



การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย

คำนำ

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอมือง จังหวัดบุรีรัมย์ ได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ที่ใช้อยู่อย่างต่อเนื่องและปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายในให้เป็นปัจจุบันและเหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ ให้มีการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามกิจกรรมแต่ละงาน เพื่อทราบถึงความเสี่ยง ความเพียงพอของการควบคุมภายใน และใช้เป็นแนวทางในการติดตามการปรับปรุงแก้ไขซึ่งสามารถนำมาปฏิบัติให้บังเกิดเป็นรูปธรรมเพื่อให้เกิดการพัฒนาและบรรลุผลวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ต่อไป

เทศบาลเมืองชุมเห็ด

ธันวาคม ๒๕๖๔

สารบัญ

หน้า

คำนำ

ส่วนที่ ๑ ระดับองค์กร

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ปค.๑	๑
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปค.๔	๗
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ปค.๕	๑๙
รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ปค.๖	๔๕

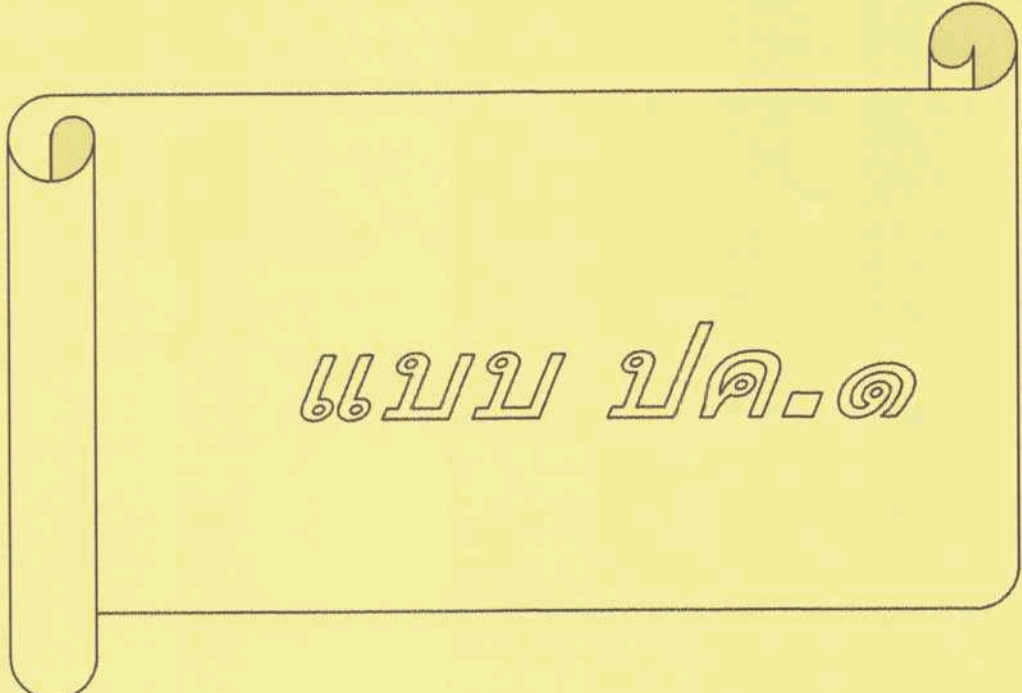
ส่วนที่ ๒ ระดับส่วยงานย่อย

สำนักปลัด	๕๑
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	๖๕
กองคลัง	๗๔
กองช่าง	๘๑
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๙๒
กองการศึกษา	๑๐๖
กองสวัสดิการสังคม	๑๑๘
กองส่งเสริมการเกษตร	๑๒๕
หน่วยตรวจสอบภายใน	๑๓๑

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

การรายงานการติดตาม
ประเมินผลการควบคุม
ภายในระดับองค์กร



แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดบุรีรัมย์ (ผ่านท้องถิ่นจังหวัดบุรีรัมย์)

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

ร.ต.ต



(สมชาย ภิรมย์ชาติ)

นายกเทศมนตรีเมืองชุมเห็ด

วันที่ ๒๒ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการให้บริการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เนื่องจากปัญหาน้ำที่ใช้ในการอุปโภคและบริโภคในเขตเทศบาลเมืองชุมเห็ดไม่เพียงพอ

๑.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- เนื่องจากมีการแพร่ระบาดของยาเสพติด

๑.๓. กิจกรรมการวางแผนอัตราค่าจ้างคน

- เนื่องจากจำนวนพนักงานไม่เพียงพอต่อภารกิจค่าจ้าง

๑.๔ กระบวนการปฏิบัติงานของงานนิติการ

- เนื่องจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

-๒-

๑.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เนื่องจากภาษีที่ดำเนินการจัดเก็บเองยังอยู่ในเกณฑ์ที่ต่ำกว่าสภาพความเป็นจริง ประกอบกับระเบียบข้อกฎหมายมีการปรับปรุงใหม่ และในระหว่างปี ๒๕๖๔ มีการประกาศขยายระยะเวลาในการจัดเก็บภาษี

๑.๖ กิจกรรมการสำรวจและประมาณราคากลาง

- เนื่องจากในระหว่างปีเทศบาลประสบปัญหาความไม่ชัดเจนในกระบวนการสำรวจพื้นที่ประกอบกับการทบทวนราคากลางก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความล่าช้า

๑.๗ เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

- เนื่องจากยังขาดเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติ เช่น คอมพิวเตอร์ อุปกรณ์ ไฟฟ้า / อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ทันสมัย อาจทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและกระทบต่อความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

๑.๘ การขอใช้และขอถอนสภาพที่ดินสาธารณะประโยชน์

- เนื่องจาก เทศบาลไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างในพื้นที่สาธารณะประโยชน์ได้ ซึ่งต้องได้รับการอนุญาตให้ใช้ประโยชน์ในที่ดินของรัฐ ตามมาตรา ๙ แห่งประมวลกฎหมายที่ดิน ทำให้ไม่สามารถแก้ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้อย่างรวดเร็ว

๑.๙ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม

- เนื่องจากพื้นที่เทศบาลเมืองชุมเห็ดยังมีปัญหามลพิษตกค้าง

๑.๑๐ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- เนื่องจากผู้ป่วยขาดความใส่ใจในการดูแลสุขภาพตนเองและภาคีเครือข่ายด้านสุขภาพ เข้ามามีส่วนร่วมน้อยทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก

๑.๑๑ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- เนื่องจากมีสุนัขและแมวจรจัดอยู่เป็นจำนวนมากซึ่งยากต่อการควบคุมจำนวนประชากร และการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

๑.๑๒ การจัดหาสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ด

- เนื่องจากเทศบาลเมืองชุมเห็ดไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยที่ถูกต้องตามหลักสุขาภิบาลซึ่งปัจจุบันใช้บ่อกำจัดขยะของเทศบาลเมืองบุรีรัมย์ซึ่งจะไม่สามารถรองรับขยะจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น

๑.๑๓ การนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

- เนื่องจากขาดการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

๑.๑๔ การนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด ตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย

- เนื่องจากขาดการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ดตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย

๑.๑๕ กิจกรรมด้านการตั้งงบประมาณผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ

- เนื่องจากการจัดสรรงบประมาณไม่เพียงพอกับจำนวนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ

-๓-

๑.๑๖. กิจกรรมด้านแผนการตรวจสอบภายใน

- การปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนที่ กำหนด เนื่องจากบรรจุกิจกรรมในแผนตรวจสอบในปริมาณมากและระยะเวลามีจำกัดมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพียงคนเดียวและได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ไม่อยู่ในแผนการตรวจสอบ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการให้บริการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีการบรรจุโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดหาพัสดุที่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน เช่น รถบรรทุกน้ำ เครื่องสูบน้ำ ถังน้ำพลาสติก รถเข็นน้ำ ฯลฯ เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน สอดคล้องกับแผนป้องกันฯ ในการจัดทำงบประมาณ ในการจัดหาพัสดุและกำลังคนที่เพียงพอพร้อมเผชิญเหตุ และอยู่ระหว่างดำเนินการจัดหาครุภัณฑ์รถครุภัณฑ์รถดับเพลิงชนิดถังน้ำถังโฟมในตัว เป็นรถยนต์ เอนกประสงค์ จำนวน ๑ คัน ราคากลาง ๖,๐๐๐,๐๐๐.-บาท

- มีการปรับปรุงซ่อมแซมจัดเตรียมเครื่องมือยานพาหนะเพื่อเตรียมพร้อมกับการเผชิญเหตุ
- มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน

๒.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ประสานความร่วมมือกับกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองชุมเห็ดในการดำเนินงานกิจกรรม เพื่อเป็นการส่งเสริมความเข้มแข็งของครอบครัว ชุมชน และเยาวชน ให้มีความเข้มแข็ง อย่างยั่งยืน
- ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนช่วยสอดส่องดูแลพฤติกรรม

๒.๓. กิจกรรมการวางแผนอัตรากำลังคน

- มีการวิเคราะห์ค่างานให้เหมาะสมและเพียงพอ
- มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนเหมาะสมกับตำแหน่ง
- งานพัสดุหรืองานที่ใช้ความรู้เฉพาะทางควรอยู่พัสดุกลางเพื่อให้งานไปในทิศทางเดียวกันทั้งองค์กร เพื่อให้เนื้องานสัมพันธ์กับตำแหน่ง

๒.๔ กระบวนการปฏิบัติงานของงานนิติการ

- มีการจัดลำดับตามความสำคัญของงานให้เหมาะสมตามที่ได้รับมอบหมาย
- เพิ่มบุคลากรในการปฏิบัติงาน
- กำหนดวันเวลาในงานที่ต้องประสานหรือขอความร่วมมือจากฝ่ายอื่นให้ชัดเจนเพื่อลดระยะเวลาในการทำงาน
- ค้นหาข้อหาหรือที่มีอยู่เดิมของหน่วยงานอื่น เพื่อเปรียบเทียบในกรณีต่างๆ ช่วยลดปัญหา เรื่องระยะเวลาในการสอบถามปัญหากฎหมายหรือข้อหาหรือเรื่องดังกล่าวและนำมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับ สภาพการณ์หรือปัญหานั้น
- ให้เจ้าหน้าที่อื่นที่ผ่านการอบรมเข้าร่วมกระบวนการด้านการสอบสวนและการดำเนินการทางวินัย และละเมิด
- ดำเนินการตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๖๗๖๘ เรื่องแนวทางปฏิบัติ ในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ ประกอบคำสั่ง เทศบาลเมืองชุมเห็ด ที่ ๔๗๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๑ เรื่องจัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชน ของเทศบาลเมืองชุมเห็ด เพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินงาน

/๒.๕ งานพัฒนา...

