



การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย

คำนำ

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมือง จังหวัดบุรีรัมย์ ได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อติดตามประเมินผล การปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ที่ใช้อยู่อย่างต่อเนื่องและปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในให้เป็น ปัจจุบันและเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ ให้มีการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามกิจกรรมแต่ละงาน เพื่อทราบถึงความเสี่ยง ความเพียงพอของการควบคุมภายใน และใช้เป็นแนวทางใน การติดตามการปรับปรุงแก้ไขซึ่งสามารถนำมาปฏิบัติให้บังเกิดเป็นรูปธรรมเพื่อให้เกิดการพัฒนาและบรรลุผลวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ต่อไป

เทศบาลเมืองชุมเห็ด

ธันวาคม ๒๕๖๕

สารบัญ

หน้า

คำนำ

ส่วนที่ ๑ ระดับองค์กร

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ปค.๑	๑
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปค.๔	๗
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ปค.๕	๑๙
รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ปค.๖	๕๑

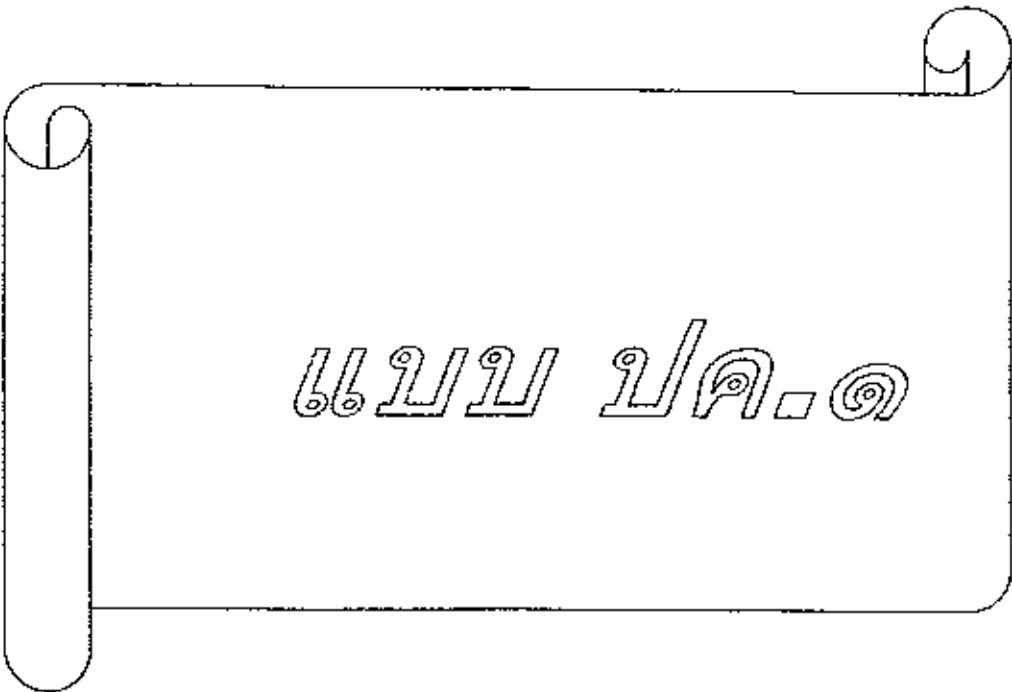
ส่วนที่ ๒ ระดับส่วยงานย่อย

สำนักปลัด
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
กองคลัง
กองช่าง
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
กองการศึกษา
กองสวัสดิการสังคม
กองส่งเสริมการเกษตร
หน่วยตรวจสอบภายใน

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

การรายงานการติดตาม
ประเมินผลการควบคุม
ภายในระดับองค์กร



แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดบุรีรัมย์ (ผ่านท้องถิ่นจังหวัดบุรีรัมย์)

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ หักเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลเมืองชุมเห็ด เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดบุรีรัมย์

ร.ต.ต



(สมชาย ภิรมย์ชาติ)

นายกเทศมนตรีเมืองชุมเห็ด

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการให้บริการงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เนื่องจากปัญหาน้ำที่ใช้ในการอุปโภคและบริโภคในเขตเทศบาลเมืองชุมเห็ดไม่เพียงพอ

๑.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- เนื่องจากมีการแพร่ระบาดของยาเสพติด

๑.๓ กระบวนการปฏิบัติงานของงานนิติการ

- เนื่องจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๔ โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- เนื่องจากจำนวนประชาชนที่มาร่วมประชาคมเพื่อเสนอความคิดเห็นมีจำนวนน้อย

๑.๕ กิจกรรมการโอนงบประมาณรายจ่าย/การแก้ไขค่าเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ

- เนื่องจากจำนวนครั้งที่มีการโอนงบประมาณรายจ่ายตามหมวดรายจ่ายและข้ามหมวดรายจ่ายอยู่ในเกณฑ์สูง

/งานพัฒนา...

-๒-

๑.๖ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เนื่องจากภาษีที่ดินดำเนินการจัดเก็บเองยังอยู่ในเกณฑ์ที่ต่ำกว่าสภาพความเป็นจริงประกอบมีการเปลี่ยนแปลงพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างพ.ศ.๒๕๖๒

๑.๗ กิจกรรมการสำรวจและประมาณราคากลาง

- เนื่องจากในระหว่างปีเทศบาลประสบปัญหาความไม่ชัดเจนในกระบวนการสำรวจพื้นที่ประกอบกับการพบทวนราคากลางก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความล่าช้า

๑.๘ เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

- เนื่องจากยังขาดเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติ เช่น คอมพิวเตอร์ อุปกรณ์ ไฟฟ้า / อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ทันสมัย อาจทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและกระทบต่อความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

๑.๙ การขอใช้และขอถอนสภาพที่ดินสาธารณะประโยชน์

- เนื่องจาก เทศบาลไม่สามารถดำเนินก่อสร้างในพื้นที่สาธารณะประโยชน์ได้ ซึ่งต้องได้รับการอนุญาตให้ใช้ประโยชน์ในที่ดินของรัฐ ตามมาตรา ๙ แห่งประมวลกฎหมายที่ดิน ทำให้ไม่สามารถแก้ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้อย่างรวดเร็ว

๑.๑๐ การบริหารงานบุคคลภายในกองช่าง

- เนื่องจากมีบุคลากรที่ไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานงานเกิดข้อผิดพลาดต้องแก้ไข

๑.๑๑ กิจกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามกฎหมายมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด

- เนื่องจากยังไม่เป็นตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

๑.๑๒ การบันทึกบัญชีระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกับหน่วยงานได้สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- เนื่องจากการปฏิบัติงานบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ยังไม่เป็นปัจจุบันและยังไม่ถูกต้องครบถ้วนตามวิธีการงบประมาณ

๑.๑๓ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม

- เนื่องจากพื้นที่เทศบาลเมืองชุมเห็ดยังมีปัญหามลพิษตกค้าง

๑.๑๔ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- เนื่องจากผู้ป่วยขาดความใส่ใจในการดูแลสุขภาพตนเองและภาคีเครือข่ายด้านสุขภาพเข้ามามีส่วนร่วมน้อยทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออก

๑.๑๕ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- เนื่องจากมีสุนัขและแมวจรจัดอยู่เป็นจำนวนมากซึ่งยากต่อการควบคุมจำนวนประชากรและการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

๑.๑๖ การจัดหาสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ด

- เนื่องจากเทศบาลเมืองชุมเห็ดไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยที่ถูกต้องตามหลักสุขาภิบาลซึ่งปัจจุบันใช้บ่อกำจัดขยะของเทศบาลเมืองบุรีรัมย์ซึ่งจะ ไม่สามารถรองรับขยะจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น

- ๑.๑๗ กิจกรรมด้านแผนการตรวจสอบภายในการปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนที่ กำหนด
- เนื่องจากบรรจุกิจกรรมในแผนตรวจสอบในปริมาณมากและระยะ เวลาจำกัดมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในเพียงคนเดียวและได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ไม่อยู่ในแผนการตรวจสอบ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการให้บริการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดระบบน้ำประปาหรือขยายเขตประปาให้ทั่วถึงทุกหมู่บ้าน
- จัดจุดการให้บริการเพื่อให้การบริการที่รวดเร็ว
- จัดทำโครงการแจกจ่ายน้ำไม่เว้นวันหยุดราชการและจัดเจ้าหน้าที่อยู่บริการตลอด ๒๔ ชั่วโมง
- ประสานความร่วมมือกับการประปาส่วนภูมิภาคในการบริหารจัดการน้ำให้เพียงพอ
- จัดให้มีถังน้ำบนดินสำหรับบริการประปา
- จัดให้มีรถบรรทุกน้ำ/รถดับเพลิงให้บริการน้ำอุปโภค/บริโภค
- มีการบรรจุโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดหาวัสดุที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน เช่น รถบรรทุกน้ำ เครื่องสูบน้ำ ถังน้ำพลาสติก รถเข็นน้ำ ฯลฯ เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของ ประชาชน สอดคล้องกับแผนป้องกันฯ ในการจัดห้วงประมาณ ในการจัดหาวัสดุและกำลังคน ที่เพียงพอพร้อมเผชิญเหตุ

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ประสานความร่วมมือกับกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองชุมเห็ดในการดำเนินงานกิจกรรม เพื่อเป็นการส่งเสริมความเข้มแข็งของครอบครัว ชุมชน และเยาวชน ให้มีความเข้มแข็ง อย่างยั่งยืน
- ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนช่วยสอดส่องดูแลพฤติกรรม

๒.๓ กระบวนการปฏิบัติงานของงานนิติการ

- มีการจัดลำดับตามความสำคัญของงานให้เหมาะสมตามที่ได้รับมอบหมาย
- เพิ่มบุคลากรในการปฏิบัติงาน
- กำหนดวันเวลาในงานที่ต้องประสานหรือขอความร่วมมือจากฝ่ายอื่นให้ชัดเจนเพื่อลดระยะเวลาใน การทำงาน
- ค้นหาข้อหารื้อที่มีอยู่เดิมของหน่วยงานอื่นเพื่อเปรียบเทียบในกรณีต่างๆ ช่วยลดปัญหาเรื่อง ระยะเวลาในการสอบถามปัญหากฎหมายหรือข้อหารื้อเรื่องดังกล่าวและนำมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับ สภาพการณ์หรือปัญหานั้น
- ให้เจ้าหน้าที่อื่นที่ผ่านการอบรมเข้าร่วมกระบวนการด้านการสอบสวนและการดำเนินการทางวินัย และละเมิด
- ดำเนินการตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๗/ว ๖๗๖๘ เรื่องแนวทางปฏิบัติ ในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ ประกอบคำสั่งเทศบาลเมืองชุมเห็ด ที่ ๔๗๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๑ เรื่องจัดตั้งศูนย์ ช่วยเหลือประชาชนของเทศบาลเมืองชุมเห็ด เพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินงาน

๒.๔ โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- มีการดำเนินการกำหนดสัดส่วนในการกำหนดกลุ่มเป้าหมาย ในการให้มีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นและถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

/ มีการกำหนด...

-๔-

- มีการกำหนดหัวขั้วระยะเวลาเพื่อพิจารณาในการเพิ่มเติม/ปรับปรุง/เปลี่ยนแปลงแผนเพื่อลดจำนวนครั้งในการเชิญประชุม
- มีการประชาสัมพันธ์เพื่อเชิญชวนร่วมโครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นผ่านช่องทางต่างๆ เช่น ผู้นำชุมชน สื่อโซเชียล หอกระจายข่าวของเทศบาล

๒.๕ กิจกรรมการโอนงบประมาณรายจ่าย/การแก้ไขค่าเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ

- จัดประชุมซักซ้อม/บันทึกแจ้งเวียนแนวทางขั้นตอนระยะเวลาการขออนุมัติโอนงบประมาณ/การแก้ไขค่าเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณแก่เจ้าหน้าที่ แต่ละส่วนราชการ
- แจ้งให้ทุกส่วนราชการ ตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการจัดทำโครงการ/กิจกรรม
- แจ้งให้ทุกส่วนราชการตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการจัดทำโครงการ
- มีการออกมาตรการประหยัดงบประมาณ
- กำหนดหัวขั้วเวลาการโอนงบประมาณพร้อมกันทั้งองค์กรเดือนละ ๑ ครั้ง

๒.๖ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานในการจัดเก็บภาษี
- ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่
- ประชาสัมพันธ์หรือรณรงค์การเสียภาษี
- ควรมีการออกข้อบังคับมาใช้ควบคุมตามอำนาจหน้าที่
- ออกคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน
- ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่พร้อมทำความเข้าใจกับผู้เสียภาษีเพื่อชี้แจงข้อกฎหมายที่เปลี่ยนแปลง
- เพิ่มกรอบอัตราค่าสิ่งที่ไม่เพียงพอ
- จัดหาบุคลากรภายนอกเพื่อจัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ

๒.๗ กิจกรรมการสำรวจและประมาณราคากลาง

- ก่อนกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างต้องลงสำรวจพื้นที่อีกครั้งว่าตรงตามแบบที่ประมาณราคาตรวจสอบความถูกต้องของแบบรายการก่อสร้างก่อนจัดซื้อจัดจ้าง
- การทบทวนราคากลางก่อนประกาศจัดซื้อจัดจ้าง
- ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบประมาณการคำนวณโครงการที่จะดำเนินการจริง ๆ ก่อน
- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและติดตามข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับราคา
- ใช้ราคากลางของตลาดท้องถิ่นโดยพิจารณาถึงความเหมาะสม
- มีการประสานงานกับพัสดุก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่มีการเปลี่ยนแปลงทันตามระยะเวลาที่ราคากลางกำหนด
- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางและดำเนินการตามระเบียบขั้นตอนในการให้ได้มาซึ่งราคากลาง
- จัดส่งพนักงานเข้ารับการอบรมในหลักสูตรการกำหนดราคากลาง การบริหารสัญญาฯ

๒.๘ เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

- ยืมจากส่วนราชการอื่นภายในเทศบาล
- มีการเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อพร้อมในหลักการบริหารงบประมาณในการจัดหาเครื่องมือ / ครุภัณฑ์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

/ ตั้งงบประมาณ...

-๕-

- ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เพียงพอในการจัดหาเครื่องมือ / ครุภัณฑ์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๙ การขอใช้และขอถอนสภาพที่ดินสาธารณะประโยชน์

- สำรวจโครงที่เทศบาลจะดำเนินการในพื้นที่สาธารณะว่าได้รับอนุญาตถูกต้องตามระเบียบหรือไม่เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน
- ดำเนินการขออนุญาตใช้ประโยชน์ในที่ดินสาธารณะตามขั้นตอนที่ระเบียบกำหนด
- บรรจุโครงการเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อรองรับการจัดทำงบประมาณหรือรับการจัดสรรจากหน่วยงานอื่น

๒.๑๐ การบริหารงานบุคคลภายในกองช่าง

- ส่งบุคลากรเข้าอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพเพื่อให้สามารถการแก้ไขปัญหาต่อไป
- รับโอน(ย้าย)
- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับภาระทำงาน

๒.๑๑ กิจกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด

- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล สั่งการ ผู้ปฏิบัติให้ดำเนินการตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด
- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ดเป็นประจำทุกปี
- ดำเนินการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย

๒.๑๒ การเบิกจ่าย การเงิน การบัญชีของหน่วยงานได้สังกัด (โรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดหนองไผ่น้อย และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดหนองม่วง) ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลสั่งการ ผู้ปฏิบัติให้ดำเนินการตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด
- มีการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการบันทึกบัญชีระหว่างหน่วยงานภายใต้สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ดำเนินการบันทึกบัญชีให้เป็นปัจจุบันถูกต้องและครบถ้วน
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม

๒.๑๓ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม

- จัดประชุมให้ความรู้แก่แกนนำและประชาชนในทุกพื้นที่
- ส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินโครงการธนาคารขยะเป็นประจำทุกเดือน
- ประชุมพนักงานเก็บขยะและพนักงานรักษาความสะอาดเป็นประจำทุกสัปดาห์เพื่อติดตามการปฏิบัติงาน
- เหมารอบการเก็บขยะตกค้างในพื้นที่และออกตรวจติดตามเป็นประจำทุกวัน
- มอบหมายพนักงานออกพื้นที่ตรวจปัญหาขยะตกค้างและดำเนินการจัดเก็บทันทีเมื่อพบ
- กำหนดถนนปลอดถังน้ำร้องเพื่อความสะดวกและให้ชุมชนมีความสวยงาม
- จัดกิจกรรมส่งเสริมการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทางเป็นประจำ

/ ๒.๑๔ งานป้องกัน...

-๖-

๒.๑๔ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- ดำเนินการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ
- ดำเนินการควบคุมโรคตามหลักการระบาดวิทยา
- มีงบประมาณจากกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองชุมเห็ด
- มีการอุดหนุน อสม.
- จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก
- ดำเนินการฉีดพ่นหมอกควันครบคลุมทั้ง ๒๒ หมู่บ้าน
- แจกจ่ายทรายกำจัดลูกน้ำยุงลายพร้อมรณรงค์หยอดทรายกำจัดลูกน้ำในชุมชน วัด โรงเรียน
- ฉีดพ่นหมอกควัน ในกรณีมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกตามกำหนด
- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่เชิงรุก โดยเน้นการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์พาหะนำโรค
- ดำเนินการควบคุมการระบาดของโรคโดยการฉีดพ่นหมอกควันทำลายพาหะนำโรคอย่างทันที่ทั่วทั้งตามหลักระบาดวิทยา
- จัดตั้งทีม SRRT ของเทศบาลเพื่อเป็นทีมควบคุมและป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่
- เน้นการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเมื่อเสร็จสิ้นโครงการ

๒.๑๕ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- มีงบประมาณจากเทศบาลเมืองชุมเห็ดได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ปศุสัตว์ อำเภอเมืองบุรีรัมย์
- อบรบให้ความรู้เรื่องป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า
- ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้แก่สุนัขและสุนัขจรจัด
- ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้แก่สุนัขและสุนัขจรจัด-ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
- ประชาสัมพันธ์การบังคับใช้เทศบัญญัติที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๖ การจัดหาสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ด

- ดำเนินการศึกษาหาเทคโนโลยีที่เหมาะสมและหาพื้นที่ในการก่อสร้างระบบกำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ด
- จัดทำประชาคมให้ความรู้แก่ประชาชนที่อาจได้รับผลกระทบ

๒.๑๗ กิจกรรมด้านแผนการตรวจสอบภายใน

- ปรับปรุงแผนการตรวจ สอบให้สอดคล้องกับสภาพการที่เป็นจริงมอบหมายงานให้เหมาะสมกับส่วนราชการที่รับผิดชอบ
- ปรับปรุงกรอบอัตราค่าจ้างให้เพียงพอต่อภาระค่างาน

แบบ ปค.๕

เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๑.๑ เทศบาลมีการสร้างจิตสำนึกและความตระหนักในการปฏิบัติราชการยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓.๑ มีการจัดโครงการ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๑ สำนัก ๗ กอง ๑ หน่วย ได้แก่ สำนักปลัด กองยุทธศาสตร์และแผนงาน กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองการศึกษา กองสวัสดิการสังคม กองส่งเสริมการเกษตร และหน่วยตรวจสอบภายใน ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒.๑ ผู้บริหาร ปลัดเทศบาล ผู้อำนวยการทุก ส่วนราชการมีส่วนร่วมในการระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงเทศบาลเมืองชุมเห็ด มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้ ๑.) กิจกรรมการให้บริการงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเนื่องจากปัญหาน้ำที่ใช้ในการอุปโภคและบริโภคในเขตเทศบาลเมืองชุมเห็ดไม่เพียงพอ ๒.) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเนื่องจากการแพร่ระบาดของยาเสพติด ๓.) กระบวนการปฏิบัติงานของงานนิติการเนื่องจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ๔.) โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นเนื่องจาก จำนวนประชาชนที่มาร่วมประชาคมเพื่อเสนอความคิดเห็นมีจำนวนน้อย ๕.) กิจกรรมการโอนงบประมาณรายจ่าย/การแก้ไขคำเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงประมาณ เนื่องจากจำนวนครั้งที่มีการโอนงบประมาณรายจ่ายตามหมวดรายจ่ายและข้ามหมวดรายจ่ายอยู่ในเกณฑ์สูง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	๖.) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากภาษีที่ดำเนินการจัดเก็บเองยังอยู่ในเกณฑ์ที่ต่ำกว่าสภาพความเป็นจริงประกอบมีการเปลี่ยนแปลงพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างพ.ศ.๒๕๖๒ ๗.) กิจกรรมการสำรวจและประมาณราคากลาง เนื่องจากในระหว่างปีเทศบาลประสบปัญหาความไม่ชัดเจนในกระบวนการสำรวจพื้นที่ประกอบกับการทบทวนราคากลางก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความล่าช้า ๘.) เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เนื่องจากยังขาดเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติ เช่น คอมพิวเตอร์ อุปกรณ์ ไฟฟ้า / อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ทันสมัย อาจทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและกระทบต่อความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ๙.) การขอใช้และขอลอนสภาพที่ดินสาธารณะประโยชน์ เนื่องจาก เทศบาลไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างในพื้นที่สาธารณะประโยชน์ได้ ซึ่งต้องได้รับการอนุญาตให้ใช้ประโยชน์ในที่ดินของรัฐ ตามมาตรา ๙ แห่งประมวลกฎหมายที่ดิน ทำให้ไม่สามารถแก้ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้อย่างรวดเร็ว ๑๐.การบริหารงานบุคคลภายในกองช่าง เนื่องจากมีบุคลากรที่ไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานงานเกิดข้อผิดพลาดต้องแก้ไข ๑๑.) กิจกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด เนื่องจากยังไม่เป็นตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ ๑๒.) การบันทึกบัญชีระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกับหน่วยงานได้สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นยังไม่เป็นปัจจุบันและยังไม่ถูกต้องครบถ้วนตามวิธีการงบประมาณ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๑๓.) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อมเนื่องจากพื้นที่เทศบาลเมืองชุมเห็ดยังมีปัญหามลพิษตกค้าง ๑๔.) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเนื่องจากผู้ป่วยขาดความใส่ใจในการดูแลสุขภาพตนเองและภาคีเครือข่ายด้านสุขภาพเข้ามามีส่วนร่วมน้อยทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก ๑๕.) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเนื่องจากมีสุนัขและแมวจรจัดอยู่เป็นจำนวนมากซึ่งยากต่อการควบคุมจำนวนประชากรและการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๑๖.) การจัดหาสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ด เนื่องจากเทศบาลเมืองชุมเห็ดไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยที่ถูกต้องตามหลักสุขาภิบาลซึ่งปัจจุบันใช้บ่อกำจัดขยะของเทศบาลเมืองบุรีรัมย์ซึ่งจะไม่สามารถรองรับขยะจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ๑๗.) กิจกรรมด้านแผนการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนที่ กำหนดเนื่องจากบรรจุกิจกรรมในแผนตรวจสอบในปริมาณมากและระยะ เวลาไม่จำกัดมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพียงคนเดียวและได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ไม่อยู่ในแผนการตรวจสอบ
๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓.๑ ผู้บริหาร ปลัดเทศบาล ผู้อำนวยการทุกส่วนราชการมีส่วนร่วมในการมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง
๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔.๑ ผู้บริหาร ปลัดเทศบาล ผู้อำนวยการทุกส่วนราชการมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงาน ให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้ความเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ เพศบาลมีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน เช่น ระบบบัญชีฯ ระบบบันทึกบัญชีท้องถิ่น ระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบการศึกษาท้องถิ่น ระบบศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อปท. ระบบข้อมูลกลาง อปท. ระบบคำของบประมาณ (SOLA) ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นสายลักษณะอักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็นแผนและมีการติดตามผลการปฏิบัติตามกิจกรรม ดังนี้ ๑.) กิจกรรมการให้บริการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดระบบน้ำประปาหรือขยายเขตประปาให้ทั่วถึงทุกหมู่บ้าน - จัดจุดการให้บริการเพื่อให้การบริการที่รวดเร็ว - จัดทำโครงการแจกจ่ายน้ำไม่เว้นวันหยุดราชการและจัดเจ้าหน้าที่อยู่บริการตลอด ๒๔ ชั่วโมง - ประสานความร่วมมือกับการประปาส่วนภูมิภาคในการบริหารจัดการน้ำให้เพียงพอ - จัดให้มีถังน้ำบนดินสำหรับบริการประปา - จัดให้มีรถบรรทุกน้ำ/รถดับเพลิงให้บริการน้ำอุปโภค/บริโภค

