึงวิชัย มีแนวทางการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยงในรูปแบบ คณะทำงาน โดย
เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน
ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล
จึงได้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลบึงวิชัย ประกอบด้วย

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

ปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย	ประธานกรรมการ
ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการ/เลขานุการ
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	ผู้ช่วยเลขานุการ

มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

(๑) กำหนดนโยบาย วิธีกรและแนวทางการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของ เทศบาลตำบล
บึงวิชัย

(๒) กำกับดูแลให้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และหา
วิธีการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

(๓) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบึงวิชัย

(๔) ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบล
บึงวิชัย

(๕) รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบึงวิชัย และเสนอ
ต่อนายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย

(๖) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ

(๗) แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อดำเนินการในเรื่องที่คณะกรรมการเห็นสมควร

(๘) ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงย่อยแต่ละกอง มีองค์ประกอบและอำนาจหน้าที่ ดังนี้

หน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) รวบรวมข้อมูลของส่วนราชการนำมาวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินผลกระทบของความเสี่ยงที่
อาจเกิดขึ้นและหาวิธีการที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง

(๒) จัดทำร่างแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลบึงวิชัย เสนอต่อคณะกรรมการบริหาร
จัดการความเสี่ยง

(๓) สนับสนุนและประสานส่วนราชการภายในเทศบาลตำบลบึงวิชัย ให้ปฏิบัติตามแผนการบริหารจัดการ
ความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบึงวิชัย

(๔) ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบึงวิชัย จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอต่อคณะกรรมการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบึงวิชัย

การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบึงวิชัย

เทศบาลตำบลบึงวิชัย ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบึงวิชัย เพื่อ รับผิดชอบในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบึงวิชัย โดยคณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการ บริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) ดังนี้

๑. กำหนดวัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณาจากเป้าหมายของแผนงาน/โครงการ/ กิจกรรมตามแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบล บึงวิชัย นำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. การระบุความเสี่ยง

โดยพิจารณาจากกิจกรรมของแผนงาน/โครงการที่ดำเนินการ นำมาวิเคราะห์จากสถานการณ์ใน อนาคตที่อาจส่งผลให้กิจกรรมนั้นไม่สามารถบรรลุผลได้ หรือสถานการณ์ในอนาคตที่อาจจะส่งผลต่อการ ดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล รวมทั้งระบุประเภทของปัจจัยเสี่ยง ๔ ประเภท ได้แก่

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานของ องค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับ กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการ ปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่อง งบประมาณ การเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้นๆ เป็นต้น

๔. ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่ เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

การประเมินความเสี่ยง

การทบทวนมาตรการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงปัจจุบัน การวิเคราะห์โอกาสและผลกระทบที่ อาจเกิดขึ้น รวมทั้งการจัดระดับความเสี่ยง เพื่อนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความ เสี่ยงและผลกระทบ และทำการคำนวณระดับความรุนแรงของความเสี่ยง โดยนำระดับความรุนแรงที่ได้จากการ คำนวณมาเปรียบเทียบกับระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ ซึ่งกำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้ เป็น ๒ ระดับ ตามประเภทของปัจจัยเสี่ยง ดังนี้

- ปัจจัยเสี่ยงจากภายใน กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๙
- ปัจจัยเสี่ยงภายนอก กำหนดระดับความรุนแรงที่ยอมรับได้อยู่ที่ระดับน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๑๖

และนำผลการประเมินมากำหนดเป็นแผนภูมิความเสี่ยง ตามแบบฟอร์มแผนภูมิความเสี่ยง และทำการประเมิน และกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตาม แบบฟอร์ม RM-๑แบบฟอร์มระบุความเสี่ยงแผนงานโครงการ

ขั้นตอนการดำเนินการ มีดังนี้

การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงเทศบาลตำบลบึงวิชัย ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงปริมาณ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	ระหว่าง ๑-๔ ครั้งต่อสัปดาห์
๔	สูง	ระหว่าง ๑-๖ เดือนต่อครั้ง
๓	ปานกลาง	ระหว่าง ๖-๑๒ เดือนต่อครั้ง
๒	น้อย	มากกว่า ๑ ปีต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ เชิงคุณภาพ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นทุกครั้ง
๔	สูง	มีโอกาสเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณีที่มีการยกเว้นการปฏิบัติ

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง เชิงปริมาณ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	>๑๐ ล้านบาท
๔	สูง	>๕ แสน -๑๐ ล้านบาท
๓	ปานกลาง	>๑ แสน - ๕ แสนบาท
๒	น้อย	>๑๐,๐๐๐ -๑ แสนบาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

เกณฑ์การพิจารณาให้คะแนนระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง เชิงคุณภาพ

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยง
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๐%
๔	สูง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงานสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๕๑-๖๔%
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยั่งยืนหรือดำเนินงาน

		สำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๗๐-๗๙%
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินงานสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๘๐-๘๙%
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างยิ่งหรือดำเนินงานสำเร็จตามแผนงาน/โครงการ น้อยกว่า ๙๐%

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์เสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

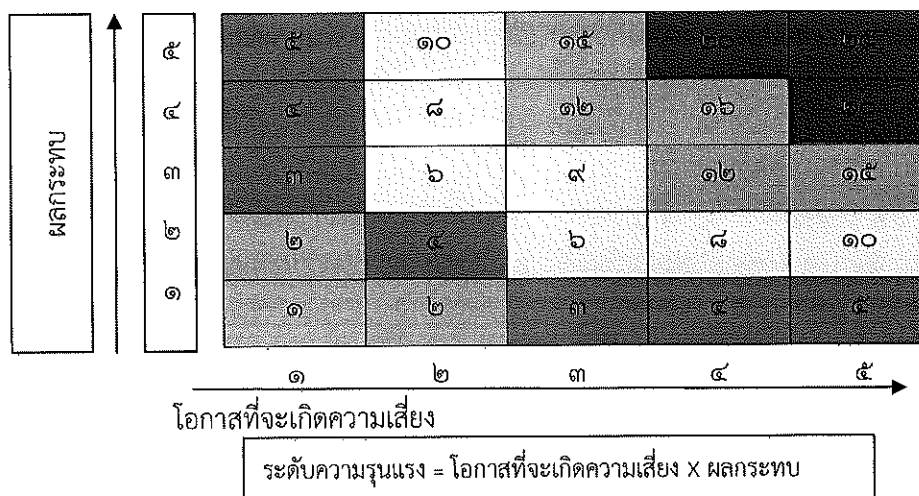
๑. พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize) เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะต้องนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลปฏิบัติงาน/โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ ต่ำมาก และเลือกความเสี่ยงสูงและสูงมากมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่ง ดังนี้