๒.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานในการจัดเก็บภาษี
- ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่พร้อมทำความเข้าใจกับผู้เสียภาษีเพื่อชี้แจงข้อกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง
- ประชาสัมพันธ์หรือรณรงค์การเสียภาษี
- เพิ่มกรอบอัตราค่าสิ่งตีพิมพ์

๒.๖ กิจกรรมการสำรวจและประมาณราคากลาง

- ก่อนกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างต้องลงสำรวจพื้นที่อีกครั้งว่าตรงตามแบบที่ประมาณราคาตรวจสอบความถูกต้องของแบบรายการก่อสร้างก่อนจัดซื้อจัดจ้าง
- การทบทวนราคากลางก่อนประกาศจัดซื้อจัดจ้าง
- ให้องค์กรที่รับผิดชอบประมาณการคำนวณโครงการที่จะดำเนินการจริง ๆ ก่อน
- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและติดตามข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับราคา
- ใช้ราคากลางของตลาดท้องถิ่นโดยพิจารณาถึงความเหมาะสม
- มีการประสานงานกับพัสดุก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่มีการเปลี่ยนแปลงทันตามระยะเวลาที่ราคากลางกำหนด
- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางและดำเนินการตามระเบียบขั้นตอนในการให้ได้มาซึ่งราคากลาง

๒.๗ เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

- ยืมจากส่วนราชการอื่นภายในเทศบาล
- มีการเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อพร้อมในหลักการบริหารงบประมาณในการจัดหาเครื่องมือ / ครุภัณฑ์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เพียงพอในการจัดหาเครื่องมือ / ครุภัณฑ์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๘ การขอใช้และขอถอนสภาพที่ดินสาธารณะประโยชน์

- สำรวจโครงที่เทศบาลจะดำเนินการในพื้นที่สาธารณะที่ได้รับอนุญาตถูกต้องตามระเบียบหรือไม่เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน
- ดำเนินการขออนุญาตใช้ประโยชน์ในที่ดินสาธารณะตามขั้นตอนที่ระเบียบกำหนด
- บรรจุโครงการเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อรองรับการจัดทำงบประมาณหรือรับการจัดสรรจากหน่วยงานอื่น

๒.๙ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม

- จัดประชุมให้ความรู้แก่แกนนำและประชาชนในทุกพื้นที่
- ส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินโครงการธนาคารขยะเป็นประจำทุกเดือน
- ประชุมพนักงานเก็บขยะและพนักงานรักษาความสะอาดเป็นประจำทุกสัปดาห์เพื่อติดตามการปฏิบัติงาน
- เพิ่มรอบการเก็บขยะตกค้างในพื้นที่และออกตรวจติดตามเป็นประจำทุกวัน

-๕-

- มอบหมายพนักงานออกพื้นที่ตรวจปัญหาขยะตกค้างและดำเนินการจัดเก็บทันทีเมื่อพบ
- กำหนดถนนปลอดถังน้ำร้องเพื่อความสะดวกและให้ชุมชนมีความสวยงาม
- จัดกิจกรรมส่งเสริมการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทางเป็นประจำ

๒.๑๐ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- ดำเนินการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน เป็นระยะ
- ดำเนินการควบคุมโรคตามหลักการระบาดวิทยา
- มีงบประมาณจากกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองชุมเห็ด
- มีการอุดหนุน อสม.
- จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก
- ดำเนินการฉีดพ่นหมอกควันครบคลุมทั้ง ๒๒ หมู่บ้าน
- แจกจ่ายทรายกำจัดลูกน้ำยุงลายพร้อมรณรงค์หยอดทรายกำจัดลูกน้ำในชุมชน วัด โรงเรียน
- ฉีดพ่นหมอกควัน ในกรณีมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกตามกำหนด
- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่เชิงรุก โดยเน้นการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์พาหะนำโรค
- ดำเนินการควบคุมการระบาดของโรคโดยการฉีดพ่นหมอกควันทำลายพาหะนำโรคอย่างทั่วถึง

ตามหลักระบาดวิทยา

- จัดตั้งทีม SRRT ของเทศบาลเพื่อเป็นทีมควบคุมและป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่
- ดำเนินการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเมื่อเสร็จสิ้นโครงการ

๒.๑๑ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- มีงบประมาณจากเทศบาลเมืองชุมเห็ดได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ปศุสัตว์

อำเภอเมืองบุรีรัมย์

- อบรมให้ความรู้เรื่องป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า
- ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้แก่สุนัขและสุนัขจรจัด
- ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้แก่สุนัขและสุนัขจรจัด
- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
- ประชาสัมพันธ์การบังคับใช้เทศบัญญัติที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๒ การจัดหาสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ด

- ดำเนินการศึกษาค้นหาเทคโนโลยีที่เหมาะสมและหาพื้นที่ในการก่อสร้างระบบกำจัดขยะมูลฝอย

เทศบาลเมืองชุมเห็ด

- จัดทำประชาคมให้ความรู้แก่ประชาชนที่อาจได้รับผลกระทบ

๒.๑๓ การนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามมาตรฐานสถานพัฒนา

เด็กปฐมวัยแห่งชาติ

- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล สั่งการ ผู้ปฏิบัติให้ดำเนินการตามระเบียบหนังสือสั่งการและแนวทาง

ปฏิบัติโดยเคร่งครัด

- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นประจำทุกปี
- ดำเนินการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

-๖-

๒.๑๔ การนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด
ตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย

- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล สั่งการ ผู้ปฏิบัติให้ดำเนินการตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด
- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ดเป็นประจำทุกปี
- ดำเนินการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย

๒.๑๕ กิจกรรมด้านการตั้งงบประมาณผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ

- ดำเนินการประชาสัมพันธ์คุณสมบัติของผู้มีสิทธิที่ชัดเจนหลากหลายช่องทางการสื่อสารเพื่อให้ครอบคลุมและทั่วถึง
- การกำหนดวันเวลาและสถานที่การรับลงทะเบียน
- เตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการยื่นคำขอลงทะเบียนโดยยื่นคำร้องภายในเดือนพฤศจิกายนของปีนั้นๆ
- ดำเนินการบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ครบถ้วนทุกรายการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแนวทางการรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพที่กำหนดแต่ละปีงบประมาณติดประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