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	- มีการบรรจุโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดหาพัสดุที่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน เช่น รถบรรทุกน้ำ เครื่องสูบน้ำ ถังน้ำพลาสติก รถเข็นน้ำ ฯลฯ เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน สอดคล้องกับแผนป้องกันฯ ในการจัดทำงบประมาณ ในการจัดหาพัสดุและกำลังคนที่เพียงพอพร้อมเผชิญเหตุ ๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาสาธารณภัย -ประสานความร่วมมือกับกองทุนหลักประกันสุขภาพ เทศบาลเมืองชุมเห็ดในการดำเนินงานกิจกรรม เพื่อเป็นการส่งเสริมความเข้มแข็งของครอบครัว ชุมชน และเยาวชน ให้มีความเข้มแข็ง อย่างยั่งยืน - ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนช่วยสอดส่องดูแลพฤติกรรม ๓.) กระบวนการปฏิบัติงานของงานนิติการ -มีการจัดลำดับตามความสำคัญของงานให้เหมาะสม ตามที่ได้รับมอบหมาย - เพิ่มบุคลากรในการปฏิบัติงาน -กำหนดวันเวลาในงานที่ต้องประสานหรือขอความร่วมมือจากฝ่ายอื่นให้ชัดเจนเพื่อลดระยะเวลาในการทำงาน - ค้นหาข้อหารื้อที่มีอยู่เดิมของหน่วยงานอื่นเพื่อ เปรียบเทียบในกรณีต่างๆ ช่วยลดปัญหาเรื่อง ระยะเวลาในการสอบถามปัญหากฎหมายหรือข้อหารื้อ เรื่องดังกล่าวและนำมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับ สภาพการณ์หรือปัญหานั้น -ให้เจ้าหน้าที่อื่นที่ผ่านการอบรมเข้าร่วมกระบวนการ ด้านการสอบสวนและการดำเนินการทางวินัยและ ละเมิด -ดำเนินการตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ส่วนที่ ๓๓๓๐.๓/ว ๖๗๖๘ เรื่องแนวทางปฏิบัติในการ ช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลง วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ ประกอบคำสั่งเทศบาล เมืองชุมเห็ด ที่ ๘๗๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๑ เรื่องจัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชนของเทศบาล เมืองชุมเห็ด เพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๔.) โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น - มีการดำเนินการกำหนดสัดส่วนในการกำหนดกลุ่มเป้าหมาย ในการให้มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - มีการกำหนดห้วงระยะเวลาเพื่อพิจารณาในการเพิ่มเติม/ปรับปรุง/เปลี่ยนแปลงแผนเพื่อลดจำนวนครั้งในการเชิญประชุม - มีการประชา สัมพันธ์เพื่อเชิญชวนร่วมโครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นผ่านช่องทางต่างๆ เช่น ผู้นำชุมชน สื่อโซเชียล หอกระจายข่าวของเทศบาล ๕.) กิจกรรมการโอนงบประมาณรายจ่าย/การแก้ไขค่าเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ - จัดประชุมซักซ้อม/บันทึกแจ้งเวียนแนวทางขั้นตอนระยะเวลาการขออนุมัติโอนงบประมาณ/การแก้ไขค่าเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณแก่เจ้าหน้าที่ แต่ละส่วนราชการ - แจ้งให้ทุกส่วนราชการ ตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการจัดทำโครงการ/กิจกรรม - แจ้งให้ทุกส่วนราชการตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการจัดทำโครงการ - มีการออกมาตรการการประหยัดงบประมาณ - กำหนดห้วงเวลาการโอนงบประมาณพร้อมกันทั้งองค์การเดือนละ ๑ ครั้ง ๖.) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานในการจัดเก็บภาษี - ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่ - ประชาสัมพันธ์หรือณรงค์การเสียภาษี - ควรมีการออกข้อบังคับมาใช้ควบคุมตามอำนาจหน้าที่ - ออกคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน - ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่พร้อมทำความเข้าใจกับผู้เสียภาษีเพื่อชี้แจงข้อกฎหมายที่เปลี่ยนแปลง - เพิ่มกรอบอัตราค่าสิ่งตีพิมพ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	- จัดหาบุคลากรภายนอกเพื่อจัดทำโครงการแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินเพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ ๗.) กิจกรรมการสำรวจและประมาณราคากลาง - ก่อนกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างต้องลงสำรวจพื้นที่ อีกครั้งว่าตรงตามแบบที่ประมาณราคาตรวจสอบความถูกต้องของแบบรายการก่อสร้างก่อนจัดซื้อจัดจ้าง - การพบทวนราคากลางก่อนประกาศจัดซื้อจัดจ้าง - ให้นำหน่วยงานที่รับผิดชอบประมาณการคำนวณโครงการที่จะดำเนินการจริง ๆ ก่อน - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและติดตามข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับราคา - ใช้ราคากลางของตลาดท้องถิ่นโดยพิจารณาถึงความเหมาะสม - มีการประสานงานกับพัสดุก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่มีการเปลี่ยนแปลงทันตามระยะเวลาที่ราคากลางกำหนด - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางและดำเนินการตามระเบียบขั้นตอนในการให้ได้มาซึ่งราคากลาง - จัดส่งพนักงานเข้ารับการอบรมในหลักสูตรการกำหนดราคากลาง การบริหารสัญญาฯ ๘.) เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ - ยืมจากส่วนราชการอื่นภายในเทศบาล - มีการเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อพร้อมในหลักการบริหารงบประมาณในการจัดหาเครื่องมือ / ครุภัณฑ์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เพียงพอในการจัดหาเครื่องมือ / ครุภัณฑ์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๙.) การขอใช้และขอถอนสภาพที่ดินสาธารณะประโยชน์ - สำรวจโครงที่เทศบาลจะดำเนินการในพื้นที่สาธารณะว่าได้รับอนุญาตถูกต้องตามระเบียบหรือไม่เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน - ดำเนินการขออนุญาตใช้ประโยชน์ที่ดินสาธารณะตามขั้นตอนที่ระเบียบกำหนด - บรรจุโครงการเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อรองรับการจัดทำงบประมาณหรือรับการจัดสรรจากหน่วยงานอื่น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	๑๐.) การบริหารงานบุคคลภายในกองช่าง - ส่งบุคลากรเข้าอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพเพื่อให้สามารถการแก้ไขปัญหาดต่อไป -รับโอน(ย้าย) -ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับภาระทำงาน ๑๑.) กิจกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัยแห่งชาติของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียน อนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด - ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล สั่งการ ผู้ปฏิบัติให้ ดำเนินการตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทาง ปฏิบัติโดยเคร่งครัด - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศติดตามการจัด การศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาล เทศบาลเมืองชุมเห็ดเป็นประจำทุกปี - ดำเนินการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาตาม มาตรฐานการศึกษาปฐมวัย ๑๒.) การเบิกจ่าย การเงิน การบัญชีของหน่วยงานใต้ สังกัด (โรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด และศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กวัดหนองไผ่น้อย และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัดหนองม่วง) ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลสั่งการ ผู้ปฏิบัติให้ ดำเนินการตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทาง ปฏิบัติโดยเคร่งครัด - มีการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการบันทึกบัญชีระหว่าง หน่วยงานภายใต้สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ดำเนินการบันทึกบัญชีให้เป็นปัจจุบันถูกต้องและ ครบถ้วน - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๑๓.) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม -จัดประชุมให้ความรู้แก่แกนนำและประชาชนในทุกพื้นที่ -ส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินโครงการรณรงค์ฯ เป็นประจำทุกเดือน -ประชุมพนักงานเก็บขยะและพนักงานรักษาความสะอาดเป็นประจำทุกสัปดาห์เพื่อติดตามการปฏิบัติงาน -เพิ่มรอบการเก็บขยะตกค้างในพื้นที่และออกตรวจติดตามเป็นประจำทุกวัน -มอบหมายพนักงานออกพื้นที่ตรวจปัญหาขยะตกค้างและดำเนินการจัดเก็บทันทีเมื่อพบ -กำหนดถนนปลอดถังน้ำรื่องเพื่อความสะอาดและให้ชุมชนมีความสวยงาม -จัดกิจกรรมส่งเสริมการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทางเป็นประจำ ๑๔.) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ -ดำเนินการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ -ดำเนินการควบคุมโรคตามหลักการระบาดวิทยา -มีงบประมาณจากกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองชุมเห็ด -มีการอุดหนุน อสม. -จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก -ดำเนินการฉีดพ่นหมอกควันครบคลุมทั้ง ๒๒ หมู่บ้าน -แจกจ่ายทรายกำจัดลูกน้ำยุงลายพร้อมรณรงค์หยอดทรายกำจัดลูกน้ำในชุมชน วัด โรงเรียน -ฉีดพ่นหมอกควัน ในกรณีมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกตามกำหนด -ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่เชิงรุก โดยเน้นการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์พาหะนำโรค -ดำเนินการควบคุมการระบาดของโรคโดยการฉีดพ่นหมอกควันทำลายพาหะนำโรคอย่างทั่วถึงที่ตามหลักระบาดวิทยา

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	- จัดตั้งทีม SRRT ของเทศบาลเพื่อเป็นทีมควบคุมและป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ - ดำเนินการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเมื่อเสร็จสิ้นโครงการ ๑๕.) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - มีงบประมาณจากเทศบาลเมืองชุมเห็ดได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ปศุสัตว์อำเภอเมืองบุรีรัมย์ - อบรมให้ความรู้เรื่องป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้แก่สุนัขและสุนัขจรจัด - ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้แก่สุนัขและสุนัขจรจัด-ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า - ประชาสัมพันธ์การบังคับใช้เทศบัญญัติที่เกี่ยวข้อง ๑๖.) การจัดหาสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ด - ดำเนินการศึกษาหาเทคโนโลยีที่เหมาะสมและหาพื้นที่ในการก่อสร้างระบบกำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ด - จัดทำประชาคมให้ความรู้แก่ประชาชนที่อาจได้รับผลกระทบ ๑๗.) กิจกรรมด้านแผนการตรวจสอบภายใน - ปรับปรุงแผนการตรวจ สอบให้สอดคล้องกับสภาพการณ์ที่เป็นจริง - มอบหมายงานให้เหมาะสมกับส่วนราชการที่รับผิดชอบ - ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เพียงพอต่อภาระงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมุ่งคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น ๔.๑.๒ มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ทุกส่วนงานทราบเพื่อถือปฏิบัติ ๔.๑.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ๔.๒.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ ๔.๒.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแบบแผน การดำเนินงาน ๕.๑.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลเมืองชุมเห็ด เทศบาลเมืองชุมเห็ด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ผู้รายงาน

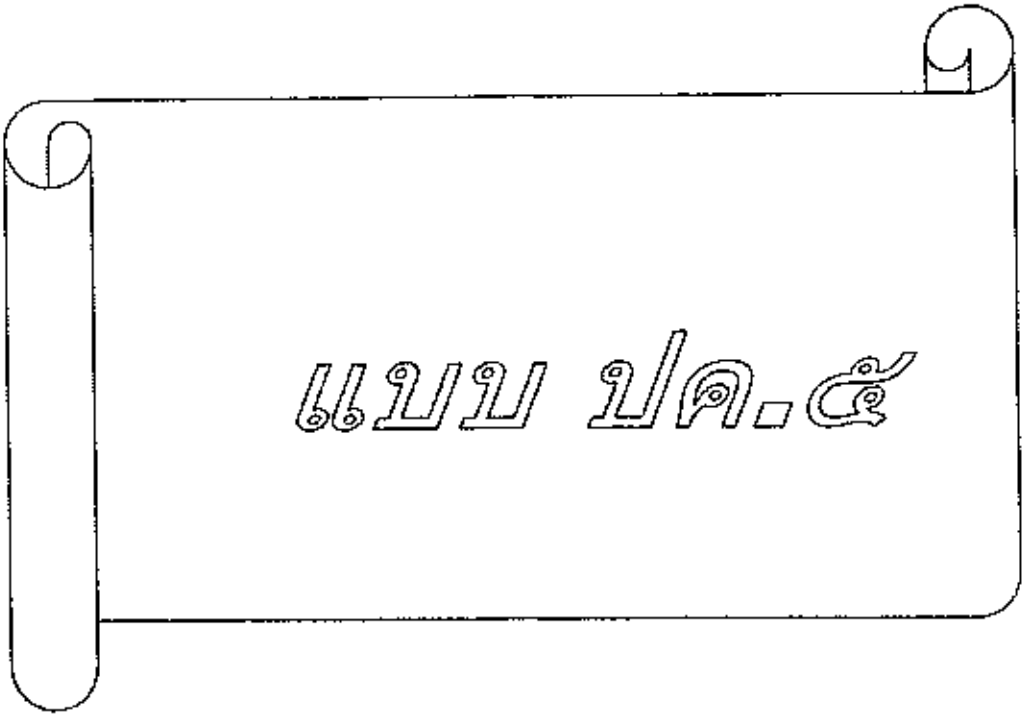
ร.ต.ต



(สมชาย ภิรมย์ชาติ)

นายกเทศมนตรีเมืองชุมเห็ด

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕



แบบ ปค.๕

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/รัฐประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม/ภารกิจงาน ๑. การให้บริการงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีน้ำใช้ในการ อุปโภคและบริโภคในเขต เทศบาลเมืองชุมเห็ด เพียงพอ	ความเสี่ยง - น้ำใช้ในการอุปโภคและ บริโภคในเขตเทศบาลเมือง ชุมเห็ดได้เพียงพอ ปัจจัยเสี่ยง - ภัยธรรมชาติ - การตัดไม้ทำลายป่า ทำให้ เกิดการเปลี่ยนแปลง สภาพแวดล้อมอันเป็นอีก สาเหตุหนึ่งที่มีผลกระทบ ต่อการเปลี่ยนแปลงองค์ ประกอบของภูมิอากาศ เช่น ฝน อุณหภูมิและความชื้นเป็น ต้น - ผลกระทบจากปรากฏการณ์ ภาวะเรือนกระจก	- จัดระบบ น้ำประปาหรือ ขยายเขตประปาให้ ทั่วถึงทุกหมู่บ้าน - จัดจุดการ ให้บริการเพื่อให้ การบริการที่ รวดเร็ว - จัดทำโครงการ แจกจ่ายน้ำไม่เว้น วันหยุดราชการ	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เทศบาลได้ ดำเนินการตามกิจกรรม การควบคุม แต่ยังไม่ ประสบปัญหาภัย ธรรมชาติซึ่งยากต่อการ ควบคุม ประกอบกับ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เทศบาลประสบปัญหา ภัยแล้งอย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป	- การขยายเขต ประปายังไม่ ครอบคลุมทั่วถึง ทุกพื้นที่หมู่บ้าน/ ชุมชน - แหล่งน้ำไม่ ชุมชนไม่ได้มีการ ขุดลอกหรือ ปรับปรุงพื้นที่เพื่อ ใช้สำหรับรองรับ น้ำตามธรรมชาติ- ภัยแล้งซ้ำซาก ต่อเนื่อง	- จัดทำโครงการแจกจ่ายน้ำ ไม่เว้นวันหยุดราชการและจัด เจ้าหน้าที่อยู่ให้บริการตลอด ๒๔ ชั่วโมง - ประสานความร่วมมือกับ การประสานส่วนภูมิภาคในการ บริหารจัดการน้ำให้เพียงพอ - จัดให้มีถังน้ำบนดินสำหรับ บริการประชาชน - จัดให้มีรถบรรทุกน้ำ/ รถดับเพลิงให้บริการนำ อุปโภค/บริโภค - มีการบรรจุโครงการ/ กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดหาวัสดุที่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน เช่น รถบรรทุกน้ำ	สำนักปลัด ฝ่ายปกครอง งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญหรือของหน่วยงาน ของรัฐ/วัด/องค์กร	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	- ความผิดปกติของตำแหน่ง ร่องมรสุมทำให้ฝนตกในพื้นที่ ไม่ต่อเนื่อง - ความผิดปกติเนื่องจากพายุ หมุนเขตร้อนเคลื่อนที่ผ่าน ประเทศไทยน้อยกว่าปกติ - การเปลี่ยนแปลงความสมดุล ของพลังงานที่ได้รับจากดวง อาทิตย์	- ประสานความ ร่วมมือกับ หน่วยงานอื่นในการ บริหารจัดการน้ำให้ เพียงพอ		- แผนพัฒนา ท้องถิ่นที่ยังไม่สอดคล้อง กับงบประมาณ และแผนป้องกัน รวมถึงกำลังคน และพัสดุที่ยังไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน	- เครื่องสูบน้ำ ถังน้ำพลาสติก รถเข็น ฯลฯ เพื่อแก้ไขปัญห ความเดือดร้อนของประชาชน สอดคล้องกับแผนป้องกัน ในกร จัดทั้งงบประมาณ ในการจัดหา พัสดุและกำลังคนเพียงพอพร้อม เผชิญเหตุ - มีการปรับปรุง ซ่อมแซมจัดเตรียม เครื่องมือยานพาหนะเพื่อ เตรียมพร้อมกับการเผชิญเหตุ - มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานที่ ชัดเจน	

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรมการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหาภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันผลกระทบ ของยาเสพติด ในเขตเทศบาลเมือง ชุมเห็ด	ความเสี่ยง - การแพร่ระบาดของยาเสพติด ปัจจัยเสี่ยง - ปัจจัยด้านครอบครัว จาก ปัญหาครอบครัว เช่น การขาด ความรักความอบอุ่น การเข้มงวด หรือละเลยจนเกินไป ความ ขัดแย้ง การทะเลาะวิวาทการขาด ความสามัคคี การขาดความสนใจ การขาดความสัมพันธ์ที่ดีต่อกันใน ครอบครัว เป็นต้น - ปัจจัยด้านเศรษฐกิจ เนื่องจาก ฐานะความยากจนของครอบครัว จนเป็นสาเหตุของการต้อง กลายเป็นผู้ขายและติดสารเสพติด ในที่สุด	- เทศบาลฯ ได้จัดชุดตรวจ การออกตรวจเฝ้าระวังภายใน เขตเทศบาลเมืองชุมเห็ด - มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ให้ ผู้นำชุมชนเฝ้าระวังสอดส่อง เพื่อเป็นการป้องปรามในกลุ่ม เยาวชน	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เทศบาลฯ แต่ ยังไม่ประสบปัญหาการ แพร่ระบาดของยา เสพติดซึ่งต้อง ดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป	- การป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด ยังไม่ครอบคลุม ทั่วถึงทุกหมู่บ้าน/ ชุมชน - ขาดงบประมาณที่ เพียงพอที่จะนำมาใช้ ในโครงการ/กิจกรรม ที่เป็นลักษณะ ส่งเสริมความเข้มแข็ง ของครอบครัว ชุมชน และเยาวชน ให้มีความเข้มแข็ง อย่างยั่งยืน - ขอความร่วมมือ ผู้นำชุมชนช่วย สอดส่องดูแล พฤติกรรม	- ประสานความ ร่วมมือกับกองทุน หลักประกันสุขภาพ เทศบาลเมืองชุมเห็ด ในการดำเนินงาน กิจกรรมเพื่อเป็น ส่งเสริมความเข้มแข็ง ของครอบครัว ชุมชน และเยาวชน ให้มีความเข้มแข็ง อย่างยั่งยืน - ขอความร่วมมือ ผู้นำชุมชนช่วย สอดส่องดูแล พฤติกรรม	สำนักปลัด - ฝ่ายปกครอง งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองชุมพู่ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	- ปัจจัยด้านสังคม เนื่องจากค่าวัยมีผิดๆ ของตนเอง เช่นการเป็นที่ยอมรับภูมิคุ้มกันกับ กลุ่มเพื่อน หรือสังคม การเลียนแบบในเรื่อง บุหรื สุราสารเสพติดต่างๆ เป็นต้น - ปัจจัยทางจิตใจ อารมณ์ และ บุคลิกภาพ บุคคลที่มีบุคลิกภาพและ อารมณ์แปรปรวน อารมณ์อ่อนไหว ขาด ความมั่นใจตนเอง สติปัญญาดำ ว่างกาย อ่อนแอ ผู้ป่วยด้วยโรคจิตและโรคประสาท ตลอดจนพฤติกรรมเบี่ยงเบน เช่น ความดึก คะนอง การเลียนแบบ เป็นต้น บุคคล ประเภทนี้เสี่ยงต่อการมีแนวโน้มที่จะถูกชัก จูงได้ง่าย การขาดความรับผิดชอบ การขาด ความมั่นคงในอารมณ์และจิตใจของตนเอง สามารถเป็นสาเหตุของกาวรั้งจนติดสารเสพติดได้					

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของ หน่วยราชการ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กระบวนการปฏิบัติงานของ งานนิติการ วัตถุประสงค์ - เพื่อกระบวนการปฏิบัติงาน ของงานนิติการ งานตรวจสอบ ข้อเท็จจริง งานสอบสวน งานรับ เรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ งานนิติ กรรมสัญญา งานออกเทศบัญญัติ (ที่ไม่ใช่เรื่องงบประมาณ) เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยเป็นตามกฎหมาย ระเบียบ ครบถ้วนในสาระสำคัญ และทันตามกำหนดเวลา	ความเสี่ยง - การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามระยะเวลาที่ กำหนด ปัจจัยเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับคำสั่ง ให้ปฏิบัติงานหลาย ด้านซึ่งรวมถึงงานอื่นที่ มีใช่งานนิติการ - จำนวนเจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งานที่ได้รับมอบหมาย - ขั้นตอนการ ดำเนินงานที่ต้อง ประสานงานกับฝ่ายอื่น	- มีการจัดลำดับตาม ความสำคัญของงาน ให้เหมาะสมตามที่ได้รับ มอบหมาย - เพิ่มบุคลากรใน การปฏิบัติงาน - กำหนดวันเวลาใน งานที่ต้องประสานหรือขอความ ร่วมมือจากฝ่ายอื่นให้ ชัดเจนเพื่อลดระยะเวลา ในการทำงาน - ค้นหาข้อหาหรือที่มีอยู่เดิม ของหน่วยงานอื่น เพื่อ เปรียบเทียบในกรณีต่าง ๆ ช่วยลดปัญหาเรื่อง	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ฝ่ายนิติการ มอบหมายงานโดย พิจารณาตามความ เหมาะสมของงาน และความถนัดของ แต่ละบุคคลที่ได้รับ มอบหมายและได้ ดำเนินการตาม กิจกรรมการ ควบคุมแล้วแต่ยัง ประสบปัญหาการ ปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตาม	เจ้าหน้าที่ได้รับ คำสั่งให้ ปฏิบัติงานหลาย ด้าน รวมถึงการ ได้ รับมอบหมาย งานที่ยังไม่ตรงกับ หน้าที่ของแต่ละ งานและการ กำหนด เวลาการ แล้วเสร็จของงาน แต่ละงาน	- มีการจัดลำดับตาม ความสำคัญของงานให้ เหมาะสมตามที่ได้รับ มอบหมาย - เพิ่มบุคลากรในการ ปฏิบัติงาน - กำหนดวันเวลาในงานที่ ต้องประสานหรือขอความ ร่วมมือจากฝ่ายอื่นให้ ชัดเจนเพื่อลดระยะเวลา ในการทำงาน - ค้นหาข้อหาหรือที่มีอยู่เดิม ของหน่วยงานอื่น เพื่อ เปรียบเทียบในกรณีต่าง ๆ ช่วยลดปัญหาเรื่อง	สำนักปลัด -ฝ่ายนิติการ งานกฎหมายและคดี ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	เช่น การออก ตรวจสอบเรื่อง ร้องเรียน หรืองาน สอบสวน ทำให้ เกิดความล่าช้าใน การดำเนินงาน - มีข้อกฎหมายใหม่ ที่ต้องศึกษาเพิ่มเติม หรือมีการหารือข้อ กฎหมายอย่าง จริงจังหรือหน่วย งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และต้องรอ หนังสือตอบข้อ หารือดังกล่าว จึง สามารถดำเนินการ ต่อไปได้	ในการนี้ต่าง ๆ ช่วยลด ปัญหาเรื่องร้องเรียน ระยะเวลาในการสอบ ถามปัญหา กฎหมาย หรือข้อหาหรือเรื่อง ดังกล่าวและนำมาปรับ ใช้ให้เหมาะสมกับ สภาพการณ์หรือปัญหา นั้น	ระยะเวลาที่กำหนด เทศบาลต้อง ดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุง การควบคุมภายใน ต่อไป		ระยะเวลาในการสอบถามปัญหากฎหมาย หรือข้อหาหรือเรื่องดังกล่าวและนำมาปรับ ใช้ให้เหมาะสมกับสภาพการณ์หรือปัญหานั้น - ให้เจ้าหน้าที่ผ่านการอบรมเข้าร่วม กระบวนการด้านการสอบสวนและการ ดำเนินการทางวินัยและละเมิด - ดำเนินการตามหนังสือกระทรวง มหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐๓/ว ๖๗๖๘ เรื่องแนวทางการปฏิบัติงานการ ช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ ประกอบคำสั่งเทศบาลเมือง ชุมเห็ด ที่ ๔๗๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๑ เรื่องจัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือ ประชาชนของเทศบาลเมืองชุมเห็ด เพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินงาน	