แผนภูมิความเสี่ยง(Risk Profile)



เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหาย
ระดับความเสียหาย = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด X ค่าระดับของผลกระทบ

ระดับความเสียหาย	คะแนน	แทนด้วยแถบสี	ความหมาย/มาตรการจัดการ
ต่ำมาก	๑-๒	สีเขียว 	ระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องการจัดการเพิ่มเติม เก็บไว้เป็นข้อมูลอ้างอิง
ต่ำ	๓-๕	สีเขียวเข้ม 	ระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องการจัดการเพิ่มเติม ควรมีการฝึกอบรมพนักงานหรือจัดทำเอกสารมาตรฐานกำหนดการปฏิบัติงาน
ปานกลาง	๖-๑๐	สีเหลือง 	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง เคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
สูง	๑๒-๑๖	สีส้ม 	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป ควรจัดทำแผนบรรเทาเพื่อเตรียมพร้อมและตอบสนองต่อผลกระทบนั้นๆ
สูงมาก	๒๐-๒๕	สีแดง 	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที ควรหยุดการทำงานเพื่อกำหนดแผนฉุกเฉินในการจัดการผลกระทบนั้นๆ ที่เกิดขึ้น

การจัดการความเสี่ยง (Risk Response) คือ การนำปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความสูงและสูงมากมาวิเคราะห์เพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง มอบหมายผู้รับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ ตามแบบฟอร์ม RM-๒ แบบฟอร์มแผนการบริหารความเสี่ยง และดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง คณะกรรมการฯ ได้กำหนดกลยุทธ์/แนวทางในการจัดการความเสี่ยงไว้ ๔ วิธีดังนี้

๑.การหลีกเลี่ยง (Avoid) หรือ ยกเลิก (Terminate) ความเสี่ยงเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับไม่ได้มีผลกระทบกับองค์กร แผนงาน/โครงการ กิจกรรมอย่างสูง แต่ไม่สามารถจัดการได้ด้วยวิธีใดอย่างหนึ่ง ต้องพิจารณาโดยการหยุด ยกเลิกโครงการ หรือเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์

๒.การโอน (Transfer) หรือ การแบ่ง (Share) ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงมาก คาดเดาได้ยาก ป้องกันได้ยาก เช่น การเกิดวินาศภัย หรือ ภัยธรรมชาติ หรือเป็นการดำเนินการในเรื่องที่ไม่มีความชำนาญ หรือต้องปฏิบัติงานที่มีปริมาณมากในเวลาจำกัด จัดการโดยการทำประกันภัย หรือจ้างบุคคลภายนอกมาดำเนินการแทน การทำสำเนาเอกสารหลาย ๆ ชุด

๓.การควบคุม (Control) หรือ การลด (Reduction) ความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่ควบคุมให้ลดระดับความรุนแรงลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ต้องหาวิธีจัดการอย่างใดอย่างหนึ่ง เช่น การปรับปรุงระบบการทำงาน หรือการออกแบบวางแผนมาตรการเชิงรุก ฝึกอบรมทักษะ วิธีการทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

๔.การยอมรับ (Accept) เป็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบไม่มากนัก หรือค่าใช้จ่ายในการจัดการสูง หรือมีสาเหตุมาจากปัจจัยภายนอกที่อยู่นอกเหนือการควบคุม ไม่สามารถเลือกใช้วิธีอื่นได้โดยการขออนุมัติยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการติดตาม เช่น กำหนดระดับผลกระทบที่ยอมรับได้

มติที่ประชุม ที่ประชุมเห็นชอบในแนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบึงวิชัย โดยมอบให้ฝ่ายเลขานุการเสนอนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงต่อผู้บริหารลงนาม และประสานงานแจ้งนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงให้สำนัก/กอง ทราบเพื่อวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงตามรูปแบบที่กำหนด เพื่อรวบรวมในระดับองค์กรต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)
- ไม่มี -

ประธานกล่าวปิดการประชุม
เลิกประชุมเวลา ๑๒.๐๐ น.

ลงชื่อ



ผู้จัดรายงานการประชุม

(นายบรรจง ภูณานมา)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ
ผู้ช่วยเลขานุการคณะทำงานฯ

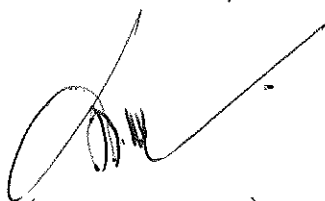
ลงชื่อ



ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางจันทร์เพ็ญ อรัญทิพย์)
หัวหน้าสำนักปลัด
คณะทำงานและเลขานุการ

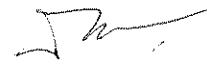
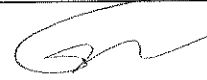
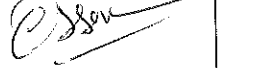
ลงชื่อ



ผู้รับรองรายงานการประชุม

(นายสงวน กลางยศ)
ปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย
ประธานคณะทำงานฯ

รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม
คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย
และคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบึงวิชัย
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕
เมื่อวันพฤหัสบดี ที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ เวลา ๐๙.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลบึงวิชัย

ลำดับ ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นายสงวน กลางยศ	ปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย ประธานกรรมการฯ		
๒	นางญาณี ทองทวี	ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการฯ		
๓	นายองอาจ ประสารพันธ์	ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการฯ		
๔	นางจันทร์เพ็ญ อรัญญิตย์	รรท.ผอ.กองสาธารณสุขฯ กรรมการฯ		
๕	นางอัจฉริยา เทศพรหม	ผู้อำนวยการกองการศึกษา กรรมการฯ		
๖	นางจันทร์เพ็ญ อรัญญิตย์	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล กรรมการและเลขานุการ		
๗	นายบรรจง ภูวนานมา	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ ผู้ช่วยเลขานุการฯ		



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย งานบริหารงานทั่วไป โทร. ๐ ๔๓๘๔ ๐๔๔๒

ที่ กส ๗๖๘๐๑/-

วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งหลักเกณฑ์ แนวทาง นโยบายและเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดและผู้อำนวยการกองทุกกอง

ตามที่คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย และคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบึงวิชัย ได้กำหนดหลักเกณฑ์ แนวทาง นโยบายและเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ เมื่อคราวประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ ในวันที่ พุธที่สิบสี่ ที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เวลา ๐๙.๓๐-๑๒.๐๐ น. ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลบึงวิชัย นั้น

สำนักปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย จึงขอแจ้งหลักเกณฑ์ แนวทาง นโยบายและเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ เพื่อในการจัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (สำนัก/กอง) และเพื่อวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นายบรรจง ภูนานมา)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ผู้ช่วยเลขานุการฯ

- รับทราบ

๑. นางจันทร์เพ็ญ	อรัญดิษฐ์	หัวหน้าสำนักปลัด	ลายมือชื่อ.....
๒. นางญาณิ	ทองทวี	ผอ.กองคลัง	ลายมือชื่อ.....
๓. นายองอาจ	ประสารพันธ์	ผอ.กองช่าง	ลายมือชื่อ.....
๔. นางจันทร์เพ็ญ	อรัญดิษฐ์	รรท.ผอ.กองสาธารณสุขฯ	ลายมือชื่อ.....
๕. นางอรริยา	เทศพรหม	ผอ.กองการศึกษา	ลายมือชื่อ.....

สำเนา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย งานวิเคราะห์นโยบายและแผน โทร. ๐ ๔๓๘๔ ๐๔๔๒

ที่ กส ๗๖๘๐๑/๕๐๕

วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลบึงวิชัย

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นั้น

สำนักปลัด ในฐานะหน่วยงานหลักในการรวบรวมข้อมูลรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนดได้แก่ แบบติดตาม ปค ๑, ปค ๔ และ ปค ๕ จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางจันทร์เพ็ญ อรัญทิพย์)

หัวหน้าสำนักปลัด

15 ธ.ค. 65



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบึงวิชัย โทร. ๐ ๔๓๘๔ ๐๔๔๒

ที่ กส ๗๖๘๐๑/ ๕๐๙

วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย

ตามที่สำนักปลัด เทศบาลตำบลบึงวิชัย ได้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ ระดับหน่วยงานของรัฐ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) และแบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ เพื่อรวบรวมเอกสารดังกล่าวจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ให้ผู้บริหารทราบต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวภักดี โยธาศรี)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลบึงวิชัย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานจากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางสาวรักดี โยธาศรี)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย งานบริหารงานทั่วไป โทร. ๐ ๔๓๘๔ ๐๔๔๒

ที่ กส ๗๖๘๐๑/๕๑๐

วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในฯ ระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

สำนักปลัด ในฐานะหน่วยงานหลักได้ดำเนินการรวบรวมเอกสารรายงานผลการประเมินตามแบบ ปค. ๑, ปค.๔, ปค.๕ และ ปค.๖ สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานดังกล่าวให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย เพื่อจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ตามแบบที่กำหนดต่อไป รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาสั่งการ

(นายบรรจง ภูนานมา)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการฯ

(นางจันทร์เพ็ญ อรัญทิพย์)

หัวหน้าสำนักปลัด

เลขานุการคณะกรรมการฯ

ความคิดเห็นปลัดเทศบาล

.....

(นายสงวน กลางยศ)

ปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย

ประธานคณะกรรมการฯ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย งานบริหารงานทั่วไป โทร. ๐ ๔๓๘๔ ๐๔๔๒

ที่ กส ๗๖๘๐๑/๕๑๑

วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอเชิญประชุม

เรียน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดและให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

ดังนั้นเพื่อให้การดำเนินการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ที่ ได้วางไว้จึงขอเชิญท่านเข้าร่วมประชุมใน วันจันทร์ ที่ ๑๙ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕ เวลา ๐๙.๓๐ น. ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์ รายละเอียดตาม เอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการต่อไป

(นายสงวน กลางยศ)
ปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย
ประธานคณะกรรมการฯ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย งานบริหารงานทั่วไป โทร. ๐ ๔๓๘๔ ๐๔๔๒

ที่ กส ๗๖๘๐๑/๕๑๓

วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอรายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย
ครั้งที่ ๒/๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย

ตามที่เทศบาลตำบลบึงวิชัย ได้ดำเนินการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย ในการพิจารณากลับกรอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานรัฐ เมื่อวันที่ ๑๙ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕ เวลา ๐๙.๓๐ - ๑๒.๐๐ น. ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลบึงวิชัย นั้น

บัดนี้ การประชุมได้เสร็จสิ้นแล้ว โดยคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย ได้มีมติเห็นชอบในรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของเทศบาลตำบลบึงวิชัย จึงขอรายงานการประชุมให้นายกเทศมนตรีทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป รายละเอียดตามรายงานการประชุมที่แนบมาพร้อมบันทึกข้อความนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นายบรรจง ภูนานมา)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

(นางจันทร์เพ็ญ อรรถฤติย์)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดเทศบาล

(นายสงวน กลางยศ)
ปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย

ความเห็นของนายกเทศมนตรี

(นายเสาร์ ฤทธิรุ่ง)
นายกเทศมนตรีตำบลบึงวิชัย

รายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย

ครั้งที่ ๒/๒๕๖๕

เมื่อวันจันทร์ ที่ ๑๙ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๕๕ เวลา ๐๙.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลบึงวิชัย

เปิดประชุม ๐๙.๓๐ น.

ประธานกล่าวเปิดการประชุม เมื่อคณะกรรมการครบองค์ประชุมแล้ว กระผมนายสงวน กลางยศ ปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย ได้กล่าวเปิดประชุมและดำเนินการตามระเบียบวาระดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานฯ แจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายสงวน กลางยศ ปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย ประธานแจ้งในที่ประชุม ดังนี้

- สำหรับในวันนี้เป็นการพิจารณากลับกรอกรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงาน ประกอบด้วย รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) สำหรับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย อยากให้ช่วยดูความถูกต้องของรายงาน

ที่ประชุม รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

มติที่ประชุม

- รับรอง-

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่อง เสนอเพื่อพิจารณารายงานการประเมินผลควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