๒.๑๖. กิจกรรมด้านแผนการตรวจสอบภายใน

- ปรับปรุงแผนการตรวจสอบให้สอดคล้องกับสภาพการที่เป็นจริง



แบบ ปค.๕

เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๑.๑ เทศบาลมีการสร้างจิตสำนึกและความตระหนักในการปฏิบัติราชการยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒.๑ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓.๑ มีการจัดโครงการ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๗ กอง ๑ หน่วย ได้แก่ สำนักปลัด กองยุทธศาสตร์และแผนงาน กองคลัง กองช่าง กองสวัสดิการสังคม กองการศึกษา กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองส่งเสริมการเกษตร และหน่วยตรวจสอบภายใน ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
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 ผู้อำนวยการทุกส่วนราชการมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงเทศบาลเมืองชุมเห็ด มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้ ๑.) กิจกรรมการให้บริการงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเนื่องจากปัญหาน้ำที่ใช้ในการอุปโภคและบริโภคในเขตเทศบาลเมืองชุมเห็ดไม่เพียงพอ ๒.) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเนื่องจากการแพร่ระบาดของยาเสพติด ๓.) กิจกรรมการวางแผนอัตรากำลังคน เนื่องจากจำนวนพนักงานไม่เพียงพอต่อภารกิจงาน ๔.) กระบวนการปฏิบัติงานของงานนิติการเนื่องจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ๕.) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากภาษีที่ดำเนินการจัดเก็บเองยังอยู่ในเกณฑ์ที่ต่ำกว่าสภาพความเป็นจริงประกอบมีการเปลี่ยนแปลงพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างพ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๖.) กิจกรรมการสำรวจและประมาณราคากลาง เนื่องจากในระหว่างปีเทศบาลประสบปัญหาความไม่ชัดเจนในกระบวนการสำรวจพื้นที่ประกอบกับการ ทบทวนราคากลางก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความ ลำบาก ๗.) เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เนื่องจากยังขาดเครื่องมือเครื่องที่ใช้ในการปฏิบัติ เช่น คอมพิวเตอร์ อุปกรณ์ ไฟฟ้า / อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้าที่ทันสมัย อาจทำให้การปฏิบัติงาน ลำบากและกระทบต่อความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ๘.) การขอใช้และขออนุญาตที่ดินสาธารณะ ประโยชน์ เนื่องจาก เทศบาลไม่สามารถดำเนิน ก่อสร้างในพื้นที่สาธารณะประโยชน์ได้ ซึ่งต้องได้รับ การอนุญาตให้ใช้ประโยชน์ในที่ดินของรัฐ ตามมาตรา ๙ แห่งประมวลกฎหมายที่ดิน ทำให้ไม่สามารถ แก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้อย่าง รวดเร็ว ๙.) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อมเนื่องจาก พื้นที่เทศบาลเมืองชุมเห็ดยังมีปัญหามลพิษตกค้าง ๑๐.) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเนื่องจาก ผู้ป่วยขาดความใส่ใจในการดูแลสุขภาพตนเอง และภาคีเครือข่ายด้านสุขภาพเข้ามามีส่วนร่วมน้อยทำ ให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก ๑๑.) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเนื่องจาก มีสุนัขและแมวจรจัดอยู่เป็นจำนวนมากซึ่งยากต่อการ ควบคุมจำนวนประชากรและการฉีดวัคซีนป้องกันโรค พืชสุนัขบ้า ๑๒.) การจัดหาสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมือง ชุมเห็ด เนื่องจากเทศบาลเมืองชุมเห็ดไม่มีสถานที่ กำจัดขยะมูลฝอยที่ถูกต้องตามหลักสุขาภิบาลซึ่ง ปัจจุบันใช้บ่อกำจัดขยะของเทศบาลเมืองบุรีรัมย์ซึ่งจะ ไม่สามารถรองรับขยะจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อื่น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๑๓.) การนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ เนื่องจากขาดการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ ๑๔.) การนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด ตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัยเนื่องจากขาดการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ดตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย ๑๕.) กิจกรรมด้านการตั้งงบประมาณผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพ เนื่องจากการจัดสรรงบประมาณไม่เพียงพอกับจำนวนผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพ ๑๖.) กิจกรรมด้านแผนการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนที่ กำหนดเนื่องจากบรรจุกิจกรรมในแผนตรวจสอบในปริมาณมากและระยะ เวลาจำกัดมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพียงคนเดียวและได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ไม่อยู่ในแผนการตรวจสอบ ๒.๓.๑ ผู้บริหาร ปลัดเทศบาล ผู้อำนวยการส่วนราชการมีส่วนร่วมในการมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง ๒.๔.๑ ผู้บริหาร ปลัดเทศบาล ผู้อำนวยการทุกส่วนราชการมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้ความเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ เทศบาลมีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน เช่น ระบบเบี้ยยังชีพ ระบบบันทึกบัญชีท้องถิ่น ระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระบบการศึกษาท้องถิ่น ระบบศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อปท. ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายใน โดยกำหนดเป็นแผนและมีการติดตามผลการปฏิบัติตามกิจกรรม ดังนี้ ๑.) กิจกรรมการให้บริการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -มีการบรรจุโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่นการจัดหาพัสดุที่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน เช่น รถบรรทุกน้ำ เครื่องสูบน้ำ ถังน้ำพลาสติก รถเข็นน้ำ ฯลฯ เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน สอดคล้องกับแผนป้องกันฯ ในการจัดทำงบประมาณ ในการจัดหาพัสดุและกำลังคนที่เพียงพอพร้อมเผชิญเหตุและอยู่ระหว่างดำเนินการจัดหาครุภัณฑ์รถบรรทุกดับเพลิงชนิดถังน้ำถังโฟมในตัว เป็นรถยนต์อเนกประสงค์ จำนวน ๑ คัน ราคากลาง ๖,๐๐๐,๐๐๐.-บาท - มีการปรับปรุงซ่อมแซมจัดเตรียมเครื่องมือ ยานพาหนะเพื่อเตรียมพร้อมกับการเผชิญเหตุ -มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด -ประสานความร่วมมือกับกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองชุมเห็ดในการดำเนินงานกิจกรรมเพื่อเป็นการส่งเสริมความเข้มแข็งของครอบครัวชุมชน และเยาวชน ให้มีความเข้มแข็ง อย่างยั่งยืน - ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนช่วยสอดส่องดูแลพฤติกรรม ๓. กิจกรรมการวางแผนอัตรากำลังคน - มีการวิเคราะห์ค่าจ้างให้เหมาะสมและเพียงพอ - มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนเหมาะสมกับตำแหน่ง - งานพัสดุหรืองานที่ใช้ความรู้เฉพาะทางควรอยู่พัสดุกลางเพื่อให้งานไปในทิศทางเดียวกันทั้งองค์กรเพื่อให้เนื้องานสัมพันธ์กับตำแหน่ง ๔. กระบวนการปฏิบัติงานของงานนิติการ -มีการจัดลำดับตามความสำคัญของงานให้เหมาะสมตามที่ได้รับมอบหมาย - เพิ่มบุคลากรในการปฏิบัติงาน -กำหนดวันเวลาในงานที่ต้องประสานหรือขอความร่วมมือจากฝ่ายอื่นให้ชัดเจนเพื่อลดระยะเวลาในการทำงาน - ค้นหาข้อหาหรือที่มีอยู่เดิมของหน่วยงานอื่นเพื่อเปรียบเทียบในกรณีต่างๆ ช่วยลดปัญหาเรื่องระยะเวลาในการสอบถามปัญหากฎหมายหรือข้อหาหรือเรื่องดังกล่าวและนำมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับสภาพการณ์หรือปัญหานั้น -ให้เจ้าหน้าที่อื่นที่ผ่านการอบรมเข้าร่วมกระบวนการด้านการสอบสวนและการดำเนินการทางวินัยและละเมิด -ดำเนินการตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๗/ว ๖๗๖๘ เรื่องแนวทางปฏิบัติในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ ประกอบคำสั่งเทศบาลเมืองชุมเห็ด ที่ ๔๗๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๑ เรื่องจัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชนของเทศบาลเมืองชุมเห็ด เพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	๕.) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานในการจัดเก็บภาษี - ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่พร้อมทำความเข้าใจกับผู้เสียภาษีเพื่อชี้แจงข้อกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง - ประชาสัมพันธ์หรือรณรงค์การเสียภาษี - เพิ่มกรอบอัตรากำลังที่เพียงพอ ๖.) กิจกรรมการสำรวจและประมาณราคากลาง - ก่อนกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างต้องลงสำรวจพื้นที่อีกครั้งว่าตรงตามแบบที่ประมาณราคาตรวจสอบความถูกต้องของแบบรูปรายการก่อสร้างก่อนจัดซื้อจัดจ้าง - การทบทวนราคากลางก่อนประกาศจัดซื้อจัดจ้าง - ให้นำหน่วยงานที่รับผิดชอบประมาณการคำนวณโครงการที่จะดำเนินการจริง ๆ ก่อน - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและติดตามข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับราคา - ใช้ราคากลางของตลาดท้องถิ่นโดยพิจารณาถึงความเหมาะสม - มีการประสานงานกับพัสดุก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่มีการเปลี่ยนแปลงทันตามระยะเวลาที่ราคากลางกำหนด - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางและดำเนินการตามระเบียบขั้นตอนในการให้ได้มาซึ่งราคากลาง ๗.) เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ - ยืมจากส่วนราชการอื่นภายในเทศบาล - มีการเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อพร้อมในหลักการบริหารงบประมาณในการจัดหาเครื่องมือ / ครุภัณฑ์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เพียงพอในการจัดหาเครื่องมือ / ครุภัณฑ์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๘.) การขอใช้และขอถอนสภาพที่ดินสาธารณะประโยชน์ - สำรวจโครงที่เทศบาลจะดำเนินการในพื้นที่สาธารณะว่าได้รับอนุญาตถูกต้องตามระเบียบหรือไม่เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	- ดำเนินการขออนุญาตใช้ประโยชน์ในที่ดินสาธารณะตามขั้นตอนที่ระเบียบกำหนด - บรรจุโครงการเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อรองรับการจัดทำงบประมาณหรือรับการจัดสรรจากหน่วยงานอื่น ๙.) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม - จัดประชุมให้ความรู้แก่แกนนำและประชาชนในทุกพื้นที่ - ส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินโครงการธนาคารขยะเป็นประจำทุกเดือน - ประชุมพนักงานเก็บขยะและพนักงานรักษาความสะอาดเป็นประจำทุกสัปดาห์เพื่อติดตามการปฏิบัติงาน - เพิ่มรอบการเก็บขยะตกค้างในพื้นที่และออกตรวจติดตามเป็นประจำทุกวัน - มอบหมายพนักงานออกพื้นที่ตรวจปัญหาขยะตกค้างและดำเนินการจัดเก็บทันทีเมื่อพบ - กำหนดถนนปลอดถังน้ำร้องเพื่อความสะดวกและให้ชุมชนมีความสวยงาม - จัดกิจกรรมส่งเสริมการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทางเป็นประจำ ๑๐.) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - ดำเนินการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ - ดำเนินการควบคุมโรคตามหลักการระบาดวิทยา - มีงบประมาณจากกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองชุมเห็ด - มีการอุดหนุน อสม. - จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก - ดำเนินการฉีดพ่นหมอกควันครบคลุมทั้ง ๒๒ หมู่บ้าน - แจกจ่ายทรายกำจัดลูกน้ำยุงลายพร้อมรณรงค์หยุดทรายกำจัดลูกน้ำในชุมชน วัด โรงเรียน - ฉีดพ่นหมอกควัน ในกรณีมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกตามกำหนด - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่เชิงรุกโดยเน้นการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์พาหะนำโรค - ดำเนินการควบคุมการระบาดของโรคโดยการฉีดพ่นหมอกควันทำลายพาหะนำโรคอย่างทันที่ทั่วทั้งที่ตามหลักระบาดวิทยา