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายหรือภารกิจ หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		-ให้เจ้าหน้าที่ยื่นผ่านการอบรมเข้า ร่วมกระบวนการด้านการสอบสวน และการดำเนินการทางวินัยและ ละเมิดดำเนินการตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ด้านสุดท้าย พ.มท ๐๘๑๐.๓/ว ๖๗๖๘ เรื่องแนวทางการ ปฏิบัติ ในการช่วยเหลือประชาชน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ ประกอบคำสั่งเทศบาลเมืองชุมเห็ด ที่ ๔๗๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๑ เรื่องจัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือ ประชาชนของเทศบาลเมืองชุมเห็ด เพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินงาน				

เทศบาลเมืองชุมพูนีล อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. โครงการจัดทำประชาคมเพื่อ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการรอบรู้ใช้ทรัพยากรภายในและรายได้อื่นของเทศบาลให้เกิดประโยชน์สูงสุดเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง - เพื่อกำหนดแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามาให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อใช้เป็นแนวทางในการพัฒนามาวิวัฒนาการสังคมเป้าหมายประกอบกับกิจกรรม/โครงการที่จะดำเนินการ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อเป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	ความเสี่ยง - จำนวนประชาชนที่มาร่วมประชุมประชาคมเพื่อเสนอความคิดเห็นมีจำนวนน้อยอาจทำให้เทศบาลไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง ปัจจัยเสี่ยง - สภาพสังคมที่เปลี่ยนแปลงทำให้ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมของเทศบาลน้อยลง	- มีการประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์เพื่อเชิญชวนร่วมโครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นผ่านช่องทางต่างๆ เช่น ผู้มีชุมชน สื่อโซเชียล หอกระจายข่าวของเทศบาล	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้ดำเนินการตาม กิจกรรมการควบคุม กันแต่ยังประสบปัญหาจำนวนประชาชนที่มาร่วมประชุมประชาคมเพื่อเสนอความคิดเห็นมีจำนวนน้อย ซึ่งต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป	จำนวนประชาชนที่มาร่วมประชาคมเพื่อเสนอความคิดเห็นมีจำนวนน้อย	-มีการดำเนินการกำหนดสัดส่วนในการกำหนดการกำหนดกลุ่มเป้าหมายในการให้มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง -มีการกำหนดช่วงระยะเวลาในการพิจารณาในการพิจารณาปรับปรุง/เปลี่ยนแปลงแผนเพื่อลดจำนวนครั้งในการเชิญประชุม	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ -ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		-มีการดำเนินการ กำหนดสัดส่วนในการ กำหนดกลุ่มเป้าหมาย ในการให้มีส่วนร่วมใน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นและถือปฏิบัติ ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เกี่ยวข้อง -มีการกำหนดช่วง ระยะเวลาเพื่อ พิจารณาในการ เพิ่มเติม/ปรับปรุง/ เปลี่ยนแปลงแผนเพื่อ ลดจำนวนครั้งในการ เชิญประชุม				

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

การปฏิบัติงานกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕. กิจกรรมการโอน งบประมาณรายจ่าย/การแก้ไข คำเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง - จำนวนครั้งที่มีการโอน งบประมาณรายจ่ายตามหมวด รายจ่ายและข้ามหมวดรายจ่ายอยู่ใน เกณฑ์สูง บัญชีเสี่ยง - การตั้งงบประมาณไม่เพียงพอ สืบเนื่องจากข้อกฎหมายหมวด กำหนดแนวทางในการตั้ง งบประมาณ เช่นการตั้งหมวด เงินเดือนกำหนดตั้งตามกรอบ อัตราค่าจ้างและเพียงพอ อัตราค่าจ้างของวงเงินงบประมาณ รายรับที่จำกัดทำให้ไม่สามารถตั้ง จ่ายให้เพียงพอหรือสอดคล้องกับ กับรายจ่ายจริงของปีที่ผ่านมา	- จัดประชุมชักชวน/ บันทึกแจ้งเวียน แนวทางขั้นตอน ระยะเวลาการขอ อนุมัติโอน งบประมาณ/การแก้ไข คำเปลี่ยนแปลงคำ ชี้แจงงบประมาณแก่ เจ้าหน้าที่แต่ละส่วน ราชการ - แจ้งให้ทุกส่วน ราชการตั้งงบประมาณ ให้เพียงพอต่อการ จัดทำโครงการ/ กิจกรรม	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๓ กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ ได้ดำเนินการตาม กิจกรรมการควบคุม แล้ว แต่ยังประสบ ปัญหาจำนวนครั้งที่มี การโอนที่ยังอยู่ใน เกณฑ์สูง ซึ่งต้อง ดำเนิน การจัดทำ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป	จำนวนครั้งในการ โอนงบประมาณ รายจ่ายตามหมวด รายจ่ายและข้าม หมวดรายจ่ายยังอยู่ใน เกณฑ์สูง	- แจ้งให้ทุกส่วน ราชการตั้ง งบประมาณให้ เพียงพอต่อการ จัดทำโครงการ - มีการออก มาตรการประหยัด งบประมาณ - กำหนดช่วงเวลา การโอน งบประมาณพร้อม กันขององค์กรต่อน ละ ๑ ครั้ง	กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ - ฝ่ายแผนงานและ งบประมาณ งานจัดทำ งบประมาณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการทำงานคืนสู่สังคม วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		- แจ้งให้ทุกส่วนราชการตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการจัดทำโครงการ - มีการออกมาตรการระงับยั้งงบประมาณ - กำหนดช่วงเวลาการโอนงบประมาณพร้อมกันทั้งองค์กรเดือนละ ๑ ครั้ง				

เทศบาลเมืองชุมแพ เขต อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือกิจการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๖. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้อัตราได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้อัตราได้มีประสิทธิภาพสอดคล้องกับสภาพความเป็นจริงและนำส่งเงินรายได้ ได้อย่างถูกต้องและครบถ้วน	<u>ความเสี่ยง</u> - ภาษีที่ดำเนินการจัดเก็บเองยังอยู่ในเกณฑ์ต่ำกว่าสภาพความเป็นจริง <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> - ประชาชนในพื้นที่ยื่นเอกสารประกอบการเสียภาษียังไม่ครบถ้วน - จำนวนเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน - ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ - ระบบบัญชีกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง เช่นพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	- มีการจัดทำแบบปฏิบัติงานในการจัดเก็บภาษี - ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่ - ประชาชนยื่นบัตรหรือรณณรงค์การเสียภาษี - ควบคุมการออกข้อบังคับมาใช้ควบคุมตามอำนาจหน้าที่ - ออกคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน	- ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ได้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมแล้วแต่ยังประสบปัญหาภาษีที่ค้างในการจัดเก็บเองยังคงอยู่ในเกณฑ์ต่ำกว่าสภาพความเป็นจริง - ประชาชนยื่นภาษีจริง	- ภาษีที่ดำเนินการจัดเก็บเองยังอยู่ในเกณฑ์ต่ำกว่าสภาพความเป็นจริง	- มีการจัดทำแบบปฏิบัติงานในการจัดเก็บภาษี - ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่พร้อมทำความเข้าใจกับผู้นำเสียภาษีเพื่อชี้แจงข้อกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง - ประชาชนยื่นบัตรหรือรณณรงค์การเสียภาษี - เพิ่มการขออัตราค่าสิ่งที่ไม่พึงพอ	กองคลัง - ฝ่ายพัฒนารายได้ งบเร่งรัดรายได้ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือการดำเนินงานอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๗. กิจกรรมการสำรวจและประเมินราคากลาง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสำรวจและประมาณราคางานโครงการต่างๆ มีความถูกต้องตามขั้นตอนรูปแบบรายการ - กำหนดราคากลางเพื่อให้มีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณงาน และพาณิชย์จังหวัด	ความเสี่ยง - สักรวจออกแบบเพื่อประมาณราคาพอถึงกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างผู้รับจ้างลงงาน ปรากฏพื้นที่ไม่ตรงตามแบบรูปรายการงานก่อสร้าง - ความไม่ชัดเจนในกระบวนการสำรวจพื้นที่เพื่อประมาณการ - มีการพบพจนราคาและกระบวนการทางด้านราคา	- การพบพจนราคาตลอดห่วงโซ่การตลาดจัดซื้อจัดจ้าง - ให้นายช่างโยธาประมาณ การคำนวณโครงการที่จะดำเนินการจริง - กำกับเจ้าหน้าที่จะเทียบปฏิบัติตาม	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ กองช่าง ได้มีการพบพจนราคา กลางก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง ได้ดำเนินการขออนุมัติใช้ราคา กลางเรียบร้อยแล้ว	- ความไม่ชัดเจนในกระบวนการสำรวจพื้นที่ - ไม่การพบพจนราคาและ	- ก่อนกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างต้องลงสำรวจพื้นที่อีกครั้งว่าตรงตามแบบที่ประมาณราคา ตรวจสอบรายการก่อสร้างก่อนจัดซื้อจัดจ้าง - การพบพจนราคา กลางก่อนประกาศจัดซื้อจัดจ้าง - ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบประมาณการคำนวณโครงการที่จะดำเนินการจริง ๆ ก่อน - กำกับเจ้าหน้าที่จะเทียบปฏิบัติตามราคาต่างๆ	กองช่าง - ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง - ฝ่ายการโยธา งานสถาปัตยกรรมงานสาธารณูปโภคงานสาธารณูปโภคงานสาธารณูปโภค ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการทำงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕
 สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
บัญชีเสีย - ความไม่ชัดเจนในกระบวนการสำรวจพื้นที่ - ขาดความร่วมมือในการสำรวจพื้นที่ - ราคากลางของพัสดุบางรายการไม่มีใบราคา - พยาธิภัยจังหวัด - ราคาพยาธิภัยจังหวัดออกไม่ทันภายในเดือนที่จัดทำราคากลางจึงต้องใช้ราคาเดือนที่ผ่านมาไปพลางก่อน - ราคากลางมีการเปลี่ยนแปลงตามหัวเงินเดือน	- ใช้ราคากลางของตลาดท้องถิ่นโดยพิจารณาถึงความเหมาะสม - มีการประสานงานกับพัสดุ - มีการประสานงานกับพัสดุ - ศึกษาเปรียบเทียบข้อกฎหมายเพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่มีการเปลี่ยนแปลงตามระยะเวลาที่ราคากลางกำหนด	จึงทำให้ราคา กลางนั้นผิดอยู่ จึงต้องดำเนินการ การจัดทำ แผนการปรับปรุง การควบคุม ภายในต่อไป	- ใช้ราคากลางของตลาดท้องถิ่นโดยพิจารณาถึงความเหมาะสม - มีการประสานงานกับพัสดุก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่มีการเปลี่ยนแปลงตามระยะเวลาที่ราคากลางกำหนด - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางและดำเนินการตามระเบียบข้อปฏิบัติในการให้ราคาซึ่งราคากลาง			

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การก่อสร้างและควบคุมอาคาร มีความถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ๓. เพื่อให้การแก้ปัญหาด้านการก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ ๔. เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ ตอบสนองความต้องการประชาชน	ความเสี่ยง - การปฏิบัติงานล่าช้าและการต่อความล่าช้าของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ปัจจัยเสี่ยง - เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น เครื่องมือคอมพิวเตอร์ เครื่องมือไฟฟ้า ฯลฯ จะออกสำรวจในพื้นที่ - ขาดอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์	- ยืมจากส่วนราชการอื่นภายในเทศบาล - มีการเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อพร้อมในหลักการบริหารงบประมาณ ในการจัดหาเครื่องมือ / ครุภัณฑ์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เพียงพอในการจัดหาเครื่องมือ / ครุภัณฑ์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ได้ดำเนินการตามกิจกรรมควบคุม แต่การปฏิบัติงานบางอย่างอาจล่าช้าและกระทบต่อความสอดคล้องของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเนื่องจากขาดเครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงาน เช่น งานครุภัณฑ์ก่อสร้างครุภัณฑ์สำนักงาน ครุภัณฑ์ไฟฟ้าก่อสร้าง ซึ่งต้องดำเนินการจัดหา แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป	การปฏิบัติงานล่าช้าสืบเนื่องมาจากขาดเครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงาน เช่น วัสดุ / ครุภัณฑ์การก่อสร้าง, วัสดุไฟฟ้า มีการปฏิบัติงานล่าช้าและกระทบต่อความสอดคล้องของเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน	- ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๖ ให้เพียงพอในการจัดหาเครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานเช่นวัสดุ/ครุภัณฑ์ก่อสร้างครุภัณฑ์สำนักงานไฟฟ้า ครุภัณฑ์สำนักงาน	กองช่าง ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง -ฝ่ายการโยธา งานสถาปัตยกรรม งานสาธารณูปโภค งานสาธารณูปโภค ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กองช่าง เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๙. การขอใช้และขอถอนสภาพที่ดินสาธารณะประโยชน์ <u>วัดถูปะลัง</u> - เพื่อให้การแก้ไขปัญหาด้านการก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีเกี่ยวกับการอนุญาตตามมาตรา ๙ แห่งประมวลกฎหมายที่ดิน พ.ศ.๒๕๕๓ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการถอนสภาพที่ดินฯ พ.ศ.๒๕๕๐	ความเสี่ยง - เทศบาลไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างในพื้นที่สาธารณะประโยชน์ได้ - เทศบาลไม่สามารถแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้อย่างรวดเร็ว ปัจจัยเสี่ยง พื้นที่สาธารณะประโยชน์ยังไม่ได้รับอนุญาตให้ใช้ประโยชน์ในที่ดินของรัฐ ตามมาตรา ๙ แห่งประมวลกฎหมายที่ดิน	- สำรองโครงสร้างที่เทศบาลจะดำเนินการในพื้นที่สาธารณะที่ได้รับอนุญาตถูกต้องตามระเบียบหรือไม่ - เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน - ดำเนินการขออนุญาตใช้ประโยชน์ในที่ดินสาธารณะตามขั้นตอนระเบียบกำหนด - บรรจุโครงการเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อรองรับการจัดทำงบประมาณหรือรับการจัดสรรจากหน่วยงานอื่น	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เทศบาลอยู่ระหว่างดำเนินการขอใช้พื้นที่สาธารณะประโยชน์ที่ได้แจ้งไม่ได้รับการอนุมัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องจึงต้องมีการวางแผนเพื่อพิจารณาแผนปฏิบัติการความเสี่ยงต่อไป	เทศบาลไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างในพื้นที่สาธารณะประโยชน์ได้ - เทศบาลไม่สามารถแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้อย่างรวดเร็ว - มีการขอแปลงแต่ยังไม่จบประมาณ	- สำรองโครงสร้างที่เทศบาลจะดำเนินการในพื้นที่สาธารณะที่ได้รับอนุญาตถูกต้องตามระเบียบหรือไม่เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน - ดำเนินการขออนุญาตให้ใช้ประโยชน์ในที่ดินสาธารณะตามขั้นตอนที่มีกฎหมายรองรับการแปลงมีกฎกระทรวงเปลี่ยนแปลงโครงสร้างต่อสำนักงาน	กองช่าง ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง ฝ่ายการโยธา งานสถาปัตยกรรม งานสาธารณูปโภค งานสวนสาธารณะ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
					- บรรจุโครงการเข้า แผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อรองรับการ จัดงบประมาณ หรือรับการจัดสรร จากหน่วยงานอื่น	

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๐.การบริหารงานบุคคล ภายในกองช่าง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน สำรวจ ออกแบบ และควบคุม อาคารเป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ปฏิบัติงานตามภารกิจของ เจ้าหน้าที่และเพื่อให้การ ปฏิบัติงานด้านการก่อสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมายระเบียบและข้อบังคับ	<u>ความเสี่ยง</u> - การปฏิบัติงานล่าช้า -ขาดประสิทธิภาพในการทำงาน -งานเกิดความผิดพลาดต้องแก้ไข <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> - ขาดบุคลากรที่เพียงพอ	- สิ่งบุคลากรเข้าอบรม ในหลักสูตรที่กรมฯ กำหนดเพื่อเป็น แนวทางในการแก้ไข ปัญหาต่อไป -รับโอน(ย้าย) -รับโอน(ย้าย)	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ มีงาน โครงการจำนวนมาก ซึ่งบุคลากรไม่ เพียงพอทำให้งาน ล่าช้า	ขาดบุคลากรที่ เพียงพอส่งผลให้ การปฏิบัติงาน ล่าช้า	- สิ่งบุคลากรเข้า อบรมในหลักสูตรที่ กรมฯกำหนดเพื่อ เป็นแนวทางในการ แก้ไขปัญหาต่อไป -รับโอน(ย้าย) -ปรับปรุงกรอบ อัตราค่าจ้างให้ เหมาะสมกับภาระ ค่างาน	กองช่าง -ฝ่ายแบบแผนและ ก่อสร้าง -ฝ่ายการโยธา งานสถาปัตยกรรม งานสาธารณูปโภค งานสวนสาธารณะ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือ การติดตามแผนการ ดำเนินการหรือการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๑.งานสุขาภิบาลและ อนามัยสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ประชาชนตระหนักใน การลดปริมาณมูลฝอย -เพื่อให้พื้นที่ในเขต ทม. ชุมเห็ด มีความสะอาดและ เป็นระเบียบเรียบร้อย -เพื่อรณรงค์ประชาชนผู้พลัด การคัดแยกขยะมูลฝอยทั้ง บ้าน วัด โรงเรียนในเขต เทศบาลฯ	ความเสี่ยง พื้นที่เทศบาลเมืองชุมเห็ด ยังมีปัญหาขยะมูลฝอย ตกค้าง ปัจจัยเสี่ยง -ประชาชนขาดจิตสำนึกใน การลดปริมาณมูลฝอย -พนักงานเก็บขยะมูลฝอย ไม่เก็บตามตารางการ ปฏิบัติงาน -ปัญหาขยะนอกพื้นที่มี ปริมาณเพิ่มขึ้น -ประชาชนไม่ให้ความถึง ขยะในบริเวณที่กำหนด -การเพิ่มขึ้นของประชากร และการขยายตัวของเมือง	-จัดประชุม/อบรม แกนนำรักษ์ สิ่งแวดล้อมในแต่ละ ชุมชน/โรงเรียน -มีการจัดตั้งโครงการ ธนาคารขยะรีไซเคิล -พบปะประชาชน พูดคุยให้ความเข้าใจ -กำกับการปฏิบัติงาน ของพนักงานเก็บขน มูลฝอย	-ในรอบปี ๒๕๖๕ กองสาธารณสุขฯ ได้ดำเนินการตาม กิจกรรมควบคุม และยัง ประสบปัญหา ขยะมูล ฝอยตกค้าง ซึ่งต้อง ดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป	- ขยะมูลฝอยยังมี การตกค้างบาง พื้นที่โดยเฉพาะใน พื้นที่หมู่บ้านจัดสรร และชุมชนหนาแน่น -ประชาชนยังไม่ ส่วนร่วมในการคัด แยกขยะ	-เพิ่มรอบการเก็บขยะ ตกค้างในพื้นที่ -ประชุมพนักงานเป็น ประจำทุกเดือนเพื่อ ติดตามปัญหาและ อุปสรรคในการทำงาน -สร้างกลุ่มไลน์เพื่อเป็น ช่องทางการติดต่อเร่งด่วน กรณีปัญหาขยะตกค้าง	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ฝ่ายบริหารงาน สาธารณสุข งานสุขาภิบาลและ อนามัยสิ่งแวดล้อม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอมือบบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		- เพิ่มจำนวนบรรทุกเก็บขยะมูลฝอยและมีการบริการคนและพื้นที่เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอย - จัดกิจกรรมถนนปลอดถังเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเก็บขนและการดูแลรักษาความสะอาด - แบ่งพื้นที่การเก็บขยะมูลฝอยให้ชัดเจนและควบคุมการจัดเก็บขยะมูลฝอยให้มีประสิทธิภาพ - มอบหมายพนักงานออกพื้นที่ตรวจปัญหาขยะตกค้างและดำเนินการจัดเก็บพื้นที่เมื่อพบ				

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
 สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		-จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้แก่ประชาชนเชิงรุกเพื่อส่งเสริม การคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทางในระดับ ครัวเรือน -ส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนิน โครงการรณรงค์ขยะเป็นประจำวัน เดือน -ประชุมพนักงานเก็บขยะและ พนักงานรักษาความสะอาดเป็นประจำ ทุกสัปดาห์เพื่อติดตามการปฏิบัติงาน -เพิ่มรอบการเก็บขยะตกค้างในพื้นที่ และออกตรวจติดตามเป็นประจำทุกวัน				

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๒.งานป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ วัตถุประสงค์ เพื่อลดจำนวนผู้ป่วย	ความเสี่ยง -การแพร่ระบาดของ โรคให้เล็ดลอดออก สู่ชุมชน -ประชาชนขาดความ ตระหนักในการดูแล สุขภาพ -ขาดความร่วมมือ จากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในการดูแล สุขภาพ	- ดำเนินการ ติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงานเป็นระยะ - ดำเนินการ ควบคุมโรคตามหลักการ ระบาดวิทยา - มีงบประมาณ จากกองทุนหลักประกัน สุขภาพเทศบาลเมือง ชุมเห็ด -มีการอุดหนุน อสม.	ในรอบปี ๒๕๖๕ กองสาธารณสุขได้ ดำเนินการติดตาม กิจกรรมการควบคุม แล้วสามารถแก้ไข ปัญหาได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีปัญหาการแพร่ ระบาดของโรคอย่าง ต่อเนื่อง ซึ่งต้อง ดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป	-ยังมีรายงานการเกิด โรคให้เล็ดลอดออกใน พื้นที่อย่างต่อเนื่อง	-จัดกิจกรรมรณรงค์ให้ ความรู้และ ประชาสัมพันธ์การ ป้องกันโรคให้เล็ดลอด -ดำเนินการฉีดพ่น หมอกควันและพ่น ทรายอะเบทครอบคลุม ทุกหมู่บ้าน -ออกพ่นหมอกควันเพื่อ ควบคุมการระบาดของ โรคในพื้นที่ กรณีมีการ ระบาด	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม -ฝ่ายบริการงาน สาธารณสุข งานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		- จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ ในการควบคุมป้องกันโรค ไข้เลือดออก - ดำเนินการฉีดพ่นหมอกควันครอบคลุมทั้ง ๒๒ หมู่บ้าน - แจกจ่ายทรายกำจัดลูกน้ำยุงลายพร้อมรณรงค์หยุดทรายกำจัดลูกน้ำในชุมชน วัด โรงเรียน - มีตพ่นหมอกควัน ในกรณีมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกตามกำหนด	ซึ่งต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป			