นายสงวน กลางยศ
ประธานฯ

- เชิญเลขานุการ ชี้แจงรายละเอียดให้คณะกรรมการทราบ

นางจันทร์เพ็ญ อรัญทิพย์

- เรียนท่านประธานและคณะกรรมการทุกท่านคะ สำหรับรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) ตามที่ได้รวบรวมจากแบบติดตาม ปค ๑, ปค ๔ และ ปค ๕ ของแต่ละสำนัก/กอง จัดส่งเข้ามาให้ ดังเอกสารที่แจกให้คณะกรรมการทุกท่านคะ พิจารณาไปพร้อมกันในแต่ละกิจกรรมของสำนัก/กอง ได้ประเมินผลการปฏิบัติงานจากปีที่ผ่านมาและสรุปผลการประเมินให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ซึ่งบางกิจกรรมสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงให้หมดไป แต่ยังมีหลายกิจกรรมที่วางแผนการควบคุมภายในต่อไปเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง ตามที่แต่ละสำนัก/กองได้ประเมิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	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 บางกิจกรรมไม่สามารถกำหนดได้อย่างทั่วถึงหรือจัดความเสี่ยงให้หมดไปอย่างสิ้นเชิง เนื่องจากมีผลกระทบจากปัจจัยภายนอกและบุคลากรไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมอย่างเคร่งครัด จึงทำให้ยังมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงอยู่
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑) จัดทำหรือจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒) มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓) มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมิน เทศบาลตำบลบึงวิชัย จัดทำข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน รายงานทางการเงินที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสะดวกในการปฏิบัติงาน และบริการข้อมูล อีกทั้งยังมีการกระจายข้อมูลข่าวสารต่างๆไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กรอย่างทั่วถึง ผ่านสื่อกลางที่หลากหลายนอกจากนี้ยังมีการจัดทำแผนแม่บทเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารเพื่อเป็นแผนที่วางแนวทางในการพัฒนาระบบสารสนเทศ ข้อสรุป เทศบาลตำบลบึงวิชัย ใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันกาลเวลา และเพียงพอมาเป็นแหล่งอ้างอิงในปฏิบัติการควบคุมภายใน
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑) ระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒) ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมิน เทศบาลตำบลบึงวิชัย ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และให้ส่วนราชการรายงานผลความคืบหน้าของการปฏิบัติการควบคุมภายใน ทำให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะเป็นไปตามแผนที่วางไว้ กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องสามารถวินิจฉัยสั่งการให้แก้ไขข้อบกพร่องนั้นได้ทันที ข้อสรุป เทศบาลตำบลบึงวิชัย มีการติดตามประเมินผลควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานที่เหมาะสม ภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย ทั้ง ๕ องค์ประกอบ พบว่า

๑.เทศบาลตำบลบึงวิชัย มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม แต่บุคลากรบางส่วนยังต้องได้รับการเข้าอบรม เพิ่มทักษะ และความรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๒.วิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพโดยบุคลากรของทุกสำนัก/กอง ร่วมเป็นคณะทำงาน มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุม

๓.กิจกรรมการควบคุม แต่ละสำนัก / กอง ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและ ถือนำไปปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่

๑.กิจกรรมงานด้านการบริหารงานบุคคล

๒.กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓.กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน

๔.กิจกรรมงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๕.กิจกรรมงานด้านสารบรรณ

๖.กิจกรรมงานด้านภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและทะเบียนทรัพย์สิน

๗.กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๘.กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๙.กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

๑๐.กิจกรรมงานผังเมือง

๑๑.กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

๑๒.กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ

๑๓.กิจกรรมการจัดทำแผน พัฒนาการศึกษา

๑๔.กิจกรรมด้านการศึกษาปฐมวัย และการพัฒนาศูนย์

๑๕.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๔. สารสนเทศและสื่อสารของเทศบาลตำบลบึงวิชัย มีความถูกต้อง เหมาะสมต่อการใช้เป็นแหล่งอ้างอิงสำหรับผู้ที่ต้องการใช้ข้อมูลข่าวสาร มีการสื่อสาร เผยแพร่ และถ่ายทอดไปยังทุกฝ่ายทั้งภายในและภายนอกองค์กร ทำให้สามารถดำเนินกิจกรรมควบคุมอย่างมีประสิทธิภาพ

๕. การติดตามและประเมินผล เป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ สามารถติดตามความก้าวหน้าและประเมินผลการดำเนินการได้จากคณะกรรมการ ฯ เพื่อรายงาน รวมทั้งสรุปผลกิจกรรมควบคุมภายในของปีงบประมาณนั้นๆ

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย ทั้ง ๕ องค์ประกอบ พบว่า

สำนักปลัด เทศบาลตำบลบึงวิชัย มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม แต่บุคลากรบางส่วนยังต้องได้รับการเข้าอบรม เพิ่มทักษะ และความรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๑.วิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยบุคลากรของทุกสำนักปลัดร่วมเป็นคณะทำงาน มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุม

๒.กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัด ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๕ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่

- ๑) งานด้านการบริหารงานบุคคล
- ๒) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
- ๓) งานพัฒนาชุมชน
- ๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๕) 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 เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ทั้งนี้ประกอบด้วย ด้านงานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและทะเบียนทรัพย์สิน

กองช่าง ได้พิจารณาทุกองค์ประกอบรวมกันแล้วภายในหน่วยงานกองช่างได้ปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในสามารถลดความเสี่ยงได้แต่มีจุดอ่อนที่จะต้องปรับปรุงเพิ่มเติมคือกิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมือง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม กองสวัสดิการสังคม ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปปฏิบัติ แต่ยังไม่สามารถจัดการความเสี่ยงได้ ทำให้พบกิจกรรมการควบคุม ๒ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติมได้แก่

- ๑) กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ
- ๒) กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

จากการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ทั้ง ๕ องค์ประกอบ พบว่า

กองการศึกษา เทศบาลตำบลบึงวิชัย มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี เหมาะสม แต่บุคลากรบางส่วนยังต้องได้รับการอบรม เพิ่มทักษะ และความรอบคอบในการปฏิบัติงาน

๒.วิธีการรวมถึงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยบุคลากรในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงที่จำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุม

๓.กิจกรรมการควบคุม กองการศึกษา ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้พบกิจกรรมการควบคุม ๒ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติม ได้แก่

๑) กิจกรรมด้านการจัดการศึกษา และการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

๒) งานการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. สำนักปลัด กิจกรรม - งานด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรในหน่วยงานให้มีคุณภาพและเพื่อให้การกำหนดอัตรากำลังที่เหมาะสมกับภารกิจงานไม่ให้เกิดปัญหาคนสั้นงาน	- เนื่องจากมีระเบียบกฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากและมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เกิดความไม่ชัดเจนซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องมีความรู้ ความเข้าใจและมีความชัดเจนในการปฏิบัติงาน	- ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ - ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติงานจริง - ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด	- ประชุมวางแผนการจัดทำกรอบอัตรากำลัง - กำหนดกรอบอัตรากำลังโดยคำนึงถึงความจำเป็นและภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด - มีการรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเป็นลายลักษณ์อักษร	- มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากอยู่เสมอ ทำให้เกิดความไม่ชัดเจน ซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้เกิดความความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่อไป	- ศึกษาจากคู่มือการทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	งานการเจ้าหน้าที่ / สำนักปลัด