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	- จัดตั้งทีม SRRT ของเทศบาลเพื่อเป็นทีมควบคุมและป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ - ดำเนินการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเมื่อเสร็จสิ้นโครงการ ๑๑.) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - มีงบประมาณจากเทศบาลเมืองชุมเห็ดได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ปศุสัตว์อำเภอเมืองบุรีรัมย์ - อบรมให้ความรู้เรื่องป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้แก่สุนัขและสุนัขจรจัด - ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้แก่สุนัขและสุนัขจรจัด-ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า - ประชาสัมพันธ์การบังคับใช้เทศบัญญัติที่เกี่ยวข้อง ๑๒.) การจัดหาสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ด - ดำเนินการศึกษาค้นหาเทคโนโลยีที่เหมาะสมและหาพื้นที่ในการก่อสร้างระบบกำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ด - จัดทำประชาคมให้ความรู้แก่ประชาชนที่อาจได้รับผลกระทบ ๑๓.) การนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ - ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล สั่งการ ผู้ปฏิบัติให้ดำเนินการตามระเบียบหนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นประจำทุกปี - ดำเนินการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๑๔.) การนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด ตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย - ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล สั่งการ ผู้ปฏิบัติให้ดำเนินการตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ดเป็นประจำทุกปี - ดำเนินการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย ๑๕.) กิจกรรมด้านการดັงงบประมาณผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ - ดำเนินการประชาสัมพันธ์คุณสมบัติของผู้มีสิทธิให้ชัดเจนหลากหลายช่องทางการสื่อสารเพื่อให้ครอบคลุมและทั่วถึง - การกำหนดวันเวลาและสถานที่การรับลงทะเบียน - เตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการยื่นคำขอลงทะเบียนโดยยื่นคำร้องภายในเดือนพฤศจิกายนของปีนั้นๆ - ดำเนินการบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ครบถ้วนทุกรายการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแนวทางการลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพที่กำหนดแต่ละปีงบประมาณติดประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน ๑๖.) กิจกรรมด้านแผนการตรวจสอบภายใน - ปรับปรุงแผนการตรวจสอบให้สอดคล้องกับสภาพการที่เป็นจริง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมุ่งคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด	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 ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ ๔.๓.๓ 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 และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ผู้รายงาน

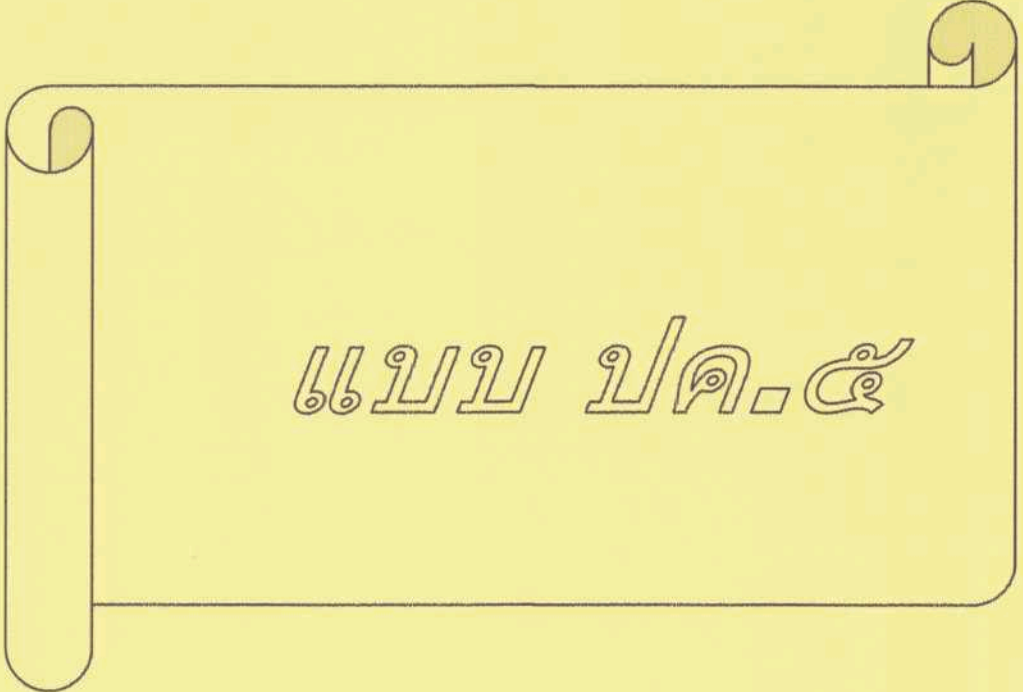
ร.ต.ต.



(สมชาย ภิรมย์ชาติ)

นายกเทศมนตรีเมืองชุมเห็ด

วันที่ ๒๒ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔



แบบ ปค.๕

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม/ภารกิจงาน ๑. การให้บริการงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้น้ำใช้ในการ 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 ๒๕๖๔ เทศบาลได้ ดำเนินการตามกิจกรรม การควบคุม แต่ยังไม่ ประสบปัญหาภัย ธรรมชาติซึ่งยากต่อการ ควบคุม ประกอบกับ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เทศบาลประสบปัญหา ภัยแล้งอย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป	-การขยายเขต ประปายังไม่ ครอบคลุมทั่วถึง ทุกพื้นที่หมู่บ้าน/ ชุมชน -แหล่งน้ำในชุมชน ไม่ได้มีการขุดลอก หรือปรับปรุงพื้นที่ เพื่อใช้สำหรับ รองรับน้ำตาม ธรรมชาติ ๓.ภัยแล้งซ้ำซาก ต่อเนื่อง	-มีการบรรจุโครงการ/ กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดหาวัสดุที่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน เช่น รถบรรทุกน้ำ เครื่องสูบน้ำ ถังน้ำพลาสติก รถเข็นน้ำ ฯลฯ เพื่อแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชน สอดคล้องกับแผนป้องกัน ในการจัดทำงบประมาณ ในการจัดหาวัสดุและกำลังคน ที่เพียงพอพร้อมเผชิญเหตุ	สำนักปลัด -ฝ่ายปกครอง งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	- ความผิดปกติของตำแหน่งร่องมรสุมทำให้ฝนตกในพื้นที่ต่อเนื่อง - ความผิดปกติเนื่องจากพายุหมุนเขตร้อนเคลื่อนที่ผ่านประเทศไต้หวันน้อยกว่าปกติ - การเปลี่ยนแปลงความสมดุลของพลังงานที่ได้รับจากดวงอาทิตย์	- ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานอื่นในการบริหารจัดการน้ำให้เพียงพอ		-แผนพัฒนาท้องถิ่นที่ยังไม่สอดคล้องกับงบประมาณและแผนป้องกัน รวมถึงกำลังคนและพัสดุที่ยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	- และอยู่ระหว่างดำเนินการจัดหาครุภัณฑ์รถบรรทุกดับเพลิงชนิดถึงน้ำถึงไฟในตัว เป็นรถยนต์อเนกประสงค์ จำนวน ๑ คัน ราคากลาง ๖,๐๐๐,๐๐๐.-บาท - มีการปรับปรุง ซ่อมแซมจัดเตรียมเครื่องมือยานพาหนะเพื่อเตรียมพร้อมกับการเผชิญเหตุ ๓.มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน	