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอมือจึงบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๓.งานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ ภัยพิบัติ เพื่อลดอัตราการเกิดโรค พิษสุนัขบ้าและลดจำนวน ประชากรสุนัขและแมว	ความเสี่ยง มีสุนัขและแมวจรจัดอยู่ เป็นจำนวนมากซึ่งยาก ต่อการควบคุมจำนวน ประชากรและการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า ปัจจัยเสี่ยง -ความร่วมมือในการ สำรวจประชากรสุนัข และแมวจรจัดจากผู้นำชุมชน มีน้อย -ปัญหาสุนัขจรจัดซึ่งไม่ สามารถควบคุมได้	-ดำเนินการติดตาม ประเมินผลการ ปฏิบัติงานเมื่อเสร็จ สิ้นโครงการ -มีงบประมาณจาก เทศบาลเมืองชุมเห็ด ได้รับความร่วมมือ จากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เช่น ปศุ สัตว์อำเภอเมือง บุรีรัมย์ -อบรมให้ความรู้เรื่อง ป้องกันและควบคุม โรคพิษสุนัขบ้า	-ในรอบปี ๒๕๖๕ กองสาธารณสุขฯ ได้ ดำเนินการติดตาม กิจกรรมการควบคุม แล้วยังพบว่าการ จัดการปัญหาสุนัขจร จัดยังสามารถแก้ไข ปัญหาได้อย่างต่อเนื่อง ยังไม่มีสถานที่พักพิง สุนัขจรจัด ทำให้ต้อง การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนดูแลสุนัข ของตนเอง	-มีสุนัขและแมวจรจัด อยู่เป็นจำนวนมาก ซึ่งยากต่อการควบคุม จำนวนประชากรและ การฉีดวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า -ความร่วมมือในการ สำรวจประชากรสุนัข และแมวจรจัดจากผู้นำ ชุมชนมีน้อย	- จัดกิจกรรมฉีดวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้าให้แก่สุนัขและ แมวทั้งที่มีเจ้าของและไม่มี เจ้าของ ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม -ฝ่ายบริการงาน สาธารณสุข งานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		- ด้จัดตั้งขึ้นป้องกันโรคพิษสุรันท้าให้แก่อุ่ลุนขและสุ่ลุนขจรรจัด - ประชาสั่มพันธให้ - ความรู้แก่ประชาชนใน - การควบคุมและป้องกัน - โรคพิษสุรันท้า - ประชาสั่มพันธการ - บั้คับไปใช้เทศบัญญัติที่ - เกี่ยวข้อง	ประกอบกับยังมีการแพร่ระบาดของโรคพิษสุรันท้า ซึ่งต้องด้าเนิน การจัดทำ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป			44

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ ด้านบริหารหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๔. การจัดหาสถานที่ การจัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ เทศบาลเมืองชุมเห็ด วัตถุประสงค์ เพื่อจัดหาสถานที่และ วิธีการบริหารจัดการ เหมาะสมกับเทศบาล เมืองชุมเห็ด	ความเสี่ยง - เทศบาลเมือง ชุมเห็ดไม่มีสถานที่ การจัดตั้งหน่วยงานหลัก ถูกต้องตามหลัก สุขาภิบาล ปัจจัยเสี่ยง - บ่อกำจัดขยะของ เทศบาลเมืองบุรีรัมย์จะ เต็ม ไม่สามารถรองรับ ขยะจากองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นที่ นำมาร่วมกำจัด	- ดำเนินการศึกษา หาเทคโนโลยีที่ เหมาะสมและห พื้นที่ในการก่อสร้าง ระบบกำจัดขยะมูล ฝอยเทศบาลเมือง ชุมเห็ด - จัดทำประชาคมให้ ความรู้แก่ประชาชน ที่อาศัยได้รับ ผลกระทบ	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ กองสาธารณสุขฯ ได้ดำเนินการติดตาม กิจกรรมการควบคุมแล้ว และยังอยู่ระหว่าง การศึกษาหาเทคโนโลยีที่ เหมาะสมและหาพื้นที่ใน การก่อสร้างระบบกำจัด ขยะมูลฝอยเทศบาลเมือง ชุมเห็ด	- เทศบาลเมือง ชุมเห็ดไม่มีสถานที่ กำจัดขยะมูลฝอยที่ ถูกต้องตามหลัก สุขาภิบาล	- ดำเนินการศึกษา เทคโนโลยีที่เหมาะสมกับ บริบทพื้นที่ตำบลชุมเห็ด	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม - ฝ่ายบริหารงาน สาธารณสุข งานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่ตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	- ไม่มีสถานที่ที่เหมาะสมในการก่อสร้าง - ยังไม่ได้กำหนดวิธีหรือเทคโนโลยีที่เหมาะสมในการกำจัดขยะที่เกิดขึ้น		ซึ่งต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป			

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือ การกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๕. การมีเทศิติตตามการ จัดการศึกษาของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก และ โรงเรียนอนุบาลเทศบาล เมืองชุมเห็ด ตามมาตรฐาน สถานพัฒนาเด็กปฐมวัย แห่งชาติ วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจในกลไกการ นิเทศิติตตามการจัด การศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ทั้งสองแห่ง ตาม มาตรฐานสถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัยแห่งชาติที่ให้แก่กชั้น	ความเสี่ยง - ขาดการนิเทศิติตตามการ จัดการศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กตามมาตรฐานสถาน พัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในกลไกของ ระบบการนิเทศิติตตามการ จัดการศึกษาตามมาตรฐาน สถานพัฒนาเด็กปฐมวัย แห่งชาติ - ขาดบุคลากรรับผิดชอบ งานการนิเทศิติตตามการจัด การศึกษาตามมาตรฐาน สถานพัฒนาเด็กปฐมวัย แห่งชาติโดยตรง	- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล สั่งการ ผู้ปฏิบัติให้ ดำเนินการตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และ แนวทางปฏิบัติโดย เคร่งครัด - มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการนิเทศ ิติตตามการจัดการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นประจำทุกปี - ดำเนินการนิเทศิติตตาม การจัดการศึกษาตาม มาตรฐานสถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัยแห่งชาติ	- ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ กองการศึกษาได้ ดำเนินการนิเทศิติตตาม การจัดการศึกษาของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตาม มาตรฐานสถานพัฒนา เด็กเล็กปฐมวัยแห่งชาติ พบว่าบุคลากรยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน กระบวนการของการ ิติตตามนิเทศิติต การศึกษาที่จึงต้องวาง แผนการควบคุมเพื่อ บริหารความเสี่ยงต่อไป	กองการศึกษา ไม่ได้ดำเนินการ นิเทศิติตตามการ จัดการศึกษาของ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กตามมาตรฐาน สถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัยแห่งชาติ ปทุมวัยแห่งประเทศไทย	- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล สั่งการ ผู้ปฏิบัติให้ ดำเนินการตามระเบียบ หนังสือสั่งการและ แนวทางปฏิบัติโดย เคร่งครัด - มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการนิเทศ ิติตตามการจัดการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นประจำทุกปี - ดำเนินการนิเทศ ิติตตามการจัดการศึกษา ตามมาตรฐานสถานพัฒนา เด็กปฐมวัยแห่งชาติ	กองการศึกษา - ฝ่ายบริหาร การศึกษา งานการศึกษา ปทุมวัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๑๖. การบันทึกบัญชีระหว่าง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกับ หน่วยงานได้สังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS) ตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการบันทึกบัญชี ระหว่างองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นกับหน่วยงานภายใต้สังกัด องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์เพื่อให้ เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี	ความเสี่ยง - การบันทึกบัญชี ระหว่างองค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่นกับ หน่วยงานได้สังกัด องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นยังไม่ เป็นปัจจุบันและยัง ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน แล้วเสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด และตามวิธีการ งบประมาณที่ กำหนด	- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลสั่งการ ผู้ปฏิบัติได้ ดำเนินการตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และ แนวทางปฏิบัติโดย เคร่งครัด - มีการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบ ในการบันทึกบัญชีระหว่าง หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น -ดำเนินการบันทึกบัญชีให้ เป็นปัจจุบันถูกต้องและ ครบถ้วน	ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ กองการศึกษาคิดตาม กิจกรรมควบคุมแล้ว แต่ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงใน การลงบัญชีที่ยังไม่เป็น ปัจจุบันถูกต้อง ครบถ้วน ตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐ	- ขาดบุคลากรที่มี ความสามารถ ด้านการเงิน โดยตรง - บุคลากรยังขาด ความรู้ความ เข้าใจในการ จัดทำบัญชีการ เบิกจ่ายเงินของ หน่วยงานได้ สังกัด	- สรรหา/รับ โอนย้ายเจ้าหน้าที่ที่ มีคุณสมบัติตรงตาม มาตรฐานกำหนด ตำแหน่งเพื่อ รับผิดชอบโดยตรง - ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมเพื่อให้มี การปฏิบัติได้ ถูกต้องตาม มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐ	กองการศึกษา - ฝ่ายบริหารการศึกษา งานการศึกษาปฐมวัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายหรือที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ภาครัฐ ถูกต้องครบถ้วนแล้วเสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด	ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรยังขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการบันทึกบัญชี ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ - ขาดบุคลากรรับผิดชอบงาน เกี่ยวกับการบันทึกบัญชีระหว่าง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกับ หน่วยงานภายใต้สังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์โดยตรง	- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการอบรม				

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/รัฐประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม ๑๗. ด้านแผนการตรวจสอบ ภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การตรวจสอบภายในด้าน การบริหารงบประมาณ การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การบัญชี และ การพัสดุ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ - ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติ งานและก่อให้เกิดการปฏิบัติงาน อย่างมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง - การปฏิบัติงานตรวจสอบ ไม่เงินไปตามแผนที่กำหนด ปัจจัยเสี่ยง - บรรจุกิจกรรมในแผน ตรวจ สอบในปริมาณมาก และระยะ เวลามีจำกัด - มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในเพียงคนเดียว - ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติ หน้าที่อื่นที่ไม่อยู่ในแผนการ ตรวจสอบ	- ปรับปรุง แผนการตรวจ สอบให้ สอดคล้องกับ สภาพ การที่เป็นจริง	ในรอบปี ๒๕๖๕ จากการติดตาม งานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการ ตามกิจกรรมการควบคุมแล้วแต่ยัง พบว่า การปฏิบัติงานตรวจสอบ ไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ภายในทั้งนี้ได้รายงานปัญหาและ อุปสรรคในการดำเนินงานแล้ว เพื่อประกอบการพิจารณาปรับปรุง แผนตรวจสอบภายใน ซึ่งต้อง ดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในต่อไป	- การปฏิบัติงาน ตรวจสอบไม่ เป็นไปตามแผนที่ กำหนด	- ปรับปรุงแผนการ ตรวจสอบให้สอดคล้อง สภาพการที่เป็นจริง - มอบหมายงานให้ เหมาะสมกับส่วน ราชการที่รับผิดชอบ - ปรับปรุงกรอบ อัตราค่าจ้างให้ เพียงพอต่อภาระค่า งาน	หน่วยตรวจสอบภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ร.ต.ต.

(นาย กิจมัย ภิรมย์ชาติ)

นายกเทศมนตรีเมืองชุมเห็ด

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค.๖

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองชุมเห็ด (ผ่านปลัดเทศบาล)

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ หักเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลเมืองชุมเห็ด มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นางจรรณี ศรีภา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ว่าที่ ร.ต.

(เทอดพันธุ์ บุตรรัตน์)
ปลัดเทศบาลเมืองชุมเห็ด

ร.ต.ต.

(สมชาย ภริมย์ชาติ)

นายกเทศมนตรีเมืองชุมเห็ด

วันที่ ๒๗ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสรุปได้ดังนี้

ข้อสังเกตประกอบการสอบทาน

เทศบาลเมืองชุมเห็ด มีการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ทั้งนี้จากการสอบทานพบว่ายังมีบางส่วนราชการที่ยังไม่เห็นความสำคัญของการจัดวางระบบควบคุมภายใน ทำให้กิจกรรมที่ควรมีการจัดวางระบบไม่ได้นำมาบรรจุเข้าในแบบติดตามฯ ซึ่งทำให้การจัดวางระบบการควบคุมภายในไม่ครอบคลุมไม่สามารถกำหนดกิจกรรมควบคุมเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอย่างมีนัยสำคัญต่อขององค์กร เช่น กิจกรรมสำรวจโครงการก่อสร้าง กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง กิจกรรมการบริหารงานพัสดุฯ

-๒-

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**๑.๑ กิจกรรมการให้บริการงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**

- เนื่องจากปัญหาน้ำที่ใช้ในการอุปโภคและบริโภคในเขตเทศบาลเมืองชุมเห็ดไม่เพียงพอ

๑.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- เนื่องจากมีการแพร่ระบาดของยาเสพติด

๑.๓ กระบวนการปฏิบัติงานของงานนิติการ

- เนื่องจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๔ โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- เนื่องจากจำนวนประชาชนที่มาร่วมประชาคมเพื่อเสนอความคิดเห็นมีจำนวนน้อย

๑.๕ กิจกรรมการโอนงบประมาณรายจ่าย/การแก้ไขคำเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ

- เนื่องจากจำนวนครั้งที่มีการโอนงบประมาณรายจ่ายตามหมวดรายจ่ายและข้ามหมวดรายจ่ายอยู่ในเกณฑ์สูง

๑.๖ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เนื่องจากภาษีที่ดำเนินการจัดเก็บเองยังอยู่ในเกณฑ์ที่ต่ำกว่าสภาพความเป็นจริงประกอบมีการเปลี่ยนแปลงพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างพ.ศ.๒๕๖๒

๑.๗ กิจกรรมการสำรวจและประมาณราคากลาง

- เนื่องจากในระหว่างปีเทศบาลประสบปัญหาความไม่ชัดเจนในกระบวนการสำรวจพื้นที่ประกอบกับการทบทวนราคากลางก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความล่าช้า

๑.๘ เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

- เนื่องจากยังขาดเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติ เช่น คอมพิวเตอร์ อุปกรณ์ ไฟฟ้า / อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ทันสมัย อาจทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและกระทบต่อความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

๑.๙ การขอใช้และขออนุญาตสภาพที่ดินสาธารณะประโยชน์

- เนื่องจาก เทศบาลไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างในพื้นที่สาธารณะประโยชน์ได้ ซึ่งต้องได้รับการอนุญาตให้ใช้ประโยชน์ในที่ดินของรัฐ ตามมาตรา ๙ แห่งประมวลกฎหมายที่ดิน ทำให้ไม่สามารถแก้ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้อย่างรวดเร็ว

๑.๑๐ การบริหารงานบุคคลภายในกองช่าง

- เนื่องจากมีบุคลากรที่ไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานงานเกิดข้อผิดพลาดต้องแก้ไข

๑.๑๑ กิจกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด

- เนื่องจากยังไม่เป็นตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

๑.๑๒ การบันทึกบัญชีระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกับหน่วยงานได้สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- เนื่องจากการปฏิบัติงานบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ยังไม่เป็นปัจจุบันและยังไม่ถูกต้องครบถ้วนตามวิธีการงบประมาณ

-๓-

๑.๑๓ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม

- เนื่องจากพื้นที่เทศบาลเมืองชุมเห็ดยังมีปัญหามลพิษตกค้าง

๑.๑๔ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- เนื่องจากผู้ป่วยขาดความใส่ใจในการดูแลสุขภาพตนเองและภาคีเครือข่ายด้านสุขภาพเข้ามามีส่วนร่วมน้อยทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออก

๑.๑๕ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- เนื่องจากมีสุนัขและแมวจรจัดอยู่เป็นจำนวนมากซึ่งยากต่อการควบคุมจำนวนประชากรและการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

๑.๑๖ การจัดหาสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ด

- เนื่องจากเทศบาลเมืองชุมเห็ดไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยที่ถูกต้องตามหลักสุขาภิบาลซึ่งปัจจุบันใช้บ่อกำจัดขยะของเทศบาลเมืองบุรีรัมย์ซึ่งจะ ไม่สามารถรองรับขยะจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น

๑.๑๗ กิจกรรมด้านแผนการตรวจสอบภายในการปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนที่ กำหนด

- เนื่องจากบรรจุกิจกรรมในแผนตรวจสอบในปริมาณมากและระยะ เวลาไม่จำกัดมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพียงคนเดียวและได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ไม่อยู่ในแผนการตรวจสอบ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**๒.๑ กิจกรรมการให้บริการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**

- จัดระบบน้ำประปาหรือขยายเขตประปาให้ทั่วถึงทุกหมู่บ้าน
- จัดจุดการให้บริการเพื่อให้การบริการที่รวดเร็ว
- จัดทำโครงการแจกจ่ายน้ำไม่เว้นวันหยุดราชการและจัดเจ้าหน้าที่อยู่บริการตลอด ๒๔ ชั่วโมง
- ประสานความร่วมมือกับการประปาส่วนภูมิภาคในการบริหารจัดการน้ำให้เพียงพอ
- จัดให้มีถังน้ำบนดินสำหรับบริการประปา
- จัดให้มีรถบรรทุกน้ำ/รถดับเพลิงให้บริการน้ำอุปโภค/บริโภค
- มีการบรรจุโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดหาพัสดุที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน เช่น รถบรรทุกน้ำ เครื่องสูบน้ำ ถังน้ำพลาสติก รถเข็นน้ำ ฯลฯ เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน สอดคล้องกับแผนป้องกันฯ ในการจัดทำงบประมาณ ในการจัดหาพัสดุและกำลังคน ที่เพียงพอพร้อมเผชิญเหตุ

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ประสานความร่วมมือกับกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองชุมเห็ดในการดำเนินงานกิจกรรม เพื่อเป็นการส่งเสริมความเข้มแข็งของครอบครัว ชุมชน และเยาวชน ให้มีความเข้มแข็ง อย่างยั่งยืน
- ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนช่วยสอดส่องดูแลพฤติกรรม

๒.๓ กระบวนการปฏิบัติงานของงานนิติการ

- มีการจัดลำดับตามความสำคัญของงานให้เหมาะสมตามที่ได้รับมอบหมาย
- เพิ่มบุคลากรในการปฏิบัติงาน
- กำหนดวันเวลาในงานที่ต้องประสานหรือขอความร่วมมือจากฝ่ายอื่นให้ชัดเจนเพื่อลดระยะเวลาในการทำงาน

/ ค้นหาข้อ...

-๔-

- ค้นหาข้อหาหรือที่มีอยู่เดิมของหน่วยงานอื่นเพื่อเปรียบเทียบในกรณีต่างๆ ช่วยลดปัญหาเรื่องระยะเวลาในการสอบถามปัญหากฎหมายหรือข้อหาหรือเรื่องดังกล่าวและนำมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับสภาพการณ์หรือปัญหานั้น
- ให้เจ้าหน้าที่อื่นที่ผ่านการอบรมเข้าร่วมกระบวนการด้านการสอบสวนและการดำเนินการทางวินัยและละเมิด
- ดำเนินการตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ส่วนที่ ๓๓๖๘ เรื่องแนวทางปฏิบัติในการช่วยเหลือประชาชนขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ ประกอบคำสั่งเทศบาลเมืองชุมเห็ด ที่ ๔๗๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๑ เรื่องจัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชนของเทศบาลเมืองชุมเห็ด เพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินงาน

๒.๔ โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- มีการดำเนินการกำหนดสัดส่วนในการกำหนดกลุ่มเป้าหมาย ในการให้มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- มีการกำหนดห้วงระยะเวลาเพื่อพิจารณาในการเพิ่มเติม/ปรับปรุง/เปลี่ยนแปลงแผนเพื่อลดจำนวนครั้งในการเชิญประชุม
- มีการประชาสัมพันธ์เพื่อเชิญชวนร่วมโครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นผ่านช่องทางต่างๆ เช่น ผู้นำชุมชน สื่อโซเชียล หอกระจายข่าวของเทศบาล

๒.๕ กิจกรรมการไต่ถามงบประมาณรายจ่าย/การแก้ไขคำเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ

- จัดประชุมซักซ้อม/บันทึกแจ้งเวียนแนวทางขั้นตอนระยะเวลาการขออนุมัติไต่ถามงบประมาณ/การแก้ไขคำเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณแก่เจ้าหน้าที่ แต่ละส่วนราชการ
- แจ้งให้ทุกส่วนราชการ ตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการจัดทำโครงการ/กิจกรรม
- แจ้งให้ทุกส่วนราชการตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการจัดทำโครงการ
- มีการออกมาตรการประหยังบประมาณ
- กำหนดห้วงเวลาการไต่ถามงบประมาณพร้อมกันทั้งองค์กรเดือนละ ๑ ครั้ง

๒.๖ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานในการจัดเก็บภาษี
- ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่
- ประชาสัมพันธ์หรือรณรงค์การเสียภาษี
- ควรมีการออกข้อบังคับมาใช้ควบคุมตามอำนาจหน้าที่
- ออกคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน
- ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่พร้อมทำความเข้าใจกับผู้เสียภาษีเพื่อชี้แจงข้อกฎหมายที่เปลี่ยนแปลง
- เพิ่มกรอบอัตราค่าสิ่งที่ไม่เพียงพอ
- จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างนอกเพื่อจัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ

๒.๗ กิจกรรมการสำรวจและประมาณราคากลาง

- ก่อนกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างต้องลงสำรวจพื้นที่อีกครั้งว่าตรงตามแบบที่ประมาณราคาตรวจสอบความถูกต้องของแบบรายการก่อสร้างก่อนจัดซื้อจัดจ้าง
- การทบทวนราคากลางก่อนประกาศจัดซื้อจัดจ้าง

/ ให้นักเรียน...