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองการพนธ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม - งานวิเคราะห์นโยบาย และแผน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อสามารถใช้ แผนพัฒนาเป็นแนวทางใน การพัฒนาให้บรรลุ จุดมุ่งหมายและวิสัยทัศน์ การพัฒนาของเทศบาล อย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	- ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาของ อปท.(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ การเพิ่มเติมแผน จะต้องผ่านกระบวนการ ประชุมประชาคม ซึ่งมี กระบวนการดำเนินการเป็นงาน หลายขั้นตอน ทำให้ไม่ สามารถแก้ไขปัญหาที่ เกิดขึ้นอย่างเร่งด่วนได้	-กระบวนการจัดประชุมประชาคม ท้องถิ่นดำเนินการตามแนวทางและ หลักเกณฑ์การจัดทำและประสาน แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	- หากมีแผนการจัดทำ เพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น จะต้องดำเนินการจัดประชุม ประชาคมทั้งระดับตำบล และโครงการพัฒนาที่จะ บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น จะต้องมาจากที่ประชุม ประชาคมท้องถิ่นไม่น้อย กว่า ร้อยละ ๕๐	- โครงการ/กิจกรรมที่ เป็นปัญหาและความ ต้องการของประชาชนที่ นำเสนอต่อที่ประชุม ประชาคมท้องถิ่น ไม่อยู่ใน อำนาจหน้าที่ของ เทศบาล เทศบาลไม่ สามารถดำเนินการได้ ทำให้ไม่สามารถแก้ไข ปัญหาที่ประชาคม ท้องถิ่นนำเสนอได้	- การสร้างความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ อำนาจหน้าที่ของ เทศบาลตำบลบึงวิชัย ให้แก่ประชาชนที่เข้า ร่วมประชุมประชาคม ท้องถิ่นได้รับทราบและ แจ้งปณิธานหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องเพื่อทราบ และดำเนินการในการ แก้ไขปัญหา	งาน วิเคราะห์ นโยบาย และแผน / สำนักปลัด

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม - งานพัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการ เงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุคนพิการเป็นไปอย่างรวดเร็วเป็นธรรมถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- ระบบข้อมูลต่างๆไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ - การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในด้านต่างๆ ยังขาดประสิทธิภาพและไม่ถูกต้องตามระเบียบ - ผู้รับเบี้ยยังชีพแจ้งข้อมูลเป็นเท็จ เช่น กรณีเสียชีวิตแล้วไม่แจ้งแก่เจ้าหน้าที่ - ระบบการจ่ายเงินสดเกิดความเสียหายแก่เจ้าหน้าที่นำจ่ายเบี้ย	- จัดทำรายงานการจ่ายเงินต่อผู้บริหารในการประชุมประจำเดือน - ประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีธนาคาร - สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง - ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนเป็นงบประมาณนั้นๆ	- สร้างความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องความร่วมมือในชุมชน - รณรงค์ประชาสัมพันธ์และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง	- ผู้สูงอายุ และผู้พิการ มีแนวโน้มเพิ่มจำนวนมากขึ้น และย้ายที่อยู่บ่อย - อาจเกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน และรับเงินซ้ำซ้อน - การเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพยังมีความเสี่ยงในการนำเงินสดไปจ่ายหรือโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ	- รณรงค์ประชาสัมพันธ์และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง	งานสวัสดิการและสังคม / สำนักปลัด

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานด้านป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์การ ควบคุม เพื่อบรรเทาความ เดือดร้อนและให้ความ ช่วยเหลือความเดือด ร้อนของประชาชนที่ได้ ทันทั่วถึง	-เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วัต ภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดวาทภัยประชาชน อาจได้รับความเดือดร้อน จากน้ำท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางสัญจรและพื้นที่ การเกษตร	- มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่แต่ละคน - จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย - จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม	- บุคลากรมีความรู้เพิ่มขึ้น - การช่วยเหลือบริการ ประชาชนมีประสิทธิภาพ มากขึ้น - สามารถออกปฏิบัติหน้าที่ เมื่อได้รับแจ้งเหตุได้ ทันทั่วถึง	- ช่วงฤดูมรสุมประชาชน ได้รับความเดือดร้อนจาก วาตภัยและน้ำท่วมขัง บ้านเรือนเส้นทาง การ สัญจรและท่วมขังพื้นที่ การเกษตร - ประชาชนยังขาด ความรู้ในการบริหาร จัดการภัย - อุปกรณ์ในการ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยยัง ไม่เพียงพอ	-จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่อยู่เวรระวั งเหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์ จากประชาชนกรณีเกิด เหตุภัยพิบัติต่างๆ - จัดทำเอกสารเผยแพร่ ให้ความรู้กับประชาชน เรื่องการบริหารจัดการ เมื่อเกิดภัยพิบัติ - ให้ความรู้แก่บุคลากร ทั้งภาครัฐและ อาสาสมัครให้มีความรู้ เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง - จัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่อ งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยให้เพียงพอ	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย/ สำนักปลัด

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานด้านสารบรรณ วัตถุประสงค์การควบคุมเพื่อให้งานธุรการเกิดความเป็นระบบสามารถสืบค้นได้สะดวกรวดเร็ว	- การค้นหาหนังสือราชการ ระบียบกฎหมายในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลามากและบางครั้งค้นหาไม่เจอ - การจัดเก็บและแยกประเภทหนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานใหม่ ความชัดเจน กรณีที่เจ้าหน้าที่ประจำไม่อยู่ให้ผู้ทำหน้าที่แทน เพื่อให้ทำงานหยุดชะงัก - เจ้าหน้าที่ที่ต้องติดตามแลประสานงานกับทุกส่วนงานเพื่อให้เกิดความชัดเจนและทันต่อเวลา - ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารราชการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจากระบบอินเทอร์เน็ตทุกวัน - มีทะเบียนคุมแฟ้มหนังสือราชการอย่างชัดเจน	- มีการติดตามตรวจสอบระบบการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการรับส่งหนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือราชการผิดพลาด - เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน	- ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที - ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน	งานธุรการ/สำนักปลัด