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรมการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหาอาชญากรรม วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติด ในเขตเทศบาลเมือง ชุมเห็ด	ความเสี่ยง - การแพร่ระบาดของยาเสพติด ปัจจัยเสี่ยง - ปัจจัยด้านครอบครัว จาก ปัญหาครอบครัว เช่น การขาด ความรักความอบอุ่น การแข่งขัน หรือทะเลาะเบาะแว้งเกินไป ความ ขัดแย้ง การทะเลาะวิวาท การขาด ความสามัคคี การขาดความสนใจ การขาดความสัมพันธ์ที่ดีต่อกันใน ครอบครัว เป็นต้น - ปัจจัยด้านเศรษฐกิจ เนื่องจาก ฐานะความยากจนของครอบครัว จนเป็นสาเหตุของการต้อง กลายเป็นผู้ขายและติดสารเสพติดในที่สุด	- เทศบาลฯ ได้จัดชุดตรวจ การออกตรวจเฝ้าระวังภายใน เขตเทศบาลเมืองชุมเห็ด - มีการแจ้งประชาชนสัมพันธ์ให้ ผู้นำชุมชนเฝ้าระวังสอดส่อง เพื่อเป็นการป้องกันในกลุ่ม เยาวชน	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เทศบาลได้ ดำเนินการตาม กิจกรรมการควบคุม แต่ยังประสบปัญหา การแพร่ระบาดของ ยาเสพติดซึ่งต้อง ดำเนินการจัดการ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป	-การป้องกันและ แก้ไขปัญหาอาชญา กรรมยังไม่ครอบคลุม ทั่วถึงทุกหมู่บ้าน/ ชุมชน -ขาดงบประมาณที่ เพียงพอที่จะนำมาใช้ ในโครงการ/กิจกรรม ที่เป็นลักษณะ ส่งเสริมความเข้มแข็ง ของครอบครัว ชุมชน และเยาวชน ให้มีความเข้มแข็ง อย่างยั่งยืน -ขอความร่วมมือผู้นำ ชุมชนช่วยสอดส่อง ดูแลพฤติกรรม	-ประสานความ ร่วมมือกับกองทุน หลักประกันสุขภาพ เทศบาลเมืองชุมเห็ด ในการดำเนินงาน กิจกรรมเพื่อเป็นการ ส่งเสริมความเข้มแข็ง ของครอบครัว ชุมชน และเยาวชน ให้มีความเข้มแข็ง อย่างยั่งยืน -ขอความร่วมมือผู้นำ ชุมชนช่วยสอดส่อง ดูแลพฤติกรรม	สำนักปลัด -ฝ่ายปกครอง งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	- ปัจจัยด้านสังคม เนื่องจากค่านิยมที่ผิดๆ ของตนเอง เช่นการเป็นที่ยอมรับผูกมิตรกับ กลุ่มเพื่อน หรือสังคม การเลียนแบบในเรื่อง บุหรี่ สุราสารเสพติดต่างๆ เป็นต้น - ปัจจัยทางด้านจิตใจ อารมณ์ และ บุคลิกภาพ บุคคลที่มีบุคลิกภาพและอารมณ์ แปรปรวน อารมณ์อ่อนไหว ขาดความมั่นใจ ในตนเอง สถิติปัญญาดำ ร่ากายอ่อนแอ ผู้ป่วยด้วยโรคจิตและโรคประสาท ตลอดจน พฤติกรรมเบี่ยงเบน เช่น ความเคียดแค้นอง การเลียนแบบ เป็นต้น บุคคลประเภทนี้ เสี่ยงต่อการมีแนวโน้มที่จะถูกชักจูงได้ง่าย การขาดความรับผิดชอบ การขาดความ มั่นคงในอารมณ์และจิตใจของตนเอง สามารถเป็นสาเหตุของการใช้จินตนาการ เสพ ติดได้ง่าย					

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรมการวางแผนอัตรา กำลังคน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การวางแผนอัตรา กำลังคน การพัฒนากำลังคน ในเทศบาลเมืองชุมเห็ดให้ สามารถดำเนินการตามภารกิจ ได้สำเร็จตามวัตถุประสงค์และ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง - จำนวนพนักงานไม่เพียงพอต่อ ภารกิจค่างาน จากแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ปัจจุบันประมาณ ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖ รวมทั้งสิ้น ๑๓๖ อัตราแต่ มีอัตรากำลังบุคลากรจริง ๑๑๒ อัตรา ซึ่งอาจทำให้งานล่าช้าขาด ประสิทธิภาพ (มีกรอบอัตรากำลัง แต่ไม่มีคนบรรจุในตำแหน่ง) ปัจจัยเสี่ยง - ปัญหาการร้องเรียน - มุมมองที่บุคลากรภายในมองเห็น องค์กรในภาพลบ - เหนื่องานไม่สัมพันธ์กับอัตรากำลัง - แรงงานแฝง มีคนแต่ไม่มีงาน - ใช้คนไม่ถูกกับงาน	- มีการรายงานกรอบ อัตรากำลังเพื่อให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการต่อไป - มีการวิเคราะห์ค่างาน ให้เหมาะสมและเพียงพอ ต่อ - มีคำสั่งมอบหมาย งานที่ชัดเจนเหมาะสม กับตำแหน่ง	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เทศบาลได้ ดำเนินการตาม กิจกรรมการควบคุม แล้ว แต่ยังประสบ ปัญหาในเรื่องจำนวน พนักงานไม่เพียงพอ ต่อการกิจค่างาน ซึ่งต้องดำเนินการ จัดทำแผนการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในต่อไป	- จำนวนพนักงาน ไม่เพียงพอต่อ ภารกิจค่างาน จาก แผนอัตรากำลัง ๓ ปี ปัจจุบันประมาณ ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖ รวมทั้งสิ้น ๑๓๖ อัตราแต่มีอัตรา กำลังบุคลากรจริง ๑๑๒ อัตรา ซึ่งอาจ ทำให้งานล่าช้าขาด ประสิทธิภาพ (มีกรอบอัตรากำลัง แต่ไม่มีคน บรรจุในตำแหน่งที่ สำคัญ)	- มีการวิเคราะห์ค่า งานให้เหมาะสม และเพียงพอ - มีคำสั่งมอบหมาย งานที่ชัดเจน เหมาะสมกับ ตำแหน่ง - งานพัสดุหรืองาน ที่ใช้ความรู้เฉพาะ ทางควรอยู่พัสดุ กลางเพื่อให้งานไป ในทิศทางเดียวกัน องค์กรเพื่อให้เนื่อ งานสัมพันธ์กับ ตำแหน่ง	สำนักปลัด - ฝ่ายอำนวยความสะดวก งานการเจ้าหน้าที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. กระบวนการปฏิบัติงานของ งานนิติกร วัตถุประสงค์ - เพื่อกระบวนการปฏิบัติงาน ของงานนิติกร งานตรวจสอบ ข้อเท็จจริง งานสอบสวน งานรับ เรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ งานนิติ กรรมสัญญา งานออกเทศบัญญัติ (ที่ไม่มีเรื่องงบประมาณ) เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยเป็นตามกฎหมาย ระเบียบ ครบถ้วนในสาระสำคัญ และทันตามกำหนดเวลา	ความเสี่ยง - การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามระยะเวลาที่ กำหนด ปัจจัยเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ได้รับคำสั่ง ให้ปฏิบัติงานหลาย ด้านซึ่งรวมถึงงานอื่นที่ มีเชิงงานนิติกร - จำนวนเจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งานที่ได้รับมอบหมาย - ขั้นตอนการ ดำเนินงานที่ต้อง ประสานงานกับฝ่ายอื่น	- มีการจัดลำดับตาม ความสำคัญของ งานให้เหมาะสม ตามที่ได้รับ มอบหมาย - เพิ่มบุคลากรใน การปฏิบัติงาน - กำหนดวันเวลาใน งานที่ต้องประสาน หรือขอความ ร่วมมือจากฝ่ายอื่น ให้ชัดเจนเพื่อลด ระยะเวลาในการ ทำงาน - ค้นหาข้อหาหรือที่มี อยู่เดิมของ หน่วยงานอื่น เพื่อ	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ฝ่ายนิติกร มอบหมายงานโดย พิจารณาตามความ เหมาะสมของงาน และความถนัดของ แต่ละบุคคลที่ได้รับ มอบหมายและได้ ดำเนินการตาม กิจกรรมการ ควบคุมแล้ว แต่ ยังประสบปัญหา การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตาม	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 เปรียบเทียบกรณีต่างๆ ช่วยลดปัญหาเรื่อง	สำนักปลัด -ฝ่ายนิติกร งานกฎหมายและคดี ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/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 ลดปัญหาเรื่อง ร้องเรียน ระยะเวลาในการ สอบถามปัญหา กฎหมายหรือข้อ หาหรือเรื่อง ดังกล่าวและ นำมาปรับใช้ให้ เหมาะสมกับ สภาพการณ์หรือ ปัญหานั้น	ระยะเวลาที่กำหนด เทศบาลต้อง ดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุง การควบคุมภายใน ต่อไป	ระยะเวลาในการสอบถามปัญหากฎหมาย หรือข้อหาหรือเรื่องดังกล่าวและนำมาปรับ ใช้ให้เหมาะสมกับสภาพการณ์หรือปัญห านั้น -ให้เจ้าหน้าที่ที่ผ่านการอบรมเข้าร่วม กระบวนการด้านการสอบสวนและการ ดำเนินการทางวินัยและละเมิด -ดำเนินการตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ส่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๗/ว ๖๗๖๘ เรื่องแนวทางปฏิบัติ ในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ ประกอบคำสั่ง เทศบาลเมืองชุมเห็ด ที่ ๔๗๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๑ เรื่องจัดตั้ง ศูนย์ช่วยเหลือประชาชนของเทศบาลเมือง ชุมเห็ด เพื่อลดระยะเวลาในการ ดำเนินงาน			

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		-ให้เจ้าหน้าที่ที่ผ่านการอบรมเข้า ร่วมกระบวนการด้านการตรวจสอบและ และการดำเนินการทางวินัยและ ละเมิดดำเนินการตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ส่วนที่สี่ที่ มท ๐๘๑๐.๗/ว ๖๗๖๘ เรื่องแนวทาง ปฏิบัติในการช่วยเหลือประชาชน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ ประกอบคำสั่งเทศบาลเมืองชุมเห็ด ที่ ๔๗๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๑ เรื่องจัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือ ประชาชนของเทศบาลเมืองชุมเห็ด เพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินงาน				