-๕-

- ให้งานที่รับผิดชอบประมาณการค่านวมโครงการที่จะดำเนินการจริง ๆ ก่อน
- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและติดตามข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับราคา
- ใช้ราคากลางของตลาดท้องถิ่นโดยพิจารณาถึงความเหมาะสม
- มีการประสานงานกับพัสดุก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่มีการเปลี่ยนแปลงทันตามระยะเวลาที่ราคากลางกำหนด
- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางและดำเนินการตามระเบียบขั้นตอนในการให้ได้มาซึ่งราคากลาง
- จัดส่งพนักงานเข้ารับการอบรมในหลักสูตรการกำหนดราคากลาง การบริหารสัญญาฯ

๒.๗ เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

- ยืมจากส่วนราชการอื่นภายในเทศบาล
- มีการเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อพร้อมในหลักการบริหารงบประมาณในการจัดหาเครื่องมือ / ครุภัณฑ์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เพียงพอในการจัดหาเครื่องมือ / ครุภัณฑ์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๘ การใช้และขออนุญาตสภาพที่ดินสาธารณะประโยชน์

- สำรวจโครงการที่เทศบาลจะดำเนินการในพื้นที่สาธารณะว่าได้รับอนุญาตถูกต้องตามระเบียบหรือไม่เพื่อแก้ไขปัญหาคความเดือดร้อนของประชาชน
- ดำเนินการขออนุญาตใช้ประโยชน์ในที่ดินสาธารณะตามขั้นตอนที่ระเบียบกำหนด
- บรรจุโครงการเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อรองรับการจัดทำงบประมาณหรือรับการจัดสรรจากหน่วยงานอื่น

๒.๑๐ การบริหารงานบุคคลภายในกองช่าง

- ส่งบุคลากรเข้าอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพเพื่อให้สามารถการแก้ไขปัญหาต่อไป
- รับโอน(ย้าย)
- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับภาระค่างาน

๒.๑๑ กิจกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด

- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล สั่งการ ผู้ปฏิบัติให้ดำเนินการตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด
- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ดเป็นประจำทุกปี
- ดำเนินการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย

๒.๑๒ การเบิกจ่าย การเงิน การบัญชีของหน่วยงานได้สังกัด (โรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดหนองไผ่น้อย และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดหนองม่วง) ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลสั่งการ ผู้ปฏิบัติให้ดำเนินการตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด
- มีการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการบันทึกบัญชีระหว่างหน่วยงานภายใต้สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ดำเนินการบันทึกบัญชีให้เป็นปัจจุบันถูกต้องและครบถ้วน
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม

๒.๑๓ งานสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม

- จัดประชุมให้ความรู้แก่แกนนำและประชาชนในทุกพื้นที่
- ส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินโครงการรณรงค์การขยะเป็นประจำทุกเดือน
- ประชุมพนักงานเก็บขยะและพนักงานรักษาความสะอาดเป็นประจำทุกสัปดาห์เพื่อติดตามการปฏิบัติงาน
- เพิ่มรอบการเก็บขยะตกค้างในพื้นที่และออกตรวจติดตามเป็นประจำทุกวัน
- มอบหมายพนักงานออกพื้นที่ตรวจปัญหาขยะตกค้างและดำเนินการจัดเก็บทันทีเมื่อพบ
- กำหนดถนนปลอดถังน้ำร่องเพื่อความสะดวกและให้ชุมชนมีความสวยงาม
- จัดกิจกรรมส่งเสริมการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทางเป็นประจำ

๒.๑๔ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- ดำเนินการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ
- ดำเนินการควบคุมโรคตามหลักการระบาดวิทยา
- มีงบประมาณจากกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองชุมเห็ด
- มีการอุดหนุน อสม.
- จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก
- ดำเนินการฉีดพ่นหมอกควันครบคลุมทั้ง ๒๒ หมู่บ้าน
- แจกจ่ายทรายกำจัดลูกน้ำยุงลายพร้อมรณรงค์หยอดทรายกำจัดลูกน้ำในชุมชน วัด โรงเรียน
- ฉีดพ่นหมอกควัน ในกรณีมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกตามกำหนด
- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่เชิงรุก โดยเน้นการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์พาหะนำโรค
- ดำเนินการควบคุมการระบาดของโรคโดยการฉีดพ่นหมอกควันทำลายพาหะนำโรคอย่างทันที่ตามที่ตามหลักระบาดวิทยา
- จัดตั้งทีม SRRT ของเทศบาลเพื่อเป็นทีมควบคุมและป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่
- เน้นการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเมื่อเสร็จสิ้นโครงการ

๒.๑๕ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- มีงบประมาณจากเทศบาลเมืองชุมเห็ดได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ปศุสัตว์ อำเภอเมืองบุรีรัมย์
- อบรมให้ความรู้เรื่องป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า
- ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้แก่สุนัขและสุนัขจรจัด

-๗-

- ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้แก่สุนัขและสุนัขจรจัด-ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
- ประชาสัมพันธ์การบังคับใช้เทศบัญญัติที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๖ การจัดหาสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ด

- ดำเนินการศึกษาหาเทคโนโลยีที่เหมาะสมและหาพื้นที่ในการก่อสร้างระบบกำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ด
- จัดทำประชาคมให้ความรู้แก่ประชาชนที่อาจได้รับผลกระทบ

๒.๑๗ กิจกรรมด้านแผนการตรวจสอบภายใน

- ปรับปรุงแผนการตรวจ สอบให้สอดคล้องกับความสามารถที่เป็นจริงมอบหมายงานให้เหมาะสมกับส่วนราชการที่รับผิดชอบ
- ปรับปรุงกรอบอัตราค่าจ้างให้เพียงพอต่อภาระค่างาน

การรายงานการติดตาม
ประเมินผลการควบคุม
ภายในระดับส่วนงานย่อย

สำนักปลัด

สำนักปลัด เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัด ตระหนักในการปฏิบัติราชการและยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒.๑ หัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานมีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓.๑ สำนักปลัด มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ประกอบด้วย ๓ ฝ่าย คือ ๑.) ฝ่ายอำนวยการ แบ่งเป็นงาน อำนวยการ งานบริหารงานทั่วไป งานการเจ้าหน้าที่ งานกิจการคณะผู้บริหาร งานกิจการสภา งานการประชุม ๒.) ฝ่ายปกครอง แบ่งเป็นงานบริหารงานทั่วไป งานทะเบียนราษฎรและบัตรประชาชน งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานสงเคราะห์และฟื้นฟูผู้ประสบภัย งานนโยบายและแผนงานเทศกิจ งานรักษาความสงบเรียบร้อย ๓.) ฝ่ายนิติการ แบ่งเป็นงานกฎหมาย งานนิติกรรมสัญญา งานคดี งานรับเรื่องราวร้องทุกข์ ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ ๒.๒.๑ หัวหน้าสำนักปลัดและบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิด จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัด มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นดังนี้ ๑.) กิจกรรมการให้บริการงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเนื่องจากปัญหาน้ำที่ใช้ในการอุปโภคและบริโภคในเขตเทศบาลเมืองชุมเห็ดไม่เพียงพอ ๒.) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเนื่องจากการแพร่ระบาดของยาเสพติด ๓.) กระบวนการปฏิบัติงานของงานนิติการเนื่องจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓.๑ หัวหน้าสำนักปลัด และบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔.๑ หัวหน้าสำนักปลัดและบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑.๑ หัวหน้าสำนักปลัดและบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้ความเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒.๑ สำนักปลัด มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน เช่น ระบบบันทึกบัญชีท้องถิ่น
๓.๓ การมีกิจกรรมควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ สำนักปลัด มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นสายลักษณะอักษรอย่างชัดเจน ตามคำสั่งเทศบาลเมืองชุมเห็ด ที่ ๗๔๘/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ เรื่อง การกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนักปลัดเทศบาลเมืองชุมเห็ด และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกันสำนักปลัดได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในของจุดอ่อน/ความเสี่ยงดังนี้ ๑.) กิจกรรมการให้บริการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดระบบน้ำประปาหรือขยายเขตประปาให้ทั่วถึงทุกหมู่บ้าน - จัดจุดการให้บริการเพื่อให้การบริการที่รวดเร็ว - จัดทำโครงการแจกจ่ายน้ำไม่เว้นวันหยุดราชการและจัดเจ้าหน้าที่อยู่บริการตลอด ๒๔ ชั่วโมง - ประสานความร่วมมือกับการประปาส่วนภูมิภาคในการบริหารจัดการน้ำให้เพียงพอ - จัดให้มีถังน้ำบนดินสำหรับบริการประปา - จัดให้มีรถบรรทุกน้ำ/รถดับเพลิงให้บริการน้ำอุปโภค/บริโภค

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	- มีการบรรจุโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดหาพัสดุที่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน เช่น รถบรรทุกน้ำ เครื่องสูบน้ำ ถังน้ำพลาสติก รถเข็นน้ำ ฯลฯ เพื่อแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน สอดคล้องกับแผน ป้องกันฯ ในการจัดทำงบประมาณ ในการจัดหาพัสดุและ กำลังคนที่เพียงพอพร้อมเผชิญเหตุ ๒.) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาสาเหตุด -ประสานความร่วมมือกับกองทุนหลักประกันสุขภาพ เทศบาลเมืองชุมเห็ดในการดำเนินงานกิจกรรม เพื่อเป็นการส่งเสริมความเข้มแข็งของครอบครัว ชุมชน และเยาวชน ให้มีความเข้มแข็ง อย่างยั่งยืน - ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนช่วยสอดส่องดูแลพฤติกรรม ๓.) กระบวนการปฏิบัติงานของงานนิติการ -มีการจัดลำดับตามความสำคัญของงานให้เหมาะสมตามที่ได้รับมอบหมาย - เพิ่มบุคลากรในการปฏิบัติงาน -กำหนดวันเวลาในงานที่ต้องประสานหรือขอความร่วมมือ จากฝ่ายอื่นให้ชัดเจนเพื่อลดระยะเวลาในการทำงาน - ค้นหาข้อหารื้อที่มีอยู่เดิมของหน่วยงานอื่นเพื่อ เปรียบเทียบในกรณีต่างๆ ช่วยลดปัญหาเรื่อง ระยะเวลาในการสอบถามปัญหากฎหมายหรือข้อหารื้อเรื่อง ดังกล่าวและนำมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับสภาพการณ์หรือ ปัญหา นั้น -ให้เจ้าหน้าที่อื่นที่ผ่านการอบรมเข้าร่วมกระบวนการด้านการ สอบสวนและการดำเนินการทางวินัยและละเมิด -ดำเนินการตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๗/ว ๖๗๖๘ เรื่องแนวทางปฏิบัติในการ ช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ ประกอบคำสั่งเทศบาลเมือง ชุมเห็ด ที่ ๔๗๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๑ เรื่องจัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชนของเทศบาลเมืองชุมเห็ด เพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมุ่งคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด	๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น ๔.๑.๒ มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ทุกส่วนงานทราบเพื่อถือปฏิบัติ ๔.๑.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ๔.๒.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ ๔.๒.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน การดำเนินงาน ๕.๑.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด เทศบาลเมืองชุมเห็ด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม สำนักปลัด มีบางภารกิจงาน ที่ต้องดำเนินการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุ

วัตถุประสงค์ต่อไป ดังนี้ ๑.) กิจกรรมการให้บริการงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเนื่องจากปัญหาน้ำที่ใช้ในการอุปโภคและบริโภคในเขตเทศบาลเมืองชุมเห็ดไม่เพียงพอ ๒.) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเนื่องจากมีการแพร่ระบาดของยาเสพติด ๓.) กระบวนการปฏิบัติงานของงานนิติการเนื่องจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

จำเอก



(ศุภชัย ดั่งหมาย)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

สำนัปลัด เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/รัฐประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม/ภารกิจงาน ๑. การให้บริการงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีน้ำใช้ในการ อุปโภคและบริโภคในเขต เทศบาลเมืองชุมเห็ด เพียงพอ	ความเสี่ยง - น้ำใช้ในการอุปโภคและ บริโภคในเขตเทศบาลเมือง ชุมเห็ดเพียงพอ ปัจจัยเสี่ยง - ภัยธรรมชาติ - การตัดไม้ทำลายป่า ทำให้ เกิดการเปลี่ยนแปลง สภาพแวดล้อมอันเป็นอีก สาเหตุหนึ่งที่มีผลกระทบ ต่อการเปลี่ยนแปลงองค์ ประกอบของภูมิอากาศ เช่น ฝน อุณหภูมิและความชื้นเป็น ต้น - ผลกระทบจากปรากฏการณ์ ภาวะเรือนกระจก	- จัดระบบ น้ำประปาหรือ ขยายเขตประปาให้ ทั่วถึงทุกหมู่บ้าน - จัดจุดการ ให้บริการเพื่อให้ การบริการที่ รวดเร็ว - จัดทำโครงการ แจกจ่ายน้ำไม่เว้น วันหยุดราชการ	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เทศบาลได้ ดำเนินการพัฒนากิจการม การควบคุม แต่ยังไม่ ประสบปัญหาภัย ธรรมชาติซึ่งยากต่อการ ควบคุม ประกอบกับ งบประมาณ ๒๕๖๕ เทศบาลประสบปัญหา ภัยแล้งอย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป	๑. การขยายเขต ประปายังไม่ ครอบคลุมทั่วถึง ทุกพื้นที่หมู่บ้าน/ ชุมชน ๒. แหล่งน้ำใน ชุมชนไม่ได้มีการ ขุดลอกหรือ ปรับปรุงพื้นที่เพื่อ ใช้สำหรับรองรับ น้ำตามธรรมชาติ ๓. ภัยแล้งซ้ำซาก ต่อเนื่อง	- จัดทำโครงการแจกจ่ายน้ำ ไม่เว้นวันหยุดราชการและจัด เจ้าหน้าที่อยู่ปฏิบัติการตลอด ๒๔ ชั่วโมง - ประสานความร่วมมือกับ การประปาส่วนภูมิภาคในการ บริหารจัดการน้ำให้เพียงพอ - จัดให้มีถังน้ำบนดินสำหรับ บริการประชาชน - จัดให้มีรถบรรทุกน้ำ/ รถดับเพลิงให้บริการน้ำ อุโภค/บริโภค - มีการบรรจุโครงการ/ กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดทาฟัสต์ที่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน เช่น รถบรรทุกน้ำ	สำนัปลัด -ฝ่ายปกครอง งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

สำนักปลัด เทศบาลเมืองชุมพู่ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญหรือของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
- ความผิดปกติของตำแหน่ง รองมณฑลทำให้ผิดในหน้าที่ ไม่ต่อเนื่อง - ความผิดปกติของจากหา หมนเขตร้อนเคลื่อนที่ผ่าน ประเทศไทยน้อยกว่าปกติ - การเปลี่ยนแปลงความสมดุล ของพลังงานที่ได้รับจากดวง อาทิตย์	- ประสานความ ร่วมมือกับ หน่วยงานอื่นในการ บริหารจัดการน้ำให้ เพียงพอ		๓. แผนพัฒนาท้องถิ่นที่ยัง ไม่สอดคล้องกับงบประมาณ และแผนป้องกันความเสี่ยง กำลังคนและวัสดุที่ยังไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	เครื่องสูบน้ำ ถึงน้ำพลาคติ รอยเขื่อนน้ำตา เพื่อแก้ไขปัญห ความเดือดร้อนของประชาชน สอดคล้องกับแผนป้องกัน ใน การจัดทำงบประมาณ ในการ จัดทำวัสดุและกำลังคน เพียงพอพร้อมเผชิญเหตุ ๒. มีการปรับปรุง ซ่อมแซม จัดเตรียมเครื่องมือนายาพพะ เพื่อเตรียมพร้อมกับการเผชิญ เหตุ	๓. มีคำสั่งมอบหมายการ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน	

สำนักปลัด เทศบาลเมืองชุมพวง อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรมการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันยาเสพติด ของยาเสพติดใน เขตเทศบาลเมืองชุมพวง	ความเสี่ยง - การแพร่ระบาดของยาเสพติด ปัจจัยเสี่ยง - ปัจจัยด้านครอบครัว จากปัญหา ครอบครัว เช่น การขาดความรักความ อบอุ่น การเข้มงวด หรือละเลย จนเกินไป ความขัดแย้ง การทะเลาะ วิวาท การขาดความสามัคคี การขาด ความสนใจ การขาดความสัมพันธ์ที่ดี ต่อกันในครอบครัว เป็นต้น - ปัจจัยด้านเศรษฐกิจ เนื่องจากฐานะ ความยากจนของครอบครัวจนเป็น สาเหตุของการต้องกลายเป็นผู้ขายและ ติดยาเสพติดในที่สุด	- เทศบาลฯ ได้จัดชุดตรวจ การออกตรวจเฝ้าระวังภายใน เขตเทศบาลเมืองชุมพวง - มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ให้ ผู้นำชุมชนเฝ้าระวังสอดส่อง เพื่อเป็นการป้องกันไม่กลุ่ม เยาวชน	ในรอบ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เทศบาล แต่ยังไม่ประสบ ปัญหาการแพร่ ระบาดของยา เสพติดซึ่งต้อง ดำเนินการจัดทำ แผนการ ปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ต่อไป	๑.การป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติดยังไม่ครอบคลุม ทั่วถึงทุกหมู่บ้าน/ ชุมชน ๒.ขาดงบประมาณที่ เพียงพอที่จะ นำมาใช้ในโครงการ/ กิจกรรมที่เป็น ลักษณะส่งเสริม ความเข้มแข็งของ ครอบครัว ชุมชน และเยาวชน ให้มี ความเข้มแข็งเพื่อ แก้ไขปัญหายาเสพติด	๑.ประสานความ ร่วมมือกับกองทุน หลักประกันสุขภาพ เทศบาลเมืองชุมพวง ในการดำเนินงาน กิจกรรมเพื่อเป็นการ ส่งเสริมความเข้มแข็ง ของครอบครัว ชุมชน และเยาวชน ให้มีความเข้มแข็ง อย่างยั่งยืน ๒.ขอความร่วมมือ ผู้นำชุมชนช่วย สอดส่องดูแล พฤติกรรม	สำนักปลัด -ฝ่ายปกครอง งานป้องกันและ บรรเทา สาธารณภัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

สำนักปลัด เทศบาลเมืองชุมพู่ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	- ปัจจัยด้านสังคม เนื่องจากค่านิยมที่ผิดๆ ของตนเอง เช่นการเป็นที่ยอมรับหมู่มิตรกับ กลุ่มเพื่อน หรือสังคม การเลียนแบบในเรื่อง บุหรื สุราสารเสพติดต่างๆ เป็นต้น - ปัจจัยทางด้านจิตใจ อารมณ์ และ บุคลิกภาพ บุคคลที่มีบุคลิกภาพและ อารมณ์แปรปรวน อารมณ์อ่อนไหว ขาด ความมั่นใจในตนเอง สติปัญญาต่ำ ร่างกาย อ่อนแอ ผู้ป่วยด้วยโรคจิตและโรคประสาท ตลอดจนพฤติกรรมเบี่ยงเบน เช่น ความเกี คะนอง การเลียนแบบ เป็นต้น บุคคล ประเภทนี้เสี่ยงต่อการมีแนวโน้มที่จะถูกชัก จูงได้ง่าย การขาดความรับผิดชอบ การขาด ความมั่นคงในอารมณ์และจิตใจของตนเอง สามารถเป็นสาเหตุของการใช้เงินติดสารเสพติด ได้ง่าย					67

สำเนาบันทึก เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กระบวนการปฏิบัติงานของ งานนิติการ วัตถุประสงค์ - เพื่อกะบวนกรปฏิบัติงาน ของงานนิติการ งานตรวจสอบ ข้อเท็จจริง งานสอบสวน งานรับ เรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ งานนิติ กรรมสัญญา งานออกเทศบัญญัติ (ที่ไม่ใช่เรื่องงบประมาณ) เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยเป็นตามกฎหมาย ระเบียบ ครบถ้วนไม่ขาดเวลา และทันตมกักำหนดเวลา	ความเสี่ยง - การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามระยะเวลาที่ กำหนด มีปัจจัยเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ได้รับคำสั่ง ให้ปฏิบัติงานหลาย ด้านซึ่งรวมถึงงานอื่นที่ มีใช่งานนิติการ - จำนวนเจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งานที่ได้รับมอบหมาย - ขั้นตอนการ ดำเนินงานที่ต้อง ประสานงานกับฝ่ายอื่น	- มีการจัดลำดับตาม ความสำคัญองงานให้ เหมาะสมตามที่ได้รับ มอบหมาย - เพิ่มบุคลากรในการ ปฏิบัติงาน - กำหนดวันเวลาในงานที่ ต้องประสานหรือขอความ ร่วมมือจากฝ่ายอื่นให้ ชัดเจนเพื่อลดระยะเวลา ในการทำงาน - ค้นหาข้อหรือที่มีอยู่เดิม ของหน่วยงานอื่น เพื่อ เปรียบเทียบในกรณีต่างๆ ช่วยลดปัญหาเรื่อง	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ฝ่ายนิติการ มอบหมายงานโดย พิจารณาตามความ เหมาะสมของงาน และความกดดันของ แต่ละบุคคลที่ได้รับ มอบหมายและได้ ดำเนินการตาม กิจกรรมการ ควบคุมแล้ว แต่ ยังประสบปัญหา การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตาม	เจ้าหน้าที่ได้รับ คำสั่งให้ ปฏิบัติงานหลาย ด้าน รวมถึงการ ได้ รับมอบหมาย งานที่ยังไม่ตรงกับ หน้าที่ของแต่ละ งานและการ กำหนด เวลาการ แล้วเสร็จของงาน แต่ละงาน	- ค้นหาข้อหรือที่มีอยู่เดิม ของหน่วยงานอื่น เพื่อ เปรียบเทียบในกรณีต่างๆ ช่วยลดปัญหาเรื่อง	สำนักปลัด -ฝ่ายนิติการ งานกฎหมายและคดี ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

สำนักปลัด เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
เช่น การออก ตรวจสอบเรื่อง ร้องเรียน หรืองาน สอบสวน ทำให้ เกิดความล่าช้าใน การดำเนินงาน - มีข้อกฎหมายใหม่ ที่ต้องศึกษาเพิ่มเติม หรือมีการหารือข้อ กฎหมายไปยัง จังหวัดหรือ หน่วยงานอื่นๆ ที่ เกี่ยวข้องและต้อง รอหนังสือตอบข้อ หารือดังกล่าว จึง สามารถดำเนินการ ต่อไปได้	เปรียบเทียบใน กรณีต่างๆ ช่วย สรุปปัญหาเรื่อง ร้องเรียน ระยะเวลาในการ สอบถามปัญหา กฎหมายหรือข้อ หาหรือเรื่อง ดังกล่าวและ นำมาปรับใช้ให้ เหมาะสมกับ สภาพการณ์หรือ ปัญหานั้น	ระยะเวลาที่กำหนด เทศบาลต้อง ดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุง การควบคุมภายใน ต่อไป	ระยะเวลาในการสอบถามปัญหากฎหมาย หรือข้อหาหรือเรื่องดังกล่าวและนำมาปรับ ใช้ให้เหมาะสมกับสภาพการณ์หรือปัญหา นั้น - ให้เจ้าหน้าที่อื่นที่ผ่านการอบรมเข้าร่วม กระบวนการด้านการสอบสวนและการ ดำเนินการทางวินัยและละเมิด - ดำเนินการตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๗/ว ๖๗๖๘ เรื่องแนวทางการปฏิบัติ ในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๖๐ ประกอบคำสั่ง เทศบาลเมืองชุมเห็ด ที่ ๔๗๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๑ เรื่องจัดตั้ง ศูนย์ช่วยเหลือประชาชนของเทศบาลเมือง ชุมเห็ด เพื่อลดระยะเวลาในการ ดำเนินงาน			6๘

สำนักปลัด เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		-ให้เจ้าหน้าที่ที่ผ่านการอบรมเข้า ร่วมกระบวนการด้านการสอบสวน และการดำเนินการทางวินัยและ ละเมิดดำเนินการตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๖๓๖๘ เรื่องแนวทาง ปฏิบัติ ในการช่วยเหลือประชาชน ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ ประกอบคำสั่งเทศบาลเมืองชุมเห็ด ที่ ๔๙๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๑ เรื่องจัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือ ประชาชนของเทศบาลเมืองชุมเห็ด เพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินงาน				

ชื่อผู้รายงาน จ.อ.