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กองคลัง กิจกรรม งานด้านภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างและ ทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์การ ควบคุม - เพื่อให้ท้องถิ่นมี ฐานข้อมูลด้านภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ - เพื่อให้การปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง บรรลุ เป้าหมายตามที่กำหนด	- ข้อมูลในการจัดทำ คำนวณภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน และ เป็นปัจจุบัน - บุคลากรขาดความรู้ ความสามารถในการจัดทำ แผนที่ภาษี - เจ้าของทรัพย์สินไม่ให้ความ ร่วมมือในการเปลี่ยน ข้อมูล เมื่อมีการเปลี่ยน ข้อมูลในทรัพย์สิน	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการ จัดทำและรวบรวมเอกสารด้านภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างพร้อมจัดทำ ทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องและเป็น ปัจจุบันอยู่เสมอ	- ในการดำเนินการมีการ กำหนดผู้รับผิดชอบมีการ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม แต่ในการปฏิบัติงานยัง มีหนังสือสั่งการและระเบียบ ข้อบังคับที่ออกใหม่อยู่เสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยัง ขาดความรู้ความเข้าใจและมี กระบวนการที่ยังยาก เนื่องจากต้องมีการออกสำรวจ พื้นที่ ที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอ เจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการ ดำเนินการ	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการคำนวณ ภาษีและเอกสารต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องเนื่องจากการ เปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบอยู่ตลอดเวลา - ขาดเจ้าหน้าที่ออกสำรวจ จัดเก็บข้อมูลต่างๆ เกี่ยวกับที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง - เจ้าของทรัพย์สินยังไม่ให้ ความร่วมมือในการแจ้ง ข้อมูล เมื่อมีการ เปลี่ยนแปลงข้อมูลใน ทรัพย์สิน	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง - สรรหาเจ้าหน้าที่มา ช่วยปฏิบัติงานด้านการ สำรวจและจัดเก็บ เอกสารเกี่ยวกับที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	กองคลัง

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

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 วัดงบประมาณ ควบคุม -เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง ให้ได้ตาม ข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้างและบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบและ โปร่งใส ใช้อุปกรณ์ เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	ความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนว ต่างๆ ต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน -เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	-ขออัตราบุคลากรของกองช่าง เทศบาลตำบลบึงวิชัยเพิ่มไปที่ ก.ท.จ. กาฬสินธุ์ -เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือเครื่องใช้ส่วนตัว มาช่วยในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มความ คล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิดพกพา	- การควบคุมมีความเสี่ยงคือ อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่ นำมาใช้งานทำให้เครื่องมี ปัญหาในการทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่องในการ ทำงาน หรือ ไวรัส คอมพิวเตอร์	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอจึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับ หรือแนวต่างๆ ต้องใช้ บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน -เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์ สำรวจ	-การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง -การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ การสำรวจออกแบบ เขียนแบบ และบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ	กองช่าง

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานควบคุมงาน ก่อสร้าง	-ก่อสร้างโครงสร้างและ วัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง	-จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ ก่อนใช้งานและให้ได้รับการเห็นชอบ จากคณะกรรมการตรวจสอบการจ้างก่อน การใช้งานทุกครั้ง -ให้ไปนำเสนอแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อ เป็นการสร้างแรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดี ในการปฏิบัติงาน	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อน การใช้งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่านความ เห็นชอบของคณะกรรมการ ตรวจสอบการจ้างก่อนการใช้งาน	-การก่อสร้าง โครงสร้าง และวัสดุก่อสร้าง บางส่วนไม่ได้ตาม มาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง -เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้าง หลายโครงการอาจดูแล ไม่ทั่วถึง และ อาจ เสียเปรียบผู้รับจ้างได้	-การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง -การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ การควบคุมการ ก่อสร้างและบริหาร จัดการเงินไปตาม ระเบียบ	กองช่าง
วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้งานควบคุม อาคาร ได้ตามข้อกำหนด ของแบบก่อสร้าง และ เป็นไปตามระเบียบและ โปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์ เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามาก ที่สุด	-ก่อสร้างโครงสร้างและ วัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง -เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมี เพียง ๒ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง และอาจเสียเปรียบผู้ รับจ้างได้	-จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ ก่อนใช้งานและให้ได้รับการเห็นชอบ จากคณะกรรมการตรวจสอบการจ้างก่อน การใช้งานทุกครั้ง -ให้ไปนำเสนอแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อ เป็นการสร้างแรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดี ในการปฏิบัติงาน	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อน การใช้งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่านความ เห็นชอบของคณะกรรมการ ตรวจสอบการจ้างก่อนการใช้งาน	-การก่อสร้าง โครงสร้าง และวัสดุก่อสร้าง บางส่วนไม่ได้ตาม มาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง -เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๒ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้าง หลายโครงการอาจดูแล ไม่ทั่วถึง และ อาจ เสียเปรียบผู้รับจ้างได้	-การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง -การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ การควบคุมการ ก่อสร้างและบริหาร จัดการเงินไปตาม ระเบียบ	กองช่าง

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้บริการดำเนินการ ด้านสาธารณูปโภคโดยจัดให้มี และดูแลรักษาสถานที่ พักผ่อนหย่อนใจสำหรับ ประชาชนเพื่อพัฒนาเมือง ให้น่าอยู่อาศัยอย่างยั่งยืน	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอจึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ -พื้นที่ตำบลประชาชน ประกอบอาชีพด้าน การเกษตรขยาย ออกไป เพื่อประกอบ อาชีพทางด้านบริการ สาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึง ทุกพื้นที่ -เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญในด้านเทคนิค ของระบบงานต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	-ขออัตราบุคลากรของกองช่าง ทต.บึงวิชัยเพิ่มไปที่ ก.ท.จ.กาฬสินธุ์ -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถ นำมาแก้ไขปัญหในการปฏิบัติงานได้	-ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่จะโอนย้าย มากองช่าง -งบประมาณมีไม่เพียงพอใน การเข้ารับการอบรม	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ -พื้นที่ตำบลประชาชน ประกอบอาชีพด้าน การเกษตรขยาย ครัวเรือนออกไปเพื่อ ประกอบอาชีพทางด้าน บริการสาธารณูปโภคจึง ไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ -เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญในด้านเทคนิค ของระบบงานต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	-ขออัตราบุคลากรของกอง ช่าง ทต.บึงวิชัย เพิ่มไปที่ ก.ท.จ.กาฬสินธุ์ -ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อม สำหรับการบริการงาน ด้านสาธารณูปโภค อย่าง สม่ำเสมอและมีการฝึก ปฏิบัติการแก้ไขปัญห เร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมงานด้าน สาธารณูปโภคและขอรับ คำปรึกษาจากหน่วยงานที่ รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การ ประปาส่วนภูมิภาคฯลฯ	กองช่าง