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
๕. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพสอดคล้องกับ สภาพความเป็นจริงและนำส่ง เงินรายได้ ได้อย่างถูกต้อง และครบถ้วน	ความเสี่ยง - ภาษีที่ดำเนินการจัดเก็บ เองยังอยู่ในเกณฑ์ที่ต่ำ กว่าสภาพความเป็นจริง ปัจจัยเสี่ยง - ประชาชนในพื้นที่ยื่น เอกสารประกอบการเสีย ภาษียังไม่ครบถ้วน - จำนวนเจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอปริมาณงาน ประกอบกับพื้นที่ภาษี เติบโตอย่างรวดเร็ว - ระเบียบข้อกฎหมายมี การเปลี่ยนแปลง เช่น พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	- มีการจัดทำแผนปฏิบัติ งานในการจัดเก็บภาษี - ดำเนินการออกสำรวจ พื้นที่ - ประชาสัมพันธ์หรือรณ ณรงค์การเสียภาษี - ควรมีการออกข้อบังคับ มาใช้ควบคุมตามอำนาจ หน้าที่ - ออกคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบใน การจัดทำแผนที่ภาษีให้ ชัดเจนจ้างเหมาบุคคล ภายนอกเพื่อจัดทำ โครงการแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินเพื่อให้ งานแล้วเสร็จตามภารกิจ	- ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ได้ ดำเนินการตามกิจกรรม การควบคุมแล้วแต่ยัง ประสบปัญหาภาษีที่ ดำเนินการจัดเก็บเองยัง อยู่ในเกณฑ์ที่ต่ำกว่า สภาพความเป็นจริง	- ภาษีที่ดำเนินการ จัดเก็บเองยังอยู่ ในเกณฑ์ที่ต่ำกว่า สภาพความเป็น จริง	- มีการจัดทำแผนปฏิบัติ งานในการจัดเก็บภาษี - ดำเนินการออกสำรวจ พื้นที่พร้อมทำความเข้าใจ กับผู้เสียภาษีเพื่อ ชี้แจงข้อกฎหมายที่มีการ เปลี่ยนแปลง - ประชาสัมพันธ์หรือ รณรงค์การเสียภาษี - เพิ่มกรอบอัตราค่าจ้างที่ เพียงพอ	กองคลัง - ฝ่ายพัฒนารายได้ งานเร่งรัดรายได้ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๖. กิจกรรมการสำรวจและ ประมาณราคากลาง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การสำรวจและประมาณ ราคากลางงานโครงการต่าง ๆ มีความถูกต้องตามขั้นตอนรูปแบบ รายการ ๒. กำหนดราคากลางเพื่อให้มี มาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณ งาน และพาณิชย์จังหวัด	ความเสี่ยง - ความไม่ชัดเจนใน กระบวนการสำรวจ พื้นที่ - มีการทบทวนราคา และกระบวนการ ทบทวนราคากลาง ล่าช้า ปัจจัยเสี่ยง - ความไม่ชัดเจนใน กระบวนการสำรวจ พื้นที่ - ขาดความร่วมมือใน กระบวนการสำรวจ พื้นที่	- การทบทวนราคา กลางก่อนประกาศ จัดซื้อจัดจ้าง - ให้นายช่างโยธา ประมาณ การ คำนวณโครงการที่ จะ ดำเนินการจริง ๆ ก่อน - กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบและ ติดตามข่าวสาร ต่างๆเกี่ยวกับราคา	- ในระหว่าง ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ กองช่าง ได้ดำเนินการ ตามกิจกรรมการ ควบคุมแล้วแต่ยัง ประสบปัญหา ความไม่ชัดเจนใน กระบวนการ สำรวจพื้นที่ มีการให้พิจารณา ประชุมร่วม ระหว่างผู้บริหาร คณะกรรมการ กำหนดราคา กลางเพื่อ แก้ปัญหาการ	- ความไม่ชัดเจน ในกระบวนการ สำรวจพื้นที่ - มีการทบทวน ราคาและ กระบวนการ ทบทวนราคา กลางล่าช้า	- กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบและติดตาม ข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับราคา - ใช้อาคารกลางของตลาด ท้องถิ่นโดยพิจารณาถึงความ เหมาะสม - มีการประสานงานกับพัสดุ กลาง - ศึกษาระเบียบข้อกฎหมาย เพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ มีการเปลี่ยนแปลง ขึ้นตาม ระยะเวลาที่ราคา กลางกำหนด	กองช่าง - ฝ่ายแบบแผนและ ก่อสร้าง - ฝ่ายการโยธา งานสถาปัตย์กรรม งานสาธารณูปโภค งานสวนสาธารณะ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
- ราคาากลางของพัสดุ บางรายการไม่มีใน ราคาพณิชย์จังหวัด - ราคาากลางมีการ เปลี่ยนแปลงตามห้าง เดือน - เจ้าหน้าที่ต้องควบคุม งานหลายโครงการ พร้อมกัน	- ใช้ราคาากลางของ ตลาดท้องถิ่นโดย พิจารณาถึงความ เหมาะสม - มีการประสานงานกับ พัสดุ - ระเบียบข้อกฎหมาย เพื่อดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างที่มีการ เปลี่ยนแปลงทั้งตาม ระยะเวลาที่ราคา กลางกำหนด	พบทวนราคารอบ ที่ ๒ ก่อนดำเนิน การจัดซื้อจัดจ้าง และมีการสำรวจ พื้นที่ ซึ่งต้อง ดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุง การควบคุม ภายในต่อไป	- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ กำหนดราคากลางและ ดำเนินการตามระเบียบ ขั้นตอนในการให้ได้มาซึ่งราคา กลาง - จัดส่งพนักงานเข้ารับการ อบรมในหลักสูตร การกำหนด ราคากลางการบริหารสัญญาฯ			

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาคีรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๗.เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานของ กองช่างเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ และเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การก่อสร้างและควบคุม อาคาร มีความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ๓. เพื่อให้การแก้ไขปัญหาด้านการ ก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ๔. เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ ตอบสนองความต้องการของประชาชน	ความเสี่ยง - การปฏิบัติงาน ล่าช้าและกระทบต่อ ความปลอดภัยของ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ปัจจัยเสี่ยง - เครื่องมือเครื่องใช้ ในการปฏิบัติงาน ไม่ เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ รถที่ จะออกสำรวจ ในพื้นที่ -ขาดอุปกรณ์ไฟฟ้า ที่ทันสมัย อุปกรณ์ที่ ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้า ยังไม่ครบ สมบูรณ์	- ยืมจากส่วนราชการ อื่นภายในเทศบาล - มีการเพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อพร้อมในหลักการ บริหารงบประมาณ ในการจัดหา เครื่องมือ /ครุภัณฑ์ ให้เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีให้ เพียงพอในการจัดหา เครื่องมือ /ครุภัณฑ์ ให้เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ได้ดำเนินการ ตามกิจกรรมควบคุม แต่ การปฏิบัติงานบางอย่าง อาจล่าช้าและกระทบต่อ ความปลอดภัยของ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เนื่องจากขาดเครื่องมือ/ ครุภัณฑ์ในการ ปฏิบัติงาน เช่น วัสดุ /ครุภัณฑ์ การก่อสร้าง, ไฟฟ้า สำนักงาน, ไฟฟ้า	การปฏิบัติงาน ล่าช้าสืบเนื่องจาก ขาดเครื่องมือ/ ครุภัณฑ์ในการ ปฏิบัติงาน เช่น วัสดุ /ครุภัณฑ์ การก่อสร้าง, สำนักงาน, ไฟฟ้า	- ยืมจากส่วนราชการ อื่นภายในเทศบาล - มีการเพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อ พร้อมในหลักการ บริหารงบประมาณใน การจัดหาเครื่องมือ / ครุภัณฑ์ให้เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน การปฏิบัติงาน - ตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒๕๖๕ ให้เพียงพอใน การจัดหาเครื่องมือ/ ครุภัณฑ์ในการ ปฏิบัติงานเช่นวัสดุ/ ครุภัณฑ์ก่อสร้าง ครุภัณฑ์สำนักงาน ครุภัณฑ์ไฟฟ้า	กองช่าง -ฝ่ายแบบแผนและ ก่อสร้าง -ฝ่ายการโยธา งานสถาปัตยกรรม งานสาธารณูปโภค งานสวนสาธารณะ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