(ศุภชัย ตั้งหมาย)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๐ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๑.๑ บุคลากรของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณตระหนักในการปฏิบัติราชการและยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีทัศนคติ ที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ประกอบด้วย ๑ ฝ่าย คือ ๑.) ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ แบ่งเป็นงานยุทธศาสตร์และแผนงาน งานวิเคราะห์งานจัดทำงบประมาณ งานงบประมาณและเงินอุดหนุน งานนโยบายและแผนงาน งานประชาสัมพันธ์ งานนบริการและเผยแพร่วิชาการ งานสถิติข้อมูลและเผยแพร่วิชาการ งานวิเทศสัมพันธ์ งานบริหารทั่วไป ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒.๑ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ และบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นดังนี้ ๑.) โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นเนื่องจาก จำนวนประชาชนที่มาร่วมประชาคมเพื่อเสนอความคิดเห็นมีจำนวนน้อย ๒.) กิจกรรมการโอนงบประมาณรายจ่าย/การแก้ไขคำเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ เนื่องจากจำนวนครั้งที่มีการโอนงบประมาณรายจ่ายตามหมวดรายจ่ายและข้ามหมวดรายจ่ายอยู่ในเกณฑ์สูง ๒.๓.๑ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ และบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง ๒.๔.๑ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ และบุคลากร ทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การมีกิจกรรมควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑.๑ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ และบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้ความเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๑.๒ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน เช่น ระบบบันทึกบัญชีท้องถิ่น ระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลแผนพัฒนาเทศบาลเมืองชุมเห็ด ระบบข้อมูลกลางอปท. ระยะที่ ๒ ระบบคำของบประมาณ (SOLA) เป็นต้น ๓.๓.๑ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกันตามคำสั่งเทศบาลเมืองชุมเห็ด ที่ ๗๒๐ ลงวันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง คำสั่งมอบหมายงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในของจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้ ๑.) โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น - มีการดำเนินการกำหนดสัดส่วนในการกำหนดกลุ่มเป้าหมายในการให้มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - มีการกำหนดหัวระยะเวลาเพื่อพิจารณาในการเพิ่มเติม/ปรับปรุง/เปลี่ยนแปลงแผนเพื่อลดจำนวนครั้งในการเชิญประชุม - มีการประชาสัมพันธ์เพื่อเชิญชวนร่วมโครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นผ่านช่องทางต่างๆ เช่น ผู้นำชุมชน สื่อโซเชียล หอกระจายข่าวของเทศบาล ๒.) กิจกรรมการโอนงบประมาณรายจ่าย/การแก้ไขคำเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ - จัดประชุมซักซ้อม/บันทึกแจ้งเวียนแนวทางขั้นตอนระยะเวลาการขออนุมัติโอนงบประมาณ/การแก้ไขคำเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณแก่เจ้าหน้าที่ แต่ละส่วนราชการ - แจ้งให้ทุกส่วนราชการ ตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการจัดทำโครงการ/กิจกรรม

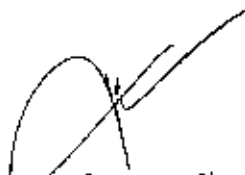
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมุ่งคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- แจ้งให้ทุกส่วนราชการตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการจัดทำโครงการ - มีการออกมาตรการการประหยัดงบประมาณ - กำหนดช่วงเวลาการโอนงบประมาณพร้อมกันทั้งองค์กร เดือนละ ๑ ครั้ง ๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น ๔.๑.๒ มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ทุกส่วนงานทราบเพื่อถือปฏิบัติ ๔.๑.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น ๔.๒.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ ๔.๒.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน การดำเนินงาน ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลเมืองชุมเห็ด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีบางภารกิจงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ดังนี้

๑.) โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นเนื่องจากจำนวนประชาชนที่มาร่วมประชาคมเพื่อเสนอความคิดเห็นมีจำนวนน้อย

๒.) กิจกรรมการโอนงบประมาณรายจ่าย/การแก้ไขคำเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ เนื่องจากจำนวนครั้งที่มีการโอนงบประมาณรายจ่ายตามหมวดรายจ่ายและข้ามหมวดรายจ่ายอยู่ในเกณฑ์สูง



(นางสาวสุกสิรา อุตมั่ง)

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการขอใช้ทรัพยากรและ รายได้ของเทศบาลให้เกิดประโยชน์ สูงสุดเพื่อตอบสนองความต้องการของ ประชาชนอย่างทั่วถึง - เพื่อกำหนดแผนยุทธศาสตร์การ พัฒนาให้สอดคล้องกับแผนพัฒนา ท้องถิ่นเพื่อใช้เป็นแนวทางในการ พัฒนามีวัตถุประสงค์เป้าหมาย ประกอบกับกิจกรรม/โครงการที่จะ ดำเนินการ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อเป็น กรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปี	<u>ความเสี่ยง</u> - จำนวนประชาชนที่ มาร่วมประชุมประชาคม เพื่อเสนอความคิดเห็นมี จำนวนน้อยอาจทำให้ เทศบาลไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนได้อย่าง ทั่วถึง <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> - สภาพสังคมที่ เปลี่ยนแปลงทำให้ ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรม ของเทศบาลน้อยลง	- มีการประชา สัมพันธ์เพื่อเชิญ ชวนร่วมโครงการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นผ่าน ช่องทางต่างๆ เช่น ผู้นำชุมชน สื่อโซ เชียล หอกระจาย ข่าวของเทศบาล	ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ กอง ยุทธศาสตร์และ งบประมาณ ได้ ดำเนินการตาม กิจกรรมการควบคุม แล้วแต่ยังประสบ ปัญหาจำนวน ประชาชนที่มาร่วม ประชุมประชาคมเพื่อ เสนอความคิดเห็นมี จำนวนน้อย ซึ่งต้อง ดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป	จำนวนประชาชน ที่มาร่วม ประชุม เพื่อเสนอความ คิดเห็นมีจำนวน น้อย	-มีการดำเนินการ กำหนดสัดส่วนใน การกำหนด กลุ่มเป้าหมาย ในการมีส่วนร่วม ในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น และถือปฏิบัติตาม กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง -มีการกำหนดทั้ง ระยะเวลาเพื่อ พิจารณาในการ เพิ่มเติม/ปรับปรุง/ เปลี่ยนแปลงแผน เพื่อลดจำนวนครั้ง ในการเชิญประชุม	กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ -ฝ่ายแผนงานและ งบประมาณ งานวิเคราะห์นโยบาย และแผน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลเมืองชุมพวง อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัด/ประสงฆ์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		-มีการดำเนินการ กำหนดสัดส่วนใน การกำหนด กลุ่มเป้าหมาย ในการมีส่วนร่วม ในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น และถือปฏิบัติตาม กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง -มีการกำหนดหัว ระยะเวลาเพื่อ พิจารณาในการ เพิ่มเติม/ปรับปรุง/ เปลี่ยนแปลงแผน เพื่อลดจำนวนครั้ง ในการเชิญประชุม				

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลเมืองบุรีรัมย์ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ถ้าได้รับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือการ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. ภารกิจรวมการโอน งบประมาณรายจ่าย/การแก้ไข คำเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งบประมาณเพียงพอ ต่อกิจกรรม/โครงการและบรรลุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้กระบวนการโอน งบประมาณรายจ่าย/การแก้ไข คำเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและทันตามกรอบ ระยะเวลาที่กำหนด	ความเสี่ยง - จำนวนครั้งที่มีการโอน งบประมาณรายจ่ายตามหมวด รายจ่ายและข้ามหมวดรายจ่าย อยู่ในเกณฑ์สูง ปัจจัยเสี่ยง - การตั้งงบประมาณไม่เพียงพอ สืบเนื่องจากข้อกฎหมายหมาย ที่กำหนดแนวทางในการตั้ง งบประมาณ เช่นการตั้งหมวด เงินเดือนกำหนดตั้งตามกรอบ อัตราค่าจ้างและเพียงพอ - ข้อจำกัดของวงเงิน งบประมาณรายรับที่จำกัดทำให้ ไม่สามารถตั้งจ่ายให้เพียงพอ หรือสอดคล้องกับกับรายจ่าย จริงของปีที่ผ่านมา	- จัดประชุมชี้แจง/มอบหมาย บันทึกแจ้งเวียนแนวทาง ขั้นตอนระยะเวลาการ ขออนุมัติโอน งบประมาณ/การแก้ไข คำเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณแก่เจ้าหน้าที่ แต่ละส่วนราชการ - แจ้งให้ทุกส่วนราชการ ตั้งงบประมาณให้ เพียงพอต่อการจัดทำ โครงการ/กิจกรรม - แจ้งให้ทุกส่วนราชการ ตั้งงบประมาณให้ เพียงพอต่อการจัดทำ โครงการ/กิจกรรม	ในรอบปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๕ กอง ยุทธศาสตร์และ งบประมาณ ได้ดำเนินการควบคุม กิจกรรมการควบคุม แล้ว แต่ยังประสบ ปัญหาจำนวนครั้งที่มี การโอนที่ยังอยู่ใน เกณฑ์สูง ซึ่งต้อง ดำเนิน การจัดทำ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป	จำนวนครั้งในการ โอนงบประมาณ รายจ่ายตาม หมวดรายจ่าย และข้ามหมวด รายจ่ายยังอยู่ใน เกณฑ์สูง	- แจ้งให้ทุกส่วน ราชการตั้ง งบประมาณให้ เพียงพอต่อการ จัดทำโครงการ - มีการออก มาตรการ ประหยัด งบประมาณ - กำหนดทั้ง เวลาการโอน งบประมาณ พร้อมกันทั้ง องค์กรเดือนละ ๑ ครั้ง	กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ - ฝ่ายแผนงานและ งบประมาณ งานจัดทำงบประมาณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ถ้าหรีบระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		- มีการออกรายการ ประหยัคงบประมาณ - กำหนดช่วงเวลาการ โอนงบประมาณพร้อม กันทั้งองค์กร เดือนและ ๓ ครั้ง				



(นางสาวศุภิสรา อุทม้ง)

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
วันที่ ๒๐ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง

กองคลัง เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๑.๑ บุคลากรของกองคลังตระหนักในการปฏิบัติราชการ และยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒.๑ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓.๑ กองคลัง มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย คือ ๑.) ฝ่ายบริการงานคลัง แบ่งเป็น งานบริหารงานคลัง งานการเงินและบัญชี งานทะเบียนการคลัง งานบริหารสัญญา งานพัสดุและทรัพย์สิน งานจัดหาพัสดุ งานสถิติการคลัง งานบริหารทั่วไป งานบำเหน็จบำนาญ ๒.) ฝ่ายพัฒนารายได้แบ่งเป็นงานพัฒนารายได้ งานผลประโยชน์ของกิจการพาณิชย์ งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ ๒.๒.๑ ผู้อำนวยการกองคลัง และบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นดังนี้ ๑.) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากภาษีที่ดำเนินการจัดเก็บเองยังอยู่ในเกณฑ์ที่ต่ำกว่าสภาพความเป็นจริงประกอบมีการเปลี่ยนแปลงพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒.๓.๑ ผู้อำนวยการกองคลัง และบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง ๒.๔.๑ ผู้อำนวยการกองคลัง และบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การมีกิจกรรมควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑.๑ ผู้อำนวยการกองคลัง และบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้ความเข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ กองคลัง มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน เช่น ระบบบันทึกบัญชีท้องถิ่น ระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบจัดซื้อจัดจ้าง ๓.๓.๑ กองคลัง มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ชัดเจน ตามคำสั่งเทศบาลเมืองชุมเห็ด ที่ ๗๕๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๕ เรื่อง มอบหมายหน้าที่การงานในกองคลัง และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน กองคลัง ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในของจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้ ๑.) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานในการจัดเก็บภาษี - ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่ - ประชาสัมพันธ์หรือรณรงค์การเสียภาษี - ควรมีการออกข้อบังคับมาใช้ควบคุมตามอำนาจหน้าที่ - ออกคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน - ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่พร้อมทำความเข้าใจกับผู้เสียภาษีเพื่อชี้แจงข้อกำหนดที่เปลี่ยนแปลง - เพิ่มกรอบอัตราค่าจ้างที่เพียงพอ - จ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อจัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมุ่งคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด	๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย เป็นต้น ๔.๒.๑ มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ทุกส่วนงานทราบเพื่อถือปฏิบัติ ๔.๒.๒ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ ๔.๓.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย เป็นต้น ๔.๓.๔ ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่พร้อมทำความเข้าใจกับผู้เสียภาษีเพื่อชี้แจงข้อกฎหมายที่เปลี่ยนแปลง
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน การดำเนินงาน ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง เทศบาลเมืองชุมเห็ด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม กองคลัง มีบางภารกิจงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงกระบวนการควบคุม ภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ดังนี้ ๑.) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากภาษีที่ดำเนินการจัดเก็บเองยังอยู่ในเกณฑ์ ที่ต่ำกว่าสภาพความเป็นจริง



(นางประทุม กระแสโสม)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

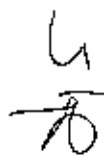
วันที่ ๒๐ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพสอดคล้องกับสภาพความเป็นจริงและนำส่งเงินรายได้ ได้อย่างถูกต้องและครบถ้วน	ความเสี่ยง - ภาษีที่ดำเนินการจัดเก็บเองยังอยู่ในเกณฑ์ต่ำกว่าสภาพความเป็นจริง ปัจจัยเสี่ยง - ประชาชนในเขตพื้นที่นอกระบบภาษี เอกสารประกอบการเสียภาษียังไม่ครบถ้วน - จำนวนเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ประกอบกับพื้นที่ภาษีเติบโตอย่างรวดเร็ว - ระเบียบข้อกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง เช่น พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	- มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานในการจัดเก็บภาษี - ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่ - ประชาสัมพันธ์หรือรณรงค์การเสียภาษี - ควรมีการออกข้อบังคับมาใช้ควบคุมตามอำนาจหน้าที่ - ออกคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนภาษีให้ชัดเจน	- ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ได้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมแล้วแต่ยังประสบปัญหาภาษีที่ดำเนินการจัดเก็บเองยังอยู่ในเกณฑ์ต่ำกว่าสภาพความเป็นจริงประกอบมีการเปลี่ยนแปลงพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป	- ภาษีที่ดำเนินการจัดเก็บเองยังอยู่ในเกณฑ์ต่ำกว่าสภาพความเป็นจริง	- มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานในการจัดเก็บภาษี - ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่พร้อมทำความเข้าใจกับผู้เสียภาษีเพื่อชี้แจงข้อกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง - ประสานสัมพันธ์หรือรณรงค์การเสียภาษีเพิ่มเติมรอบ อัตราภาษีที่เพียงพอ	กองคลัง - ฝ่ายพัฒนารายได้ งานเร่งรัดรายได้ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖


(นางประทุม(กระแสนิยม)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๒๐ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง

กองช่าง เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๑.๑ บุคลากรของกองช่างตระหนักในการปฏิบัติราชการและยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒.๑ ผู้อำนวยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓.๑ กองช่าง มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย คือ ๑.) ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง แบ่งเป็นงานแบบแผนและก่อสร้าง งานวิศวกรรมโยธา งานสถาปัตยกรรม งานผังเมือง งานสำรวจออกแบบ ๒.) ฝ่ายการโยธา แบ่งเป็นงานการโยธา งานสาธารณูปโภค งานเครื่องจักรกล งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง งานควบคุมการก่อสร้าง งานระบบจราจร งานบริหารทั่วไป ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒.๑ ผู้อำนวยการกองช่าง และบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่างมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นดังนี้ ๑.) กิจกรรมการสำรวจและประมาณราคากลาง เนื่องจากในระหว่างปีเทศบาลประสบปัญหาความไม่ชัดเจนในกระบวนการสำรวจพื้นที่ประกอบกับมีการทบทวนราคากลางก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความล่าช้า ๒.) เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เนื่องจากยังขาดเครื่องมือเครื่องที่ใช้ในการปฏิบัติ เช่น คอมพิวเตอร์ อุปกรณ์ ไฟฟ้า / อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ทันสมัย อาจทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและกระทบต่อความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ๓.) การขอใช้และขออนุญาตที่ดินสาธารณะประโยชน์ เนื่องจากเทศบาลไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างในพื้นที่สาธารณะประโยชน์ได้ และไม่สามารถแก้ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้อย่างรวดเร็วต้องมีการดำเนินการตามข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๔.) การบริหารงานบุคคลภายในกองช่าง การปฏิบัติงานล่าช้า ขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานงานเกิดข้อผิดพลาดต้องแก้ไข
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓.๑ ผู้อำนวยการกองช่าง และบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การมีกิจกรรมควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๒.๔.๑ ผู้อำนวยการกองช่าง และบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑.๑ ผู้อำนวยการกองช่าง และบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้ความเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ กองช่าง มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน เช่น ระบบบันทึกบัญชีท้องถิ่น ๓.๓.๑ กองช่าง มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ตามคำสั่งเทศบาลเมืองชุมเห็ด ที่ ๔๒๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๔ เรื่องการแต่งตั้งกำหนดงานอะไหล่ด้านหน้าที่ความรับผิดชอบของกองช่าง เทศบาลเมืองชุมเห็ด และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกันกองช่าง ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในของจุดอ่อน/ความเสี่ยงดังนี้ ๑.) กิจกรรมการสำรวจและประมาณราคากลาง - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและติดตามข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับราคา - ใช้ราคากลางของตลาดท้องถิ่นโดยพิจารณาถึงความเหมาะสม - มีการประสานงานกับพัสดุกลาง - ศึกษาระเบียบข้อกฎหมาย เพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่มีการเปลี่ยนแปลง ทันตามระยะเวลาที่ราคา กลางกำหนดตามระยะเวลาที่ราคากลางกำหนด - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางและดำเนินการตามระเบียบขั้นตอนในการให้ได้มาซึ่งราคากลาง - จัดส่งพนักงานเข้ารับการอบรมในหลักสูตร การกำหนดราคากลางการบริหารสัญญา ๒.) เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ - ยืมจากส่วนราชการอื่นภายในเทศบาล - มีการเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อพร้อมในหลักการบริหารงบประมาณในการจัดหาเครื่องมือ /ครุภัณฑ์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เพียงพอในการจัดหาเครื่องมือ /ครุภัณฑ์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมุ่งคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓. การขอใช้และขอถอนสภาพที่ดินสาธารณะประโยชน์ - สำรวจโครงที่เทศบาลจะดำเนินการในพื้นที่สาธารณะว่าได้รับอนุญาตถูกต้องตามระเบียบหรือไม่เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน - ดำเนินการขออนุญาตใช้ประโยชน์ที่ดินสาธารณะตามขั้นตอนที่ระเบียบกำหนด - บรรจุโครงการเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อรองรับการจัดทำงบประมาณหรือรับการจัดสรรจากหน่วยงานอื่น ๔. การบริหารงานบุคคลภายในกองช่าง - ส่งบุคลากรเข้าอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพเพื่อให้สามารถแก้ไขปัญหาต่อไป - รับโอน(ย้าย) - ปรับปรุงกรอบอัตราค่าจ้างให้เหมาะสมกับภาระค่าจ้าง ๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย เป็นต้น ๔.๑.๑ มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ทุกส่วนงานทราบเพื่อถือปฏิบัติ ๔.๑.๒ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ ๔.๓.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแบบแผนการทำงาน ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง เทศบาลเมืองชุมเห็ด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม กองช่าง มีบางภารกิจงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ดังนี้ ๑.) กิจกรรมการสำรวจและประมาณราคากลาง เนื่องจากในระหว่างปีเทศบาลประสบปัญหาความไม่ชัดเจนในกระบวนการสำรวจพื้นที่ประกอบกับการทบทวนราคากลางก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความล่าช้า ๒.) เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เนื่องจากยังขาดเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติ เช่น คอมพิวเตอร์ อุปกรณ์ ไฟฟ้า / อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ทันสมัย อาจทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและกระทบต่อความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ๓.) การขอใช้และขออนุญาตที่ดินสาธารณะประโยชน์ เนื่องจากเทศบาลไม่สามารถดำเนินก่อสร้างในพื้นที่สาธารณะประโยชน์ได้ และไม่สามารถแก้ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้อย่างรวดเร็วต้องมีการดำเนินการตามข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๔.) การบริหารงานบุคคลภายในกองช่าง เนื่องจากมีบุคลากรที่ไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานงานเกิดข้อผิดพลาดต้องแก้ไข

ผู้รายงาน

(นายเกรียงไกร สระภู)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๐ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กองช่าง เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรมการสำรวจและ ประมาณราคากลาง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสำรวจและประมาณ ราคากลางงานโครงการต่างๆ มีความถูกต้องตามขั้นตอนรูปแบบ รายการ	ความเสี่ยง - สำรวจออกแบบ เพื่อประมาณราคา พอถึงกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างผู้รับ จ้างลงงาน ปรากฏ พื้นที่ไม่ตรงตาม แบบรูปรายการ งานก่อสร้าง - ความไม่ชัดเจนใน กระบวนการ สำรวจพื้นที่เพื่อ ประมาณการ มีการพบพจนราคา และกระบวนการ พบพจนราคากลาง ล่าช้า	- การพบพจนราคา กลางก่อนประกาศ จัดซื้อจัดจ้าง - ให้นายช่างโยธา ประมาณ การ คำนวณโครงการที่ จะ ดำเนินการจริง - กักจับเจ้าหน้าที่ ให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบและ ติดตาม ข้าราชการ ต่างๆ เกี่ยวกับราคา กลาง	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ กองช่าง ได้มี การพบพจนราคา กลางก่อนการจัดซื้อ จัดจ้าง ได้ดำเนินการ ขออนุมัติใช้ราคา กลางเรียบร้อยแล้ว ราคากลาง ตาม เอกสาร ประจ ๕ มีอายุ ๑ เดือนบาง โครงการพบว่ามี ความคลาดเคลื่อน ปริมาณงาน ค่าจ้าง ในโครงการ ต้องมี การเช็คชื่อ แก้ไขให้ แล้วเสร็จ	- ความไม่ชัดเจน ในกระบวนการ สำรวจพื้นที่ - มีการพบพจน ราคาและ กระบวนการ พบพจนราคา กลางล่าช้า	- ก่อนกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างต้องส่งสำรวจพื้นที่ อีกครั้งว่าตรงตามแบบที่ ประมาณราคา ตรวจสอบ ความถูกต้องของแบบรูป รายการก่อสร้างก่อน จัดซื้อจัดจ้าง - การพบพจนราคากลาง ก่อนประกาศจัดซื้อจัดจ้าง - ให้นำหน่วยงานที่รับผิดชอบ ประมาณการคำนวณ โครงการที่จะดำเนินการ จริง ๆ ก่อน - กักจับเจ้าหน้าที่ให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบและ ติดตามข้าราชการต่าง ๆ เกี่ยวกับราคา	กองช่าง - ฝ่ายแบบแผนและ ก่อสร้าง - ฝ่ายการโยธา งานสถาปัตยกรรม งานสาธารณูปโภค งานสวนสาธารณะ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กองช่าง เทศบาลเมืองชุมแพห์ ตำบลชุมแพห์ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
	ปัจจัยเสี่ยง - ความไม่ชัดเจนในกระบวนการสำรวจพื้นที่ - ขาดความร่วมมือในการสำรวจพื้นที่ - ราคากลางของพัสดุนบางรายการไม่มีในราคาพาณิชย์จังหวัด - ราคาพาณิชย์จังหวัดออกไม่ทันภายในเดือนที่จัดทำราคากลางจึงต้องใช้ราคาเดือนที่ผ่านมาไปพลางก่อน - ราคากลางมีการเปลี่ยนแปลงตามช่วงเดือน	- ใช้ราคากลางของตลาดท้องถิ่นโดยพิจารณาถึงความเหมาะสม - มีการประสานงานกับพัสดุ - ศึกษาระเบียบข้อกฎหมายเพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่มีการเปลี่ยนแปลงทันตามระยะเวลาที่ราคากำหนด	จึงทำให้ราคากลางนั้นหมดอายุ จึงต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป		- ใช้ราคากลางของตลาดท้องถิ่นโดยพิจารณาถึงความเหมาะสม - มีการประสานงานกับพัสดุก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อดำเนินการเปลี่ยนแปลงทันตามระยะเวลาที่ราคากำหนด - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางและดำเนินการตามระเบียบขั้นตอนในการให้ได้มาซึ่งราคากลาง	