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐบาลหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมงานผังเมือง วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่องกฎหมายข้อบังคับของกฎหมายผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้บังคับประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร -การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ในการพัฒนาเมืองด้านการคมนาคมขนส่ง	-เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายผังเมือง -การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณา	-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับกฎบัตรผังเมือง -ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชน	-งบประมาณมีไม่เพียงพอในการดำเนินการอบรม -การประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการบังคับใช้กฎหมายผังเมืองยังขาดความเข้าใจในการบังคับใช้กฎหมายควบคุมอาคาร	-เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณา -การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณา	-ขออัตราบุคลากรของกองช่าง ทด. บึงวิชัยเพิ่มไปที่ ก.ท.จ.กาฬสินธุ์ -ปรึกษากฎหมายกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด -ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณา	กองช่าง

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

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

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองการphinธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

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

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กิจกรรม การจัดทำแผน พัฒนา การศึกษา วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กมีมาตรฐานในการ ปฏิบัติงานและสามารถ จัดการเรียนการสอน ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	- การดำเนินการจัด การศึกษาของ ศพด.ยังอยู่ ในขั้นตอนการจัดทำ แผนและยังไม่สามารถ นำมาใช้ในการเรียนการ สอนได้จริง	- มีการตรวจเยี่ยม ประเมินศูนย์พัฒนา เด็กเล็กของเทศบาล จำนวน ๒ ศูนย์ฯ ละ ๒ ครั้ง	- ประชุม/ตรวจสอบกับ คณะกรรมการศูนย์ฯ ผู้ปกครองเพื่อประชุมการ สำรวจความต้องการและ สภาพปัญหาต่างภายในศูนย์ และของผู้ปกครองหรือผู้มา ให้บริการและยังไม่สามารถ นำแผนไปบริหารจัดการ หรือดำเนินการต่อไปได้จริง -เทศบาลตั้งงบประมาณ สนับสนุนด้านการศึกษา	- ครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาด การศึกษาหาความรู้ และ ขาดการพัฒนาตนเอง	- มีการจัดทำแผนชี้แจง แนวทางดำเนินงาน ของศูนย์ - จัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมฝึกอบรมใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง - มีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานของครูศูนย์ ทุก ๖ เดือน	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการศึกษาปฐมวัยและการพัฒนาศูนย์ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมายกำหนด	ความเสี่ยง - บุคลากรมีจำนวนน้อยไม่เพียงพอกับการบริหารจัดการ หรือการบริหารงานโครงสร้างงาน	เมื่อมีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน	- มีการตรวจเยี่ยม ประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของเทศบาล จำนวน ๒ ศูนย์ๆ ละ ๒ ครั้ง	- การจัดการด้านการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้ - บุคลากรมีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอต่อการบริหารจัดการ หรือภารกิจตามโครงสร้างงาน	- มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางการทำงานของศูนย์ฯ - จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม - การจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณของกองการศึกษา ถูกต้อง ตามระเบียบฯ กฎกระทรวงการบริหารพัสดุเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนด	- บุคลากรกองการศึกษา/ครู ศพด. ขาดประสบการณ์ตรง หรือไม่เคยจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-gp	- บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตราค่าจ้างเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน - ส่งครู/บุคลากรกองการศึกษา เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน ตามหนังสือเชิญชวนในการอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างในการบริหารพัสดุฯ	- การจัดซื้อจัดจ้าง อาหารกลางวัน และวัสดุสื่อการเรียนการสอนของ ศพด. ปัจจัยเสี่ยง ๑. บุคลากรกองการศึกษา/ศพด.ขาดประสบการณ์ตรงหรือไม่เคยจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-gp ๒. ศพด.ขาดอุปกรณ์ เช่น คอมพิวเตอร์ าลา (เทคโนโลยี ระบบอินเทอร์เน็ตที่ดี และความเร็วของเน็ตในการปฏิบัติงาน	- การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวัน และวัสดุสื่อการเรียนการสอนของ ศพด.	- พด. ตั้งงบประมาณสนับสนุนการสรรหาวัสดุอุปกรณ์สื่อต่างๆ ให้ได้มาตรฐานตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ให้ครบทุกศพด.	กองการศึกษาและวิเทศนธรรม

เทศบาลตำบลบึงวิชัย อำเภอเมืองกาฬสินธุ์ จังหวัดกาฬสินธุ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			๒. ศพต.ขาดอุปกรณ์ เช่น คอมพิวเตอร์ ฯลฯ (เทคโนโลยี ระบบ อินเทอร์เน็ตที่ดี และ ความเร็วของเน็ตในการ ปฏิบัติงาน			

จากผลการสอบทานดังกล่าว เห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปสรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑) งานด้านการบริหารงานบุคคล

ความเสี่ยง มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากอยู่เสมอ ทำให้เกิดความไม่ชัดเจนซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่อไป

การปรับปรุง ศึกษาจากคู่มือการทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ความเสี่ยง โครงการ/กิจกรรมที่เป็นปัญหาและความต้องการของประชาชนที่นำเสนอต่อที่ประชุมประชาคมท้องถิ่น ไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของเทศบาล เทศบาลไม่สามารถดำเนินการได้ ทำให้ไม่สามารถแก้ไขปัญหาที่ประชาคมท้องถิ่นนำเสนอได้

การปรับปรุง การสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลบึงวิชัย ให้แก่ประชาชนที่เข้าร่วมประชุมประชาคมท้องถิ่นได้รับทราบและแจ้งประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อทราบและดำเนินการในการแก้ไขปัญหา

๓) งานพัฒนาชุมชน

ความเสี่ยง ผู้สูงอายุ และผู้พิการ มีแนวโน้มเพิ่มจำนวนมากขึ้น และย้ายที่อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน และรับเงินซ้ำซ้อน การเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพยังมีความเสี่ยงในการนำเงินสดไปจ่ายหรือโอนเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ์

การปรับปรุง รณรงค์ประชาสัมพันธ์และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง และส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง

๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ความเสี่ยง ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากวาตภัยและน้ำท่วมขัง บ้านเรือนเส้นทางการสัญจรและท่วมขังพื้นที่การเกษตร ประชาชนยังขาดความรู้ในการบริหารจัดการภัย และอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ

การปรับปรุง จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชน กรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยพิบัติ และให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง พร้อมทั้งจัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ

๕) งานสารบรรณ

ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการรับส่งหนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือราชการผิดพลาดเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

การปรับปรุง ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที และตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน

กองคลัง

๖) ด้านงานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและทะเบียนทรัพย์สิน

ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการคำนวณภาษีและเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบอยู่ตลอดเวลา, ขาดเจ้าหน้าที่ออกสำรวจจัดเก็บข้อมูลต่างๆ เกี่ยวกับที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและเจ้าของทรัพย์สินยังไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในทรัพย์สิน

การปรับปรุง จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง และสรรหาเจ้าหน้าที่มาช่วยปฏิบัติงานด้านการสำรวจและจัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

กองช่าง

๗) กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน และเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ

การปรับปรุง การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

๘) กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

ความเสี่ยง การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึงและอาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้

การปรับปรุง การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

๙) กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ พื้นที่ตำบลประชาชนประกอบอาชีพด้านการเกษตรขยายครัวเรือนออกไปเพื่อประกอบอาชีพงานด้านบริการ สาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ และเจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า

การปรับปรุง ขออัตราบุคลากรของกองช่าง ทต.บึงวิชัย เพิ่มไปที่ ก.ท.จ.กาฬสินธุ์ และให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภค อย่างสม่ำเสมอและมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไข ปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การประปาส่วนภูมิภาคฯลฯ

๑๐) กิจกรรมงานผังเมือง

ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร การ

ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว

การปรับปรุง ขออัตราบุคลากรของกองช่าง ทต.บึงวิชัย เพิ่มไปที่ ก.ท.จ.กาฬสินธุ์
ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายการผังเมือง และ
กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนในหมู่บ้านได้
เข้าใจ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๑) กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

ความเสี่ยง ปริมาณขยะที่ยังไม่ลดลงและประชาชนไม่ให้ความสำคัญต่อการจัดเก็บหรือคัด
แยกขยะ

การปรับปรุง จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการจัดเก็บและคัด
แยกขยะ

๑๒) กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ

ความเสี่ยง ยังพบการระบาดของโรคไข้เลือดออกเป็นระยะๆ

การปรับปรุง ประสานขอความร่วมมือจาก อสม.ให้ช่วยสอดส่องดูแลและช่วยกันรณรงค์
กำจัดลูกน้ำยุงลาย

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑๓) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

ความเสี่ยง ครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาดการศึกษาหาความรู้ และขาดการพัฒนาตนเอง

การปรับปรุง มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางดำเนินงานของศูนย์ฯ จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้าร่วม
ฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของครูศูนย์ฯ ทุก ๖ เดือน

๑๔) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (ด้านการศึกษาปฐมวัย และการ พัฒนาศูนย์)

ความเสี่ยง การจัดการด้านการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน บุคลากรมีจำนวนน้อยไม่
เพียงพอกับการบริหารจัดการ หรือภารกิจตามโครงสร้างงาน

การปรับปรุง มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางการดำเนินงานของศูนย์ฯ และจัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก
เข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๑๕) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐ ของ ศพต.

ความเสี่ยง การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวัน และวัสดุสื่อการเรียนการสอนของ ศพต.

การปรับปรุง ทต. ตั้งงบประมาณสนับสนุนการสรรหาวัสดุอุปกรณ์สื่อต่างๆให้ได้มาตรฐาน
ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ให้ครบทุก ศพต.

มติที่ประชุม ที่ประชุมเห็นชอบให้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของเทศบาลตำบลบึงวิชัย ประกอบด้วยหนังสือรับรองการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

ทั้งนี้ ที่ประชุมมอบหมายให้นายบรรจง ภูนานมา ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายอำนวยการ ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการฯ ทำการสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของเทศบาลตำบลบึงวิชัย เพื่อเสนอให้ผู้บริหารรับทราบต่อไป

ระเบียบวาระที่ ๔

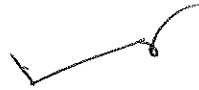
เรื่อง อื่นๆ

- ไม่มี

ประธานกล่าวปิดการประชุม

เลิกประชุมเวลา ๑๒.๐๐ น.

ลงชื่อ



ผู้จัดทำรายงานการประชุม

(นายบรรจง ภูนานมา)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการฯ

ลงชื่อ



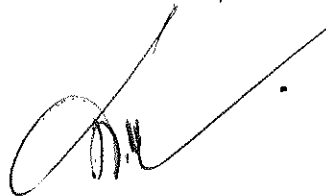
ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางจันทร์เพ็ญ อรัญทิพย์)

หัวหน้าสำนักปลัด

กรรมการและเลขานุการฯ

ลงชื่อ



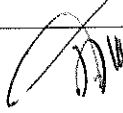
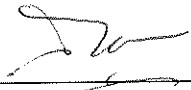
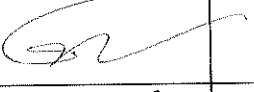
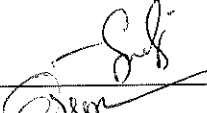
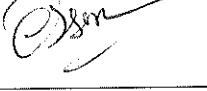
ผู้รับรองรายงานการประชุม

(นายสงวน กลางยศ)

ปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย

ประธานคณะกรรมการฯ

รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบึงวิชัย
ครั้งที่ ๒/๒๕๖๕
เมื่อวันจันทร์ ที่ ๑๙ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๕๕ เวลา ๐๙.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมเทศบาลตำบลบึงวิชัย

ลำดับ ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นายสงวน กลางยศ	ปลัดเทศบาลตำบลบึงวิชัย ประธานกรรมการฯ		
๒	นางญาติ ทองทวี	ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการฯ		
๓	นายองอาจ ประสารพันธ์	ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการฯ		
๔	นางจันทร์เพ็ญ อรัญดิษฐ์	รรท.ผอ.กองสาธารณสุขฯ กรรมการฯ		
๕	นางอัจฉริยา เทศพรหม	ผู้อำนวยการกองการศึกษา กรรมการฯ		
๖	นางจันทร์เพ็ญ อรัญดิษฐ์	หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล กรรมการและเลขานุการ		
๗	นายบรรจง ภูนานมา	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ ผู้ช่วยเลขานุการฯ		