30

กองช่าง เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๘. การขอใช้และขอถอนสภาพที่ดิน สาธารณะประโยชน์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การแก้ไขปัญหาด้านการ ก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีเกี่ยวกับการ อนุญาตตามมาตรา ๙ แห่งประมวล กฎหมายที่ดิน พ.ศ. ๒๕๔๓ และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธี ปฏิบัติเกี่ยวกับการถอนสภาพที่ดินฯ พ.ศ. ๒๕๕๐	ความเสี่ยง - เทศบาลไม่สามารถ ดำเนินการก่อสร้างในพื้นที่ สาธารณะประโยชน์ได้ - เทศบาลไม่สามารถ แก้ปัญหาความ เดือดร้อนของ ประชาชนได้อย่าง รวดเร็ว ปัจจัยเสี่ยง พื้นที่สาธารณะ ประโยชน์ยังไม่ได้รับ อนุญาตให้ใช้ประโยชน์ ในที่ดินของรัฐ ตาม มาตรา ๙ แห่งประมวล กฎหมายที่ดิน	- สำหรับโครงการที่เทศบาลจะ ดำเนินการในพื้นที่ สาธารณะประโยชน์หรือ ถูกต้องตามระเบียบหรือไม่ เพื่อแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชน - ดำเนินการขออนุญาตใช้ ประโยชน์ในที่ดินสาธารณะ ตามขั้นตอนที่ระเบียบ กำหนด - บรรจุโครงการเข้า แผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อ รองรับการจัดทำ งบประมาณหรือรับการ จัดสรรจากหน่วยงานอื่น	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เทศบาลไม่ สามารถเข้าไป ดำเนินการก่อสร้างใน พื้นที่สาธารณะ ประโยชน์ได้เนื่องจาก พื้นที่ยังไม่ได้รับการ อนุญาตตามกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง จึงต้องมีการ วางแผนเพื่อ บริหารความเสี่ยง ต่อไป	เทศบาลไม่สามารถ ดำเนินการก่อสร้างใน พื้นที่สาธารณะ ประโยชน์ได้ - เทศบาลไม่ สามารถแก้ปัญหา ความเดือดร้อน ของประชาชนได้ อย่างรวดเร็ว	- สำหรับโครงการที่ เทศบาลจะ ดำเนินการในพื้นที่ สาธารณะประโยชน์ อนุญาตถูกต้องตาม ระเบียบหรือไม่เพื่อ แก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของ ประชาชน - ดำเนินการขอ อนุญาตใช้ ประโยชน์ในที่ดิน สาธารณะตาม ขั้นตอนที่ระเบียบ กำหนด	กองช่าง - ฝ่ายแบบแผนและ ก่อสร้าง - ฝ่ายการโยธา งานสถาปัตยกรรม งานสาธารณูปโภค งานสวนสาธารณะ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลเมืองชุมพวง เทศบาลเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๘.งานสุขภาพอนามัย สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ประชาชนตระหนักใน การลดปริมาณมูลฝอย -เพื่อให้พื้นที่ในเขต ทม. ชุมพวง มีความสะอาดและ เป็นระเบียบเรียบร้อย -เพื่อรณรงค์ประชาสัมพันธ์ การคัดแยกขยะมูลฝอยทั้ง บ้าน วัด โรงเรียนในเขต เทศบาลฯ	ความเสี่ยง พื้นที่เทศบาลเมืองชุมพวง ยังมีปัญหาขยะมูลฝอย ตกค้าง ปัจจัยเสี่ยง -ประชาชนขาดจิตสำนึกใน การลดปริมาณมูลฝอย -พนักงานเก็บขนมูลฝอย ไม่เก็บตามตารางการ ปฏิบัติงาน -ปัญหาขยะนอกพื้นที่ที่มี ปริมาณเพิ่มขึ้น -ประชาชนไม่ให้ความ ขยะในบริเวณที่กำหนด -การเพิ่มขึ้นของประชากร และการขยายตัวของเมือง	-จัดประชุม/อบรม แกนนำรักษ์ สิ่งแวดล้อมในแต่ละ ชุมชน/โรงเรียน -มีการจัดตั้งโครงการ ธนาคารขยะรีไซเคิล -พบปะประชาชน พูดคุยทำความเข้าใจ -กำชับการปฏิบัติงาน ของพนักงานเก็บขน มูลฝอย	-ในรอบปี ๒๕๖๔ กองสาธารณสุขฯ ได้ดำเนินการตาม กิจกรรมควบคุม แต่ยังไม่ ประสบปัญหา ขยะมูล ฝอยตกค้าง ซึ่งต้อง ดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป	- ขยะมูลฝอยยังมี การตกค้างบาง พื้นที่โดยเฉพาะใน พื้นที่หมู่บ้านจัดสรร และชุมชนหนาแน่น -ประชาชนยังไม่ ส่วนร่วมในการคัด แยกขยะ	-จัดประชุมให้ความรู้แก่ แกนนำและประชาชนใน ทุกพื้นที่ -ส่งเสริมและสนับสนุนการ ดำเนินโครงการธนาคาร ขยะเป็นประจำทุกเดือน -ประชุมพนักงานเก็บขน ขยะและพนักงานรักษา ความสะอาดเป็นประจำ ทุกสัปดาห์เพื่อติดตามการ ปฏิบัติงาน -เพิ่มรอบการเก็บขยะ ตกค้างในพื้นที่และออก ตรวจติดตามเป็นประจำ ทุกวัน	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม -ฝ่ายบริหารงาน สาธารณสุข งานสุขาภิบาลและ อนามัยสิ่งแวดล้อม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		- เพิ่มจำนวนรถบรรทุกเก็บขนขยะมูลฝอยและมีการบริหารคนและพื้นที่เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอย - จัดกิจกรรมถนนปลอดถังเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเก็บขนและการดูแลรักษาความสะอาด - แบ่งพื้นที่การเก็บขยะมูลฝอยให้ชัดเจนและควบคุมการจัดเก็บขยะมูลฝอยให้มีประสิทธิภาพ - มอบหมายพนักงานออกพื้นที่ตรวจปัญหาขยะตกค้างและดำเนินการจัดเก็บพื้นที่เมื่อพบ - จัดกิจกรรมณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนเชิงรุกเพื่อส่งเสริมการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทางในระดับครัวเรือน			- มอบหมายพนักงานออกพื้นที่ตรวจปัญหาขยะตกค้างและดำเนินการจัดเก็บพื้นที่เมื่อพบ - กำหนดถนนปลอดถังนำร่องเพื่อความสะดวกและให้ชุมชนมีความสวยงาม - จัดกิจกรรมส่งเสริมการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทางเป็นประจำ	๒๓

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๐.งานป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ วิสาหกิจ เพื่อลดจำนวนผู้ป่วย	ความเสี่ยง -การแพร่ระบาดของ โรคไข้เลือดออก ปัจจัยเสี่ยง -ประชาชนขาดความ ตระหนักในการดูแล สุขภาพ -ขาดความร่วมมือ จากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในการดูแล สุขภาพ	- ดำเนินการ ติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงาน เป็นระยะ - ดำเนินการ ควบคุมโรคตามหลักการ ระบาดวิทยา - มีงบประมาณ จากกองทุนหลักประกัน สุขภาพเทศบาลเมือง ชุมเห็ด -มีการอุดหนุน อสม.	ในรอบปี ๒๕๖๔ กองสาธารณสุข ได้ ดำเนินการติดตาม กิจกรรมการควบคุม แล้วสามารถแก้ไข ปัญหาได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีปัญหาการแพร่ ระบาดของโรคอย่าง ต่อเนื่อง ซึ่งต้อง ดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป	-ยังมีรายงานการเกิด โรคไข้เลือดออกใน พื้นที่อย่างต่อเนื่อง	-ดำเนินการ ติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงาน เป็นระยะ - ดำเนินการ ควบคุมโรคตามหลักการ ระบาดวิทยา - มีงบประมาณ จากกองทุนหลักประกัน สุขภาพเทศบาลเมือง ชุมเห็ด -มีการอุดหนุน อสม.	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม -ฝ่ายบริการงาน สาธารณสุข งานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		-จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ ในการควบคุมป้องกันโรคใช้เลือดออก -ดำเนินการฉีดพ่นหมอกควันครบคลุมทั้ง ๒๒ หมู่บ้าน -แจกจ่ายทรายกำจัดลูกน้ำยลายพร้อม รณรงค์หยอดทรายกำจัดลูกน้ำในชุมชน วัด โรงเรียน -ฉีดพ่นหมอกควัน ในกรณีผู้ป่วยโรค ใช้เลือดออกตามกำหนด	ซึ่งต้องดำเนินการ จัดทำแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในต่อไป		-ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้แก่ประชาชนใน พื้นที่เชิงรุก โดยเน้นการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ พาหะนำโรค -ดำเนินการควบคุมการระบาดของโรคโดยการฉีดพ่นหมอกควันทำลายพาหะนำโรคอย่าง ทั่วถึงที่ ตามหลัก ระบาดวิทยา -จัดตั้งทีม SRRT ของเทศบาลเพื่อเป็นทีม ควบคุมและป้องกันการระบาดของโรค ใช้เลือดออกในพื้นที่	35