กองช่าง เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือการติดตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานของ กองช่างเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ และเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การก่อสร้างและควบคุม อาคาร มีความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ๓. เพื่อให้การแก้ไขปัญหาการ ก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ๔. เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ ตอบสนองความต้องการของประชาชน	ความเสี่ยง - การปฏิบัติงานล่าช้า และกระทบต่อความ ปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ปัจจัยเสี่ยง - เครื่องมือเครื่องใช้ ในการปฏิบัติงาน ไม่ เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์ คอมพิวเตอร์ รถที่ จะออกสำรวจในพื้นที่ ขาดอุปกรณ์ไฟฟ้า ที่ทันสมัย อุปกรณ์ที่ใช้ ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์	- ยืมจากส่วนราชการ อื่นภายในเทศบาล - มีการเพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อพร้อมในหลักการ บริหารงบประมาณ ในการจัดหา เครื่องมือ /ครุภัณฑ์ ให้เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีให้ เพียงพอในการจัดหา เครื่องมือ /ครุภัณฑ์ ให้เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ได้ดำเนินการ ตามกิจกรรมควบคุม แต่ การปฏิบัติงานบางอย่าง อาจล่าช้าและกระทบต่อ ความปลอดภัยของ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดเครื่องมือ/ ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติ เช่นงานครุภัณฑ์ก่อสร้าง ครุภัณฑ์สำนักงาน ครุภัณฑ์สำนักงาน ครุภัณฑ์ไฟฟ้าก่อสร้าง ซึ่งต้องดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป	การปฏิบัติงาน ล่าช้าเป็นเนื่องจาก ขาดเครื่องมือ/ ครุภัณฑ์ในการ ปฏิบัติงาน เช่น วัสดุ /ครุภัณฑ์ การก่อสร้าง, สำนักงาน, วัสดุ ไฟฟ้า มีการ ปฏิบัติงานล่าช้า และการกระทบต่อ ความปลอดภัยของ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน	- ตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒๕๖๖ ให้เพียงพอใน การจัดหาเครื่องมือ/ ครุภัณฑ์ในการ ปฏิบัติงานเช่นวัสดุ/ ครุภัณฑ์ก่อสร้าง ครุภัณฑ์สำนักงาน ครุภัณฑ์ไฟฟ้า	กองช่าง - ฝ่ายแบบแผนและ ก่อสร้าง - ฝ่ายการโยธา งานสถาปัตยกรรม งานสาธารณูปโภค งานสวนสาธารณะ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กองช่าง เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๓ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. การขอใช้และขอถอนสภาพที่ดิน สาธารณะประโยชน์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การแก้ไขปัญหาที่ดินการ ก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามมือ ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์และวิธีเกี่ยวกับการ อนุญาตตามมาตรา ๙ แห่งประมวล กฎหมายที่ดิน พ.ศ.๒๕๔๓ และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย วิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการถอนสภาพที่ดิน ฯ พ.ศ.๒๕๔๐	ความเสี่ยง - เทศบาลไม่สามารถ ดำเนินการสร้างในพื้นที่ สาธารณะประโยชน์ได้ - เทศบาลไม่สามารถ แก้ปัญหาความ เดือดร้อนของ ประชาชนได้อย่าง รวดเร็ว ปัจจัยเสี่ยง พื้นที่สาธารณะ ประโยชน์ยังไม่ได้รับ อนุญาตให้ใช้ประโยชน์ ในที่ดินของรัฐ ตาม มาตรา ๙ แห่งประมวล กฎหมายที่ดิน	- สรรวจโครงการที่เทศบาลจะ ดำเนินการในพื้นที่ สาธารณะประโยชน์ที่ได้รับอนุญาต ถูกต้องตามระเบียบหรือไม่ได้ เพื่อแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชน - ดำเนินการขออนุญาตใช้ ประโยชน์ที่ดินสาธารณะ ตามขั้นตอนที่ระเบียบ กำหนด - บรรจุโครงการเข้า แผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อ รองรับการจัดทำ งบประมาณหรือรับการ จัดสรรจากหน่วยงานอื่น	ในรอบ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เทศบาล อยู่ระหว่าง ดำเนินการขอใช้ พื้นที่สาธารณะ ประโยชน์ได้ ประโยชน์ได้ เนื่องจากพื้นที่ที่ยัง ไม่ได้รับการ อนุญาตตาม กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง จึงต้อง มีการวางแผนเพื่อ บริหารความเสี่ยง ต่อไป	เทศบาลไม่สามารถ ดำเนินการสร้างใน พื้นที่สาธารณะ ประโยชน์ได้ - เทศบาลไม่ สามารถแก้ปัญหา ความเดือดร้อน ของประชาชนได้ อย่างรวดเร็ว - มีการขอแปลง แปลงโครงการต่อ สำนักงานประมาณ	- สรรวจโครงการที่เทศบาล จะ ดำเนินการในพื้นที่ สาธารณะประโยชน์ ถูกต้องตามระเบียบ หรือไม่แก้ไขปัญห ความเดือดร้อนของ ประชาชน - ดำเนินการขออนุญาตใช้ ประโยชน์ที่ดิน สาธารณะตามขั้นตอนที่ ระเบียบกำหนด มีการขอแปลงแปลง โครงการต่อสำนัก งบประมาณ	กองช่าง -ฝ่ายแบบแผนและ ก่อสร้าง -ฝ่ายการโยธา งานสถาปัตยกรรม งานสาธารณูปโภค งานสวนสาธารณะ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กองช่าง เทศบาลเมืองชุมแสง เทศบาลชุมแสง อำเภอมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐบาล/รัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
					- บรรจุโครงการเข้า แผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อรองรับการจัดทำ งบประมาณหรือรับ การจัดสรรจาก หน่วยงานอื่น	

กองช่าง เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม ๔.การบริหารงานบุคคลภายในกองช่าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานต้นสังกัด ออกแบบ และควบคุมอาคารเป็นไป อย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพปฏิบัติงาน ตามภารกิจของเจ้าหน้าที่และเพื่อให้ การปฏิบัติงานด้านการก่อสร้างเป็นไป อย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและ ข้อบังคับ	ความเสี่ยง - การปฏิบัติงานล่าช้า - ขาดประสิทธิภาพใน การทำงาน - งานเกิดความ ผิดพลาดต้องแก้ไข ปัจจัยเสี่ยง - ขาดบุคลากรที่ เพียงพอ	- ส่งบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตรที่ กรมกำหนดเพื่อเป็นแนวทางในการ แก้ไขปัญหาต่อไป - ฝึกอบรม(ย้าย)	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ มีงาน โครงการจำนวนมาก ซึ่งบุคลากรไม่ เพียงพอทำให้งาน ล่าช้า	ขาด บุคลากรที่ เพียงพอ ส่งผลให้การ ปฏิบัติงาน ล่าช้า	- ส่งบุคลากร เข้าอบรมใน หลักสูตรที่กรม กำหนดเพื่อ กำหนดแนวทางใน เป็นแนวทางใน การแก้ไขปัญหา ต่อไป - ฝึกอบรม(ย้าย) - ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้ เหมาะสมกับ ภาระงาน	กองช่าง - ฝ่ายแบบแผนและ ก่อสร้าง - ฝ่ายการโยธา งานสถาปัตยกรรม งานสาธารณูปโภค งานสวนสาธารณะ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ผู้รายงาน



(นายเกรียงไกร สรรญ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๐ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด

อำนาจเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

แบบ ปก. ๔

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๑.๑ บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมตระหนักในการปฏิบัติราชการและยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๑.๒ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองมีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย คือ ๑) ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข แบ่งเป็นงานบริหารงานสาธารณสุข งานส่งเสริมสาธารณสุข งานวิชาการและประเมินผล งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล งานรักษาความสะอาด งานการเงินและบัญชี งานบริหารงานทั่วไป ๒) ฝ่ายบริการสาธารณสุข แบ่งเป็นงานบริการสาธารณสุข งานส่งเสริมสุขภาพ งานส่งเสริมสิ่งแวดล้อม งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม งานป้องกันและควบคุมโรค ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒.๑ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นดังนี้ ๑) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อมเนื่องจากพื้นที่เทศบาลเมืองชุมเห็ดยังมีปัญหามูลฝอยตกค้าง ๒) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเนื่องจากยังพบว่ายังมีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกมากโดยเฉพาะพื้นที่ชุมชนบ้านจัดสรร ๓) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเนื่องจากมีสุนัขและแมวจรจัดอยู่เป็นจำนวนมาก ซึ่งยากต่อการควบคุมจำนวนประชากรและการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๔) การจัดหาสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ดเนื่องจากเทศบาลไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยที่ถูกต้องตามหลักสุขาภิบาล ๒.๓.๑ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒.๕ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การมีกิจกรรมควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๒.๕.๑ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑.๑ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้ความเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการพัฒนา กิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน เช่น ระบบบันทึกบัญชีท้องถิ่น ระบบข้อมูลกลาง องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น Info ๓.๓.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ตามคำสั่งเทศบาลเมืองชุมเห็ด ที่ ๗๓๖/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่การงานให้พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองชุมเห็ด และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในของจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้ ๑) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม - จัดประชุม/อบรม แกนนำรักษาสีสิ่งแวดล้อมในแต่ละชุมชน/โรงเรียน - มีการจัดตั้งโครงการธนาคารขยะรีไซเคิล - พบปะประชาชนพูดคุยทำความเข้าใจ - กำชับการปฏิบัติงานของพนักงานเก็บขยะมูลฝอย - เพิ่มจำนวนรถบรรทุกเก็บขนขยะมูลฝอยและมีการบริหารคนและพื้นที่เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอย - จัดกิจกรรมถนนปลอดถังเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเก็บขนและการดูแลรักษาความสะอาด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	-แบ่งพื้นที่การเก็บขยะมูลฝอยให้ชัดเจนและควบคุมการจัดเก็บขยะมูลฝอยให้มีประสิทธิภาพมอบหมายพนักงานออกพื้นที่ตรวจปัญหาขยะตกค้างและดำเนินการจัดเก็บทันทีเมื่อพบ -จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนเชิงรุกเพื่อส่งเสริมการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทางในระดับครัวเรือน -ส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินโครงการธนาคารขยะเป็นประจำทุกเดือน -ประชุมพนักงานเก็บขนขยะและพนักงานรักษาความสะอาดเป็นประจำทุกสัปดาห์เพื่อติดตามการปฏิบัติงาน -เพิ่มรอบการเก็บขยะตกค้างในพื้นที่และออกตรวจติดตามเป็นประจำทุกวัน -เพิ่มรอบการเก็บขยะตกค้างในพื้นที่ -ประชุมพนักงานเป็นประจำทุกเดือนเพื่อติดตามปัญหาและอุปสรรคในการทำงาน -สร้างกลุ่มไลน์เพื่อเป็นช่องทางการติดต่อเร่งด่วน กรณีปัญหาขยะตกค้าง ๒) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - ดำเนินการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ - ดำเนินการควบคุมโรคตามหลักการระบาดวิทยา - มีงบประมาณจากกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองชุมเห็ด - มีการอุดหนุน อสม.จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก -ดำเนินการฉีดพ่นหมอกควันครบคลุมทั้ง ๒๒ หมู่บ้าน -แจกจ่ายทรายกำจัดลูกน้ำยุงลายพร้อมรณรงค์หยอดทรายกำจัดลูกน้ำในชุมชน วัด โรงเรียน -ฉีดพ่นหมอกควัน ในกรณีมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกตามกำหนด -จัดกิจกรรมรณรงค์ให้ความรู้และประชาสัมพันธ์การป้องกันโรคไข้เลือดออก -ดำเนินการฉีดพ่นหมอกควันและหยอดทรายอะเบทครอบคลุมทุกหมู่บ้าน -ออกพ่นหมอกควันเพื่อควบคุมการระบาดของโรคในพื้นที่ กรณีมีการระบาด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมุ่งคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - ดำเนินการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเมื่อเสร็จสิ้นโครงการ - มีงบประมาณจากเทศบาลเมืองชุมเห็ดได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ปศุสัตว์อำเภอเมืองบุรีรัมย์ - อบรมให้ความรู้เรื่องการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - จัดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้แก่สุนัขและสุนัขจรจัด - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า - ประชาสัมพันธ์การบังคับใช้เทศบัญญัติที่เกี่ยวข้อง - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า - ประชาสัมพันธ์การบังคับใช้เทศบัญญัติที่เกี่ยวข้อง - จัดกิจกรรมฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้แก่สุนัขและแมวทั้งที่มีเจ้าของและไม่มีเจ้าของ ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน ๔) การจัดหาสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ด - ดำเนินการศึกษาค้นหาเทคโนโลยีที่เหมาะสมและหาพื้นที่ในการก่อสร้างระบบกำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ด - จัดทำประชาคมให้ความรู้แก่ประชาชนที่อาจได้รับผลกระทบ ๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย รถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่เป็นต้น ๔.๑.๒ มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ให้ทุกส่วนงานทราบเพื่อถือปฏิบัติ ๔.๑.๒ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ เป็นต้น ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับมีติดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ ๕.๓.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์ หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย รถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ เป็นต้น ๕.๑.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแบบแผนการดำเนินงาน ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองชุมเห็ด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีบางภารกิจงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ดังนี้ ๑) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อมเนื่องจากพื้นที่เทศบาลเมืองชุมเห็ดยังมีปัญหามลพิษตกค้าง ๒) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเนื่องจากยังพบว่ามี การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกมากโดยเฉพาะพื้นที่ชุมชนบ้านจัดสรร ๓) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเนื่องจากมีสุนัขและแมวจรจัดอยู่เป็นจำนวนมาก การจัดการปัญหาสุนัขจรจัดยังไม่สามารถแก้ไข ปัญหาได้อย่างต่อเนื่องและยังไม่มีสถานที่พักพิงสุนัขจรจัด ทำได้เพียงการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนดูแลสุนัขของตนเอง ซึ่งยากต่อการควบคุมจำนวนประชากรและการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๔) การจัดหาสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ด เนื่องจากเทศบาลไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยที่ถูกต้องตามหลักสุขาภิบาล

(นางปรุมา ไวยวัฒน์)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองชุมเช็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ความเสี่ยง พื้นที่เทศบาลเมืองชุมเช็ดยังมีปัญหาขยะมูลฝอยตกค้าง ปัจจัยเสี่ยง - ประชาชนขาดจิตสำนึกในการลดปริมาณมูลฝอย - พนักงานเก็บขยะมูลฝอยไม่ปฏิบัติตามตารางการปฏิบัติงาน - ปัญหาขยะนอกพื้นที่ปริมาณเพิ่ม - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแยกขยะมูลฝอยทั้งบ้าน วัด โรงเรียน เขต เทศบาล	ความเสี่ยง พื้นที่เทศบาลเมืองชุมเช็ดยังมีปัญหาขยะมูลฝอยตกค้าง ปัจจัยเสี่ยง - ประชาชนขาดจิตสำนึกในการลดปริมาณมูลฝอย - พนักงานเก็บขยะมูลฝอยไม่ปฏิบัติตามตารางการปฏิบัติงาน - ปัญหาขยะนอกพื้นที่ปริมาณเพิ่ม - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแยกขยะมูลฝอยทั้งบ้าน วัด โรงเรียน เขต เทศบาล	- จัดประชุม/อบรม แกนนำรักสิ่งแวดล้อมในแต่ละชุมชน/โรงเรียน - มีการจัดตั้งโครงการธนาคารขยะรีไซเคิล - พบปะประชาชน พูดคุยทำความเข้าใจ - กำกับกับการปฏิบัติงานของพนักงานเก็บขยะ	- ในปี ๒๕๖๕ กองสาธารณสุข ได้ดำเนินการตามกิจกรรมควบคุม ขยะมูลฝอยตกค้าง ซึ่งต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป	- ขยะมูลฝอยยังมีการตกค้างบ้างพื้นที่โดยเฉพาะในพื้นที่บ้านจัดสรรและชุมชนหนาแน่น - ประชาชนยังไม่มีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะ	- เพิ่มรอบการเก็บขยะตกค้างในพื้นที่ - ประชุมพนักงานเป็นประจำทุกเดือนเพื่อติดตามปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน - สร้างกลุ่มไลน์เพื่อเป็นช่องทางการติดต่อเร่งด่วน กรณีปัญหาขยะตกค้าง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - ฝ่ายบริหารงานสาธารณสุข งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองบุรีรัมย์ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการทำงาน

สำหรับระยะเวลาการทำงานตั้งแต่ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		- เพิ่มจำนวนรอบตรวจกับชุมชนข้อมูลย่อย และมีการบริหารคนและพื้นที่เพื่อลด ปริมาณของข้อมูลย่อย - จัดกิจกรรมสนับสนุนตลอดถึงเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการเก็บข้อมูลและการดูแล รักษาความสะอาด - แบ่งพื้นที่การเก็บข้อมูลย่อยให้ชัดเจน และควบคุมการจัดเก็บข้อมูลย่อยให้มี ประสิทธิภาพของหน่วยพนักงานนอก พื้นที่ตรวจปัญหาขยะตกค้างและ ดำเนินการจัดเก็บพื้นที่เมื่อพบ				

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองชุมเช็ด อำเภอมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการทำงานเป็นสัปดาห์ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือ ภารกิจตามแผนงานการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐบาล/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		- จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนเชิงรุกเพื่อส่งเสริมการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทางในระดับครัวเรือน - ส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินโครงการธนาคารขยะเป็นประจำทุกเดือน - ประชุมพนักงานเก็บขยะและพนักงานรักษาความสะอาดเป็นประจำทุกสัปดาห์เพื่อติดตามการปฏิบัติงาน - เพิ่มรอบการเก็บขยะตกค้างในพื้นที่และออกตรวจติดตามเป็นประจำทุกวัน				

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองชุมพูนท์ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ เพื่อลดจำนวนผู้ป่วย	ความเสี่ยง -การแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออก -ปัจจัยเสี่ยง -ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการดูแลสุขภาพ -ขาดความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการดูแลสุขภาพ	- ดำเนินการติดตามประเมินผลการทำงานเป็นระยะ - ดำเนินการควบคุมโรคตามหลักการระบาดวิทยา - มีงบประมาณจากกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองชุมพูนท์ - มีการอุดหนุน อสม.	ในรอบปี ๒๕๖๕ กองสาธารณสุขได้ดำเนินการติดตามกิจกรรมการควบคุมแล้วสามารถแก้ไขปัญหามาได้ระดับหนึ่ง แต่ยังมีปัญหาการแพร่ระบาดของโรคอย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป	-ยังมีรายงานการเกิดโรคใช้เลือดออกในพื้นที่อย่างต่อเนื่อง	-จัดกิจกรรมรณรงค์ให้ความรู้และประชาสัมพันธ์การป้องกันโรคใช้เลือดออก -ดำเนินการฉีดพ่นหมอกควันและหยอดทรายอะเบทครอบคลุมทุกหมู่บ้าน -ออกพ่นหมอกควันเพื่อควบคุมการระบาดของโรคในพื้นที่ กรณีการระบาด	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม -ฝ่ายบริการงาน สาธารณสุข งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองชุมพวง เขต อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการทำงานตั้งแต่ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือการให้บริการตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	ความเสี่ยง	-จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการควบคุมป้องกันโรคให้เล็ดลอด -ดำเนินการฉีดพ่นหมอกควันครบคลุมทั้ง ๒๒ หมู่บ้าน -แจกจ่ายทรายกำจัดลูกน้ำ -ขยายพร้อมรณรงค์หยอดทรายกำจัดลูกน้ำในชุมชน วัด โรงเรียน -ฉีดพ่นหมอกควัน ในกรณีมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกตามกำหนด	ซึ่งต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป			

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองชุมพวง จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่ตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓.งานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ เพื่อลดอัตราการเกิดโรค พิษสุนัขบ้าและลดจำนวน ประชากรสุนัขและแมว	ความเสี่ยง มีสุนัขและแมวจรจัดอยู่ เป็นจำนวนมากซึ่งยาก ต่อการควบคุมจำนวน ประชากรและการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า ปัจจัยเสี่ยง -ความร่วมมือในการ สำรวจประชากรสุนัข และแมวจากผู้ชุม ชนมีน้อย	-ดำเนินการติดตาม ประเมินผลการ ปฏิบัติงานเมื่อเสร็จสิ้น โครงการ -มีงบประมาณจาก เทศบาลเมืองชุมพวง ได้รับความร่วมมือจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น บุคลากรอำเภอเมือง บุรีรัมย์ -อบรมให้ความรู้เรื่อง ป้องกันและควบคุมโรค พิษสุนัขบ้า	-ในรอบปี ๒๕๖๕ กองสาธารณสุขฯ ได้ ดำเนินการติดตาม กิจกรรมการควบคุม แล้วยังพบว่า การ จัดการปัญหาสุนัขจร จัดยังไม่สามารถแก้ไข ปัญหาได้อย่างต่อเนื่อง ซึ่งไม่มีสถานที่พักพิง สุนัขจรจัด ทำให้เพียง การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนดูแลสุนัข ของตนเอง	-มีสุนัขและแมวจรจัด อยู่เป็นจำนวนมาก ซึ่งยากต่อการควบคุม จำนวนประชากรและ การฉีดวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า -ความร่วมมือในการ สำรวจประชากรสุนัข และแมวจากผู้ชุม ชนมีน้อย	- จัดกิจกรรมฉีดวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้าได้แก่สุนัขและ แมวทั้งที่มีเจ้าของและไม่มี เจ้าของ ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม -ฝ่ายบริการงาน สาธารณสุข งานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		-นิติบุคคลป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าให้แก่สุนัขและสุนัข จรจัด -ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ ประชาชนในการควบคุมและ ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า -ประชาสัมพันธ์การบังคับใช้ เทศบัญญัติที่เกี่ยวข้อง	ประกอบกับยังมีการ แพร่ระบาดของโรคพิษ สุนัขบ้า ซึ่งต้องดำเนินการ การจัดทำแผนการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในต่อไป			

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. การจัดหาสถานที่ กำจัดขยะมูลฝอย เทศบาลเมืองชุมเห็ด วิสาหกิจ เพื่อจัดหาสถานที่และ วิธีการกำจัดขยะมูลฝอยที่ เหมาะสมกับเทศบาลเมือง ชุมเห็ด	ความเสี่ยง - เทศบาลเมือง ชุมเห็ดไม่มีสถานที่ กำจัดขยะมูลฝอยที่ ถูกต้องตามหลัก สุขาภิบาล ปัจจัยเสี่ยง - ปกติการจัดขยะของ เทศบาลเมืองบุรีรัมย์จะ เต็ม ไม่สามารถรองรับ ขยะจากองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นที่ นำมารวมกำจัด	- ดำเนินการศึกษาหา เทคโนโลยีที่ เหมาะสมและหา พื้นที่ในเขตก่อสร้าง ระบบกำจัดขยะมูล ฝอยเทศบาลเมือง ชุมเห็ด - จัดทำประชาคมให้ ความรับรู้แก่ประชาชน ที่อาจได้รับ ผลกระทบ	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ กองสาธารณสุข ได้ ดำเนินการติดตาม กิจกรรมการควบคุม แล้วและยังอยู่ระหว่าง การศึกษาหา เทคโนโลยีที่เหมาะสม และหาพื้นที่ในการ ก่อสร้างระบบกำจัด ขยะมูลฝอยเทศบาล เมืองชุมเห็ด	- เทศบาลเมือง ชุมเห็ดไม่มีสถานที่ กำจัดขยะมูลฝอยที่ ถูกต้องตามหลัก สุขาภิบาล	- ดำเนินการศึกษาหา เทคโนโลยีที่เหมาะสมกับ บริบทพื้นที่ตำบลชุมเห็ด	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม - ฝ่ายบริหารงาน สาธารณสุข งานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	ความเสี่ยง - ไม่มีสถานที่ที่เหมาะสมในการ ก่อสร้าง - ยังไม่ได้กำหนดวิธีหรือ เทคโนโลยีที่เหมาะสมในการ กำจัดขยะที่เกิดขึ้น		ซึ่งต้องดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป			

(นางปรุมา ไวยูพัฒน์)
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
วันที่ ๑ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษา

กองการศึกษา เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. การนิเทศติดตามการจัด การศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ตามมาตรฐานสถาน พัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจในกลไกการ นิเทศติดตามการจัด การศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ทั้งสองแห่ง ตาม มาตรฐานสถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัยแห่งชาติให้มากขึ้น	ความเสี่ยง - ขาดการนิเทศติดตามการจัด การศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กตามมาตรฐานสถาน พัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในกลไกของ ระบบการนิเทศติดตามการจัด การศึกษาตามมาตรฐาน สถานพัฒนาเด็กปฐมวัย แห่งชาติ - ขาดบุคลากรรับผิดชอบ งานการนิเทศติดตามการจัด การศึกษาตามมาตรฐาน สถานพัฒนาเด็กปฐมวัย แห่งชาติโดยตรง	- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ส่งการ ผู้ปฏิบัติให้ ดำเนินการตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และ แนวทางปฏิบัติโดย เคร่งครัด - มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการนิเทศ ติดตามการจัดการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นประจำทุกปี - ดำเนินการนิเทศติดตาม การจัดการศึกษาตาม มาตรฐานสถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัยแห่งชาติ	- ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ กองการศึกษา ไม่ได้ดำเนินการนิเทศ ติดตามการจัดการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามมาตรฐานสถาน พัฒนาเด็กปฐมวัย แห่งชาติ พบว่าบุคลากร ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในกระบวนการ ของการติดตามนิเทศ การจัดการศึกษาที่ ต้องวางแผนการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยง ต่อไป	กองการศึกษา ไม่ได้ดำเนินการ นิเทศติดตามการจัด การศึกษาของ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กตามมาตรฐาน สถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัยแห่งชาติ	- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ส่งการ ผู้ปฏิบัติให้ ดำเนินการตามระเบียบ หนังสือสั่งการและ แนวทางปฏิบัติโดย เคร่งครัด - มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการนิเทศ ติดตามการจัดการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นประจำทุกปี - ดำเนินการนิเทศ ติดตามการจัดการศึกษา ตามมาตรฐานสถานพัฒนา เด็กปฐมวัยแห่งชาติ	กองการศึกษา - ฝ่ายบริหาร การศึกษา งานการศึกษา ปฐมวัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ 116

กองการศึกษา เทศบาลเมืองชุมพวง จ. อ่างทองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. การนิเทศติดตามการจัด การศึกษาของโรงเรียน อนุบาลเทศบาลเมืองชุมพวง ตามมาตรฐานการศึกษา ปฐมวัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจในกลไกการ นิเทศติดตามการจัด การศึกษาของโรงเรียน อนุบาลเทศบาลเมืองชุมพวง ตามมาตรฐานการศึกษา ปฐมวัย ให้มากขึ้น	ความเสี่ยง - ขาดการนิเทศติดตามการจัด การศึกษาของโรงเรียน อนุบาลเทศบาลเมืองชุมพวง ตามมาตรฐานการศึกษา ปฐมวัย ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในกลไกของ ระบบการนิเทศติดตามการจัด การศึกษาตามมาตรฐาน การศึกษาปฐมวัย - ขาดบุคลากรรับผิดชอบ งานการนิเทศติดตามการจัด การศึกษาตามมาตรฐาน การศึกษาปฐมวัยโดยตรง	- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ส่งการ ผู้ปฏิบัติให้ ดำเนินการตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และแนวทาง ปฏิบัติโดยเคร่งครัด - มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการนิเทศติดตาม การจัดการศึกษาของ โรงเรียนอนุบาลเทศบาล เมืองชุมพวงเป็นประจำทุกปี - ดำเนินการนิเทศติดตาม การจัดการศึกษาตาม มาตรฐานการศึกษาปฐมวัย	- ไม่รอบเป็นประมาณ ๒๕๖๔ กองการศึกษา ไม่ได้ดำเนินการ ติดตามการจัดการศึกษา โรงเรียนอนุบาลเทศบาล เมืองชุมพวง ตามมาตรฐาน สถานศึกษาปฐมวัย พบว่าบุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในกระบวนการ ของการติดตามนิเทศการจัด การศึกษาที่จังหวัด แผนการควบคุมเพื่อบริหาร ความเสี่ยงต่อไป	กองการศึกษา ไม่ได้ดำเนินการ นิเทศติดตามการจัด การศึกษา โรงเรียนอนุบาล เทศบาลเมือง ชุมพวงตาม มาตรฐานสถาน การศึกษาปฐมวัย	- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ส่งการ ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการตาม ระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติโดย เคร่งครัด - มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการนิเทศ ติดตามการจัด การศึกษาโรงเรียน อนุบาลเทศบาลเมือง ชุมพวงเป็นประจำทุกปี - ดำเนินการนิเทศ ติดตามการจัด การศึกษาปฐมวัย สถานศึกษาปฐมวัย	กองการศึกษา - ฝ่ายบริหาร การศึกษา งานการศึกษา ปฐมวัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กองการศึกษา เทศบาลเมืองชุมพู่ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ความเสียหาย	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม - การบันทึกบัญชีระหว่าง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กับหน่วยงานได้สังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e- LAAS) ตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ บันทึกบัญชีระหว่างองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นกับ	ความเสี่ยง - การบันทึกบัญชีระหว่าง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กับหน่วยงานได้สังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ยังไม่เป็นปัจจุบันและยังไม่ ถูกต้อง ครบถ้วนแล้วเสร็จ ตามระยะเวลาที่กำหนด และตามวิธีการงบประมาณ ที่กำหนด ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ บันทึกบัญชีระหว่างองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นกับ	- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลสั่งการ ผู้ปฏิบัติให้ ดำเนินการตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และแนวทาง ปฏิบัติโดยเคร่งครัด - มีการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบ ในการบันทึกบัญชีระหว่าง หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ดำเนินการบันทึกบัญชีให้ เป็นปัจจุบันถูกต้องและ ครบถ้วน - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการอบรม	ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ กองการที่ได้ติดตาม กิจกรรมควบคุมแล้ว แต่ ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงในการ ลงบัญชีที่ยังไม่เป็นปัจจุบัน ถูกต้อง ครบถ้วนตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ	- ขาดบุคลากรที่มี ความสามารถ ด้านการเงิน โดยตรง - บุคลากรยังขาด ความรู้ความ เข้าใจในการ จัดทำบัญชีการ เบิกจ่ายเงินของ หน่วยงานได้ สังกัด	- สรรหา/รับโอนย้าย เจ้าหน้าที่ที่มีคุณสมบัติ ตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งเพื่อ รับผิดชอบโดยตรง - ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ อบรมเพื่อให้มีการ ปฏิบัติได้ถูกต้องตาม มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐ	กองการศึกษา - ฝ่ายบริหาร การศึกษา งานการศึกษา ปฐมวัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ ของรัฐ	ความเสี่ยง ความเสียหาย	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
หน่วยงานภายใต้สังกัด องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ เพื่อใช้เป็นไปตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐ ถูกต้อง ครบถ้วนแล้วเสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด	- ขาดบุคลากรรับผิดชอบ งานเกี่ยวกับการบันทึกบัญชี ระหว่างองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นกับหน่วยงานภายใต้ สังกัดองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์โดยตรง					



(นางสุวรรณีย์ อินท)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒๐ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษา เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษาตระหนักในการปฏิบัติราชการและยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ๑.๒.๑ ผู้อำนวยการกองการศึกษามีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓.๑ กองการศึกษามีการจัดโครงการ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย คือ ๑.) ฝ่ายบริหารการศึกษา แบ่งเป็นงาน งานบริหารการศึกษา งานกิจการโรงเรียน งานวิชาการ งานส่งเสริมคุณภาพการศึกษา งานแผนและโครงการ งานบริหารงานทั่วไป ๒.) ฝ่ายส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรม แบ่งงานเป็นงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานส่งเสริมศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒.๑ ผู้อำนวยการกองการศึกษาและบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวกองการศึกษา มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นดังนี้ ๑.) กิจกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ดยังขาดการนิเทศติดตาม ตามมาตรฐานที่กำหนด ๒.) การบันทึกบัญชีระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกับหน่วยงานได้สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นยังไม่เป็นปัจจุบัน และยังไม่ถูกต้องครบถ้วนตามวิธีการงบประมาณ ๒.๓.๑ ผู้อำนวยการกองการศึกษาและบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การมีกิจกรรมควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๒.๔.๑ ผู้อำนวยการการศึกษา และบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑.๑ ผู้อำนวยการกองการศึกษา และบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้ความเข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ กองการศึกษา มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน เช่น ระบบบันทึกบัญชีท้องถิ่น ระบบการศึกษาท้องถิ่น ระบบศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อปท. ๓.๓.๑ กองการศึกษา มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นสายลักษณะอักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน กองการศึกษา ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในของจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้ ๑.) กิจกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด - ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล สั่งการ ผู้ปฏิบัติให้ดำเนินการตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ดเป็นประจำทุกปี - ดำเนินการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมุ่งคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๒.) การเบิกจ่าย การเงิน การบัญชีของหน่วยงานได้สังกัด (โรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดหนองไผ่น้อย และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดหนองม่วง) ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลสั่งการ ผู้ปฏิบัติให้ดำเนินการตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด - มีการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการบันทึกบัญชีระหว่างหน่วยงานภายใต้สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ดำเนินการบันทึกบัญชีให้เป็นปัจจุบันถูกต้องและครบถ้วน - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม ๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย เป็นต้น ๔.๑.๒ มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ทุกส่วนงานทราบเพื่อถือปฏิบัติ ๔.๑.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ๔.๒.๑ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ ๔.๒.๒ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็น รายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแบบแผนการทำงาน ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา เทศบาลเมืองชุมเห็ด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม กองการศึกษามีบางภารกิจงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ดังนี้ ๑.) กิจกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด เนื่องจากได้ดำเนินแต่ยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ ๒.) การบันทึกบัญชีระหว่างองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นกับหน่วยงานได้สังกัด องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นยังไม่เป็นปัจจุบันและยังไม่ถูกต้องครบถ้วนตามวิธีการงบประมาณ

ผู้รายงาน



(นางสุวรรณี อินทา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒๐ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๑.๑ บุคลากรของกองสวัสดิการสังคม ตระหนักในการปฏิบัติราชการและยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ๑.๒.๑ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานมีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓.๑ กองสวัสดิการสังคม มีการจัดโครงการ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วยประกอบด้วย ๒ ฝ่าย ๑.) คือ ฝ่ายพัฒนาชุมชน แบ่งเป็นงานส่งเสริมพัฒนาชุมชน งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ งานบริหารศูนย์บริการผู้ด้อยโอกาส งานการเงินและบัญชี งานบริหารงานทั่วไป ๒.) ฝ่ายสังคมสงเคราะห์ แบ่งเป็นงานส่งเสริมสวัสดิการสังคม งานสังคมสงเคราะห์ งานสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน งานกิจการสตรีและคนชรา ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

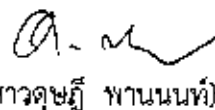
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒.๑ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมและบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด กองสวัสดิการสังคม ได้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม สามารถบริหารจัดการความเสี่ยง ได้เพียงพอและเหมาะสมแล้ว จึงไม่ต้องบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป ๒.๓.๑ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง ๒.๔.๑ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมและบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑.๑ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมและบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้ความเข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การมีกิจกรรมควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒.๑ กองสวัสดิการสังคม มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน เช่น ระบบบันทึกบัญชีท้องถิ่น ระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๓.๓.๑ กองสวัสดิการสังคม มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ตามคำสั่งเทศบาลเมืองชุมเห็ด ที่ ๖๘๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ เรื่อง การกำหนดมอบหมายงาน และหน้าที่ความรับผิดชอบของกองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมืองชุมเห็ด และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย เป็นต้น ๔.๒.๑ มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ทุกส่วนงานทราบเพื่อถือปฏิบัติ ๔.๒.๒ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดตั้งหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมุ่งคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ ๔.๓.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย เป็นต้น ๕.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน การดำเนินงาน ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมืองชุมเห็ด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กองสวัสดิการสังคม ได้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม สามารถบริหารจัดการความเสี่ยง ได้เพียงพอและเหมาะสมแล้ว จึงไม่ต้องบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป



(นางสาวดุขฎิ พานนนท์)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๒๐ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กองสวัสดิการสังคมสังคม เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑. กิจกรรมด้านการตั้งงบประมาณผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ วิสาหกิจ - เพื่อถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - เพื่อดำเนินการตั้งงบประมาณที่เพียงพอกับผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ	ความเสี่ยง - การจัดสรรงบประมาณไม่เพียงพอกับจำนวนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ปัจจัยเสี่ยง - การรับลงทะเบียนไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด - การบันทึกข้อมูลไม่ครบถ้วน	- ดำเนินการประชาสัมพันธ์คุณสมบัติของผู้มีสิทธิที่ชัดเจนหลากหลายช่องทางสื่อสารเพื่อให้ครอบคลุมและทั่วถึง - การกำหนดวันเวลาและสถานที่การรับลงทะเบียน - เตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการยื่นคำขอลงทะเบียนโดยยื่นคำร้องภายในเดือนพฤศจิกายน ของปีนั้นๆ	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ กองสวัสดิการสังคม ได้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม สามารถบริหารจัดการความเสี่ยง ได้เพียงพอและเหมาะสมแล้ว จึงไม่ต้องบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป	-	-	กองสวัสดิการสังคม ฝ่ายสังคมสงเคราะห์ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

127

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมืองชุมพูนต์ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		- ดำเนินการบันทึกข้อมูลผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในระบบสารสนเทศ - การจัดมาตรฐานข้อมูล - เบื้องต้นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ให้ครบถ้วนทุกรายการ - ติดตามประสิทธิภาพให้ทราบโดยทั่วกัน				

ชื่อผู้รายงาน


 (นางสาวดุขฤ์ พานนนท์)
 ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
 วันที่ ๒๐ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กองส่งเสริมการเกษตร

กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๑.๑ บุคลากรของกองส่งเสริมการเกษตรตระหนักในการปฏิบัติราชการและยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ๑.๒.๑ ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓.๑ กองส่งเสริมการเกษตร มีการจัดโครงสร้างการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วยประกอบด้วย ๒ ฝ่าย คือ ๑.) ฝ่ายส่งเสริมการเกษตร แบ่งเป็นส่งเสริมการเกษตร งานวิจัยและพัฒนาการเกษตร งานบริหารงานทั่วไป ๒.) ฝ่ายส่งเสริมปศุสัตว์ แบ่งเป็นงานส่งเสริมปศุสัตว์ งานป้องกันโรคสัตว์ ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลอย่างชัดเจน ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ

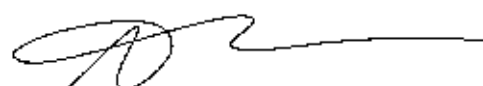
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒.๑ ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร และบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองส่งเสริมการเกษตรมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นดังนี้ ๑.) งานส่งเสริมการเกษตร โครงการอบรมอาชีพตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียงอันเนื่องมาจากพระราชดำริ เนื่องจากเนื่องจากอยู่ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด - ๑๙) ทำให้เทศบาลไม่สามารถดำเนินการจัดโครงการได้ตามหัวข้อมห้วงระยะเวลาที่กำหนดตามแผนดำเนินงาน ประกอบกับการจัดโครงการต่างมีข้อกำหนดตามมาตรการของจังหวัดซึ่งอาจทำให้โครงการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ๒.๓.๑ ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร และบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง ๒.๔.๑ ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร และบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การมีกิจกรรมควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑.๑ ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร และบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้ความเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ กองส่งเสริมการเกษตร มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน เช่น ระบบบันทึกบัญชีท้องถิ่น , การสื่อสารผ่านแอปพลิเคชันต่างๆ อาทิ Line , GPS รวมถึงโซเชียลมีเดีย Facebook ๓.๓.๑ กองส่งเสริมการเกษตร มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ตามคำสั่งเทศบาลเมืองชุมเห็ด ที่ ๒๕๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๕ เรื่อง แก้ไขเปลี่ยนแปลงการกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้างกองส่งเสริมการเกษตร และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน กองส่งเสริมการเกษตร ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในของจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้ ๑.) งานส่งเสริมการเกษตร โครงการอบรมอาชีพตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียงอันเนื่องมาจากพระราชดำริ - ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่ทำการเกษตรและประชาชนที่สนใจในอาชีพเสริมเพิ่มรายได้ - ประชาสัมพันธ์หรือรณรงค์ให้ลดรายจ่ายเพิ่มรายได้ - ดำเนินการตามโครงการและถือปฏิบัติตามมาตรการที่กำหนด - มอบหมายปฏิบัติงาน - ติดตามประเมินผลโครงการ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมุ่งคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒.๑ มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ทุกส่วนงานทราบเพื่อถือปฏิบัติ ๔.๒.๒ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ ๔.๓.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย เป็นต้น
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน การดำเนินงาน ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลเมืองชุมเห็ด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กองส่งเสริมการเกษตร มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์



(นางสาวสุภาพร แมนประโคน)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่ ๒๐ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานส่งเสริมการเกษตร โครงการอบรมอาชีพตาม แนวทางเศรษฐกิจพอเพียง อันเนื่องมาจากพระราชดำริ วัตถุประสงค์ เพื่ออบรมอาชีพให้กับ ประชาชนในเขตเทศบาล เมืองชุมเห็ด ตามแนวทาง เศรษฐกิจพอเพียงของใน หลวงราชภาที่ ๙ เพื่อเพิ่ม รายได้ให้กับครัวเรือนใน ในช่วงสถานการณ์การแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด - ๑๙)	ความเสี่ยง เนื่องจากอยู่ในช่วง สถานการณ์การแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โค วิด - ๑๙) ทำให้เทศบาล ไม่สามารถดำเนินการจัด โครงการได้ตามช่วง ระยะเวลาที่กำหนดตาม แผนดำเนินงานประกอบ กับการจัดโครงการต่าง มีข้อจำกัดตามมาตรการ ของจังหวัดซึ่งอาจทำให้ โครงการไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	-ดำเนินการออกสำรวจ พื้นที่ทำการเกษตรและ ประชาชนที่สนใจในอาชีพ เสริมเพิ่มรายได้ -ประชาสัมพันธ์หรือ รณรงค์ให้ลดรายจ่ายเพิ่ม รายได้ -ดำเนินการตามโครงการ และฝึกอบรมติดตาม มาตรการที่กำหนด -มอบหมายการปฏิบัติงาน -ติดตามประเมินผล โครงการ	- ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ กองส่งเสริมการเกษตร ได้ดำเนินการตามกิจกรรม การควบคุมแล้วบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม สามารถบริหาร จัดการความเสี่ยง ได้ เพียงพอและเหมาะสมแล้ว จึงต้องบริหารจัดการ ความเสี่ยงต่อไป	-	-	กองส่งเสริม การเกษตร -ฝ่ายส่งเสริม การเกษตร ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐบาล/รัฐประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	ปัจจัยเสี่ยง - สถานการณ์การแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด - ๑๙) ที่ไม่สามารถ ควบคุมได้ - จำนวนเจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอต่อการทำงาน					



(นางสาวสุภาพร แมนประโคน)
ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร
วันที่ ๒๐ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด

แบบ ปค. ๔

อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๑.๑ บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน ตระหนักในการปฏิบัติราชการและยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ หน่วยตรวจสอบภายใน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ หน่วยตรวจสอบภายใน มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วยประกอบด้วย ๑ งานตรวจสอบภายใน ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาศักยภาพความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน และบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว หน่วยตรวจสอบภายใน มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นดังนี้ ๑.) กิจกรรมด้านแผนการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนที่ กำหนดเนื่องจากบรรจุกิจกรรมในแผนตรวจสอบในปริมาณมากและระยะ เวลาจำกัดมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพียงคนเดียวและได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ไม่อยู่ในแผนการตรวจสอบ ๒.๓.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน และบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง ๒.๔.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน และบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การมีกิจกรรมควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน และบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้ความเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน เช่น ระบบบันทึกบัญชีท้องถิ่น ระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ ๓.๓.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ชัดเจน ตามคำสั่งเทศบาลเมืองชุมเห็ด ที่ ๔๘๕/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๔ เรื่องการกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกันหน่วยตรวจสอบภายใน ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในของจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้ ๑.) กิจกรรมด้านแผนการตรวจสอบภายใน - ปรับปรุงแผนการตรวจ สอบให้สอดคล้องกับสภาพการที่เป็นจริง - มอบหมายงานให้เหมาะสมกับส่วนราชการที่รับผิดชอบ - ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เพียงพอต่อภาระทำงาน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมุ่งคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น ๔.๒.๑ มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ทุกส่วนงานทราบเพื่อถือปฏิบัติ ๔.๒.๒ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ ๔.๓.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น ๕.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน การดำเนินงาน ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองชุมเห็ด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หน่วยตรวจสอบภายใน มีบางภารกิจงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ดังนั้น กิจกรรมด้านแผนการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด เนื่องจากบรรจุกิจกรรมในแผนตรวจ สอบในปริมาณมากและระยะ เวลาที่มีจำกัดมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพียงคนเดียวและได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ไม่อยู่ในแผนการตรวจสอบ ทั้งนี้ ได้รายงานปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานแล้ว เพื่อประกอบการพิจารณาปรับปรุงแผนตรวจสอบภายใน

(นางจารุณี ศรีรักษา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒๐ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

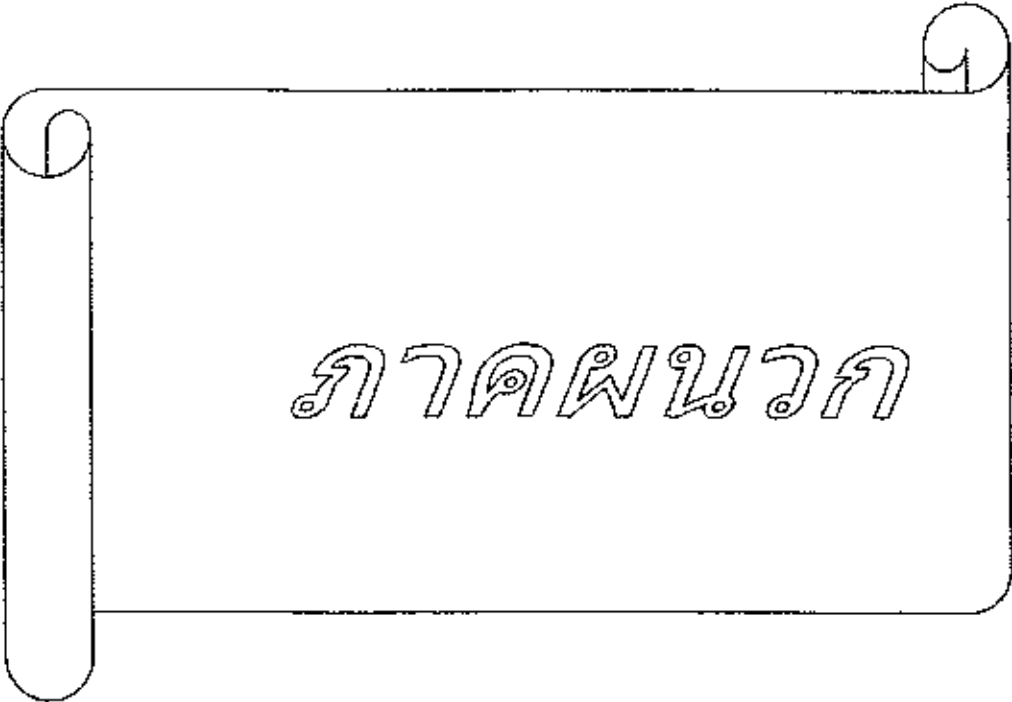
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม ๑. ด้านแผนการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การตรวจสอบภายในด้านการ บริหารงบประมาณ การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การบัญชี และการ พัสดุ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ - ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน และก่อให้เกิดการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง - การปฏิบัติงาน ตรวจสอบไม่เข้มงวด แผนที่กำหนด ปัจจัยเสี่ยง - บรรจุกิจกรรมในแผน ตรวจสอบในปริมาณมาก และระยะเวลา เวลาจำกัด - มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในเพียงคนเดียว - ได้รับความหมายให้ปฏิบัติ หน้าที่อื่นที่ไม่อยู่ใน แผนการตรวจสอบ	- ปรับปรุง แผนการตรวจ สอบให้ สอดคล้องกับ ความสภาพ การที่เป็นจริง	ในรอบปี ๒๕๖๕ จากการจัด ตามงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตามกิจกรรมการ ควบคุมแล้วแต่ยังพบว่า การ ปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เข้มงวด ตามแผนการตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ได้รายงานปัญหาและอุป สรรคในการดำเนินงานแล้ว เพื่อประกอบการพิจารณา ปรับปรุงแผนตรวจสอบภายใน ซึ่งต้องดำเนินการจัดทำแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป	- การปฏิบัติงาน ตรวจสอบไม่ เป็นไปตามแผนที่ กำหนด	- ปรับปรุงแผนการ ตรวจสอบให้ สอดคล้องกับ สภาพการที่เป็นจริง - มอบหมายงานให้ เหมาะสมกับส่วน ราชการที่ รับผิดชอบ - ปรับปรุงกรอบ อัตราค่าจ้างให้ เพียงพอต่อภาระค่า งาน	หน่วยตรวจสอบ ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

(นางจารุณี ศรีภา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๖ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลเมืองชุมเห็ด

ที่ ๘๒๐ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดทำระบบการควบคุมภายในมีการติดตาม ประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในให้เพียงพอและเหมาะสม

ดังนั้น เพื่อให้เทศบาลเมืองชุมเห็ด มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม มีการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในที่เพียงพอและเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองชุมเห็ด ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|---------------|
| ๑.) ปลัดเทศบาลเมืองชุมเห็ด | ประธานกรรมการ |
| ๒.) หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓.) ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน | กรรมการ |
| ๔.) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕.) ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖.) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๗.) ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๘.) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๙.) ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร | กรรมการ |
| ๑๐.) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. กำหนดขอบเขตแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาล

-๒-

๓. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับทุกส่วนราชการในเทศบาลเมืองชุมเห็ด

๔. รวบรวม พิจารณาสั่งการและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของเทศบาล
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ และรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศมนตรี
เมืองชุมเห็ด

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐาน
การควบคุมภายในให้แล้วเสร็จ เพื่อรายงานต่อผู้กำกับดูแล/สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
บุรีรัมย์ ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่สิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ร.ต.ต.



(สมชาย ภิรมย์ชาติ)

นายกเทศมนตรีเมืองชุมเห็ด