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมาย ที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๑.งานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ เพื่อลดอัตราการเกิดโรค พิษสุนัขบ้าและลดจำนวน ประชากรสุนัขและแมว	ความเสี่ยง มีสุนัขและแมวจรจัดอยู่ เป็นจำนวนมากซึ่งยาก ต่อการควบคุมจำนวน ประชากรและการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า ปัจจัยเสี่ยง -ความร่วมมือในการ สำรวจประชากรสุนัข และแมวจรจัดต่ำ -ปัญหาสุนัขจรจัดซึ่งไม่ สามารถควบคุมได้	-ดำเนินการติดตาม ประเมินผลการ ปฏิบัติงานเมื่อเสร็จ สิ้นโครงการ -มีงบประมาณจาก เทศบาลเมืองชุมเห็ด ได้รับความร่วมมือ จากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เช่น ปศุ สัตว์อำเภอเมือง บุรีรัมย์ -อบรมให้ความรู้เรื่อง ป้องกันและควบคุม โรคพิษสุนัขบ้า	-ในรอบปี ๒๕๖๔ ได้ดำเนินการติดตาม กิจกรรมการควบคุม แล้วยังพบว่าการ จัดการปัญหาสุนัขจร จัดยังไม่สามารถแก้ไข ปัญหาได้อย่างต่อเนื่อง ยังไม่มีสถานที่พักพิง สุนัขจรจัด ทำให้เพียง การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนดูแลสุนัข ของตนเอง	-มีสุนัขและแมวจรจัด อยู่เป็นจำนวนมาก ซึ่งยากต่อการควบคุม จำนวนประชากรและ การฉีดวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า -ความร่วมมือในการ สำรวจประชากรสุนัข และแมว จากผู้นำ ชุมชนมีน้อย	- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ ประชาชนในการควบคุมและ ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า -ประชาสัมพันธ์การบังคับใช้ เทศบัญญัติที่เกี่ยวข้อง	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม -ฝ่ายบริการงาน สาธารณสุข งานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัดอุปประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		-ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าให้แก่สุนัขและ สุนัขจรจัด -ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าให้แก่สุนัขและ สุนัขจรจัด -ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้แก่ประชาชนใน การควบคุมและป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า -ประชาสัมพันธ์การ บังคับใช้เทศบัญญัติที่ เกี่ยวข้อง	ประกอบกับยังมีการแพร่ ระบาดของโรคพิษสุนัขบ้า ซึ่งต้องดำเนิน การจัดทำ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป			

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
๑๒. การจัดทาสถาบันที่ กำจัดขยะมูลฝอยเทศบาล เมืองชุมเห็ด วัตถุประสงค์ เพื่อจัดทาสถาบันที่และ วิธีการกำจัดขยะมูลฝอยที่ เหมาะสมกับเทศบาลเมือง ชุมเห็ด	ความเสี่ยง - เทศบาลเมือง ชุมเห็ดไม่มีสถานที่ กำจัดขยะมูลฝอยที่ ถูกต้องตามหลัก สุขาภิบาล ปัจจัยเสี่ยง - บ่อกำจัดขยะของ เทศบาลเมืองบุรีรัมย์จะ เต็ม ไม่สามารถรองรับ ขยะจากองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นที่ นำมาร่วมกำจัด	- ดำเนินการศึกษาหา เทคโนโลยีที่ เหมาะสมและหา พื้นที่ในการก่อสร้าง ระบบกำจัดขยะมูล ฝอยเทศบาลเมือง ชุมเห็ด - จัดทำประชาคมให้ ความรู้แก่ประชาชน ที่อาจได้รับ ผลกระทบ	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ กองสาธารณสุขฯ ได้ ดำเนินการติดตาม กิจกรรมการควบคุม แล้วและยังอยู่ระหว่าง การศึกษาหา เทคโนโลยีที่เหมาะสม และหาพื้นที่ในการ ก่อสร้างระบบกำจัด ขยะมูลฝอยเทศบาล เมืองชุมเห็ด	- เทศบาลเมือง ชุมเห็ดไม่มีสถานที่ กำจัดขยะมูลฝอยที่ ถูกต้องตามหลัก สุขาภิบาล	- ดำเนินการศึกษาหา เทคโนโลยีที่เหมาะสมและหา พื้นที่ในการก่อสร้างระบบ กำจัดขยะมูลฝอยเทศบาล เมืองชุมเห็ด - จัดทำประชาคมให้ความรู้แก่ ประชาชนที่อาจได้รับ ผลกระทบ	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม - ฝ่ายบริหารงาน สาธารณสุข งานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

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			

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๓. การนิเทศติดตามการ จัดการศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ตามมาตรฐานสถาน พัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจในกลไกการ นิเทศติดตามการจัด การศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ทั้งสองแห่ง ตาม มาตรฐานสถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัยแห่งชาติให้มากขึ้น	ความเสี่ยง - ขาดการนิเทศติดตามการ จัดการศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กตามมาตรฐานสถาน พัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในกลไกของ ระบบการนิเทศติดตามการ จัดการศึกษาตามมาตรฐาน สถานพัฒนาเด็กปฐมวัย แห่งชาติ - ขาดบุคลากรรับผิดชอบ งานการนิเทศติดตามการจัด การศึกษาตามมาตรฐาน สถานพัฒนาเด็กปฐมวัย แห่งชาติโดยตรง	- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ส่งการ ผู้ปฏิบัติให้ ดำเนินการตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และ แนวทางปฏิบัติโดย เคร่งครัด - มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการนิเทศ ติดตามการจัดการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามมาตรฐานสถาน พัฒนาเด็กปฐมวัย แห่งชาติ พบว่าบุคลากร ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในกระบวนการ ของการติดตามนิเทศ การจัดการศึกษาที่จึง ต้องวางแผนการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยง ต่อไป	- ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ กองการศึกษา ไม่ได้ดำเนินการนิเทศ ไม่ได้ดำเนินการนิเทศ ติดตามการจัดการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามมาตรฐานสถาน พัฒนาเด็กปฐมวัย แห่งชาติ พบว่าบุคลากร ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในกระบวนการ ของการติดตามนิเทศ การจัดการศึกษาที่จึง ต้องวางแผนการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยง ต่อไป	กองการศึกษา ยัง ไม่ได้ดำเนินการ นิเทศติดตามการ จัดการศึกษาของ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กตามมาตรฐาน สถานพัฒนาเด็ก ปฐมวัยแห่งชาติ	- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ส่งการ ผู้ปฏิบัติให้ ดำเนินการตามระเบียบ หนังสือสั่งการและ แนวทางปฏิบัติโดย เคร่งครัด - มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการนิเทศ ติดตามการจัดการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นประจำทุกปี - ดำเนินการนิเทศ ติดตามการจัดการศึกษา ตามมาตรฐานพัฒนา เด็กปฐมวัยแห่งชาติ	กองการศึกษา - ฝ่ายบริหาร การศึกษา งานการศึกษา ปฐมวัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๑๔.การนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ดตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในกลไกการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ดตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย ให้มากขึ้น	<u>ความเสี่ยง</u> - ขาดการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ดตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> - บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในกลไกของระบบการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย - ขาดบุคลากรรับผิดชอบงานการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัยโดยตรง	- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ส่งการ ผู้ปฏิบัติให้ดำเนินการตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศติดตามการศึกษาร่วมโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด ตามมาตรฐานสถานการศึกษาปฐมวัยพบว่าบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการจัดการติดตามนิเทศการจัดการศึกษาที่จึงต้องวางแผนการควบคุมเพื่อบริหารความเสี่ยงต่อไป	- ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ กองการศึกษาฯ ไม่ได้ดำเนินการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ดตามมาตรฐานสถานศึกษาปฐมวัย	กองการศึกษาฯ - ฝ่ายบริหารการศึกษา งานการศึกษาปฐมวัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕		

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือการติดตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๑๕. กิจกรรมด้านการจัดตั้ง งบประมาณผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ - เพื่อถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น - เพื่อตั้งรับงบประมาณที่ เพียงพอสำหรับผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ	<u>ความเสี่ยง</u> - การจัดสรร งบประมาณไม่ เพียงพอกับ จำนวนผู้มีสิทธิ รับเบี้ยยังชีพ <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> - การรับ ลงทะเบียนไม่ ตรงตาม ระยะเวลาที่ กำหนด การบันทึกข้อมูลไม่ ครบถ้วน	- ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ คุณสมบัติของผู้มีสิทธิ ที่ชัดเจนหลากหลาย ช่องทางสื่อสาร เพื่อให้ครอบคลุมและ ทั่วถึง - การกำหนดวันเวลา และสถานที่การรับ ลงทะเบียน - เตรียมเอกสาร หลักฐานประกอบการ ยื่นคำขอลงทะเบียน โดยยื่นคำร้องภายใน เดือนพฤศจิกายน ของ ปีนั้นๆ	ในรอบปี ๒๕๖๔ จากการ ติดตามกองสวัสดิการสังคม ได้ดำเนินการตามกิจกรรม การควบคุมแล้วแต่ยังพบว่า งบประมาณจาก กรมบัญชีกลางที่หลักเกณฑ์ ระบบก็ไม่เพียงพอกับ จำนวนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ จึงต้องกำหนดแผนบริหาร ความเสี่ยงต่อไป	- การจัดสรร งบประมาณไม่ เพียงพอกับ จำนวนผู้มีสิทธิ รับเบี้ยยังชีพ	- ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ คุณสมบัติของผู้มี สิทธิที่ชัดเจน หลากหลายช่อง ทางการสื่อสาร เพื่อให้ครอบคลุม และทั่วถึง - การกำหนดวัน เวลาและสถานที่ การรับ ลงทะเบียน	กองสวัสดิการสังคม ฝ่ายสังคมสงเคราะห์ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		- ดำเนินการบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ครบถ้วนทุกรายการ - ติดตามการให้ทราบโดยทั่วกัน			- เตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการยื่นคำขอลงทะเบียนโดยยื่นคำร้องภายในเดือนพฤศจิกายน ของปีนั้นๆ - ดำเนินการบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ครบถ้วนทุกรายการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแนวทางการรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพที่กำหนดแต่ละปีงบประมาณ - ติดตามการให้ทราบโดยทั่วกัน	

เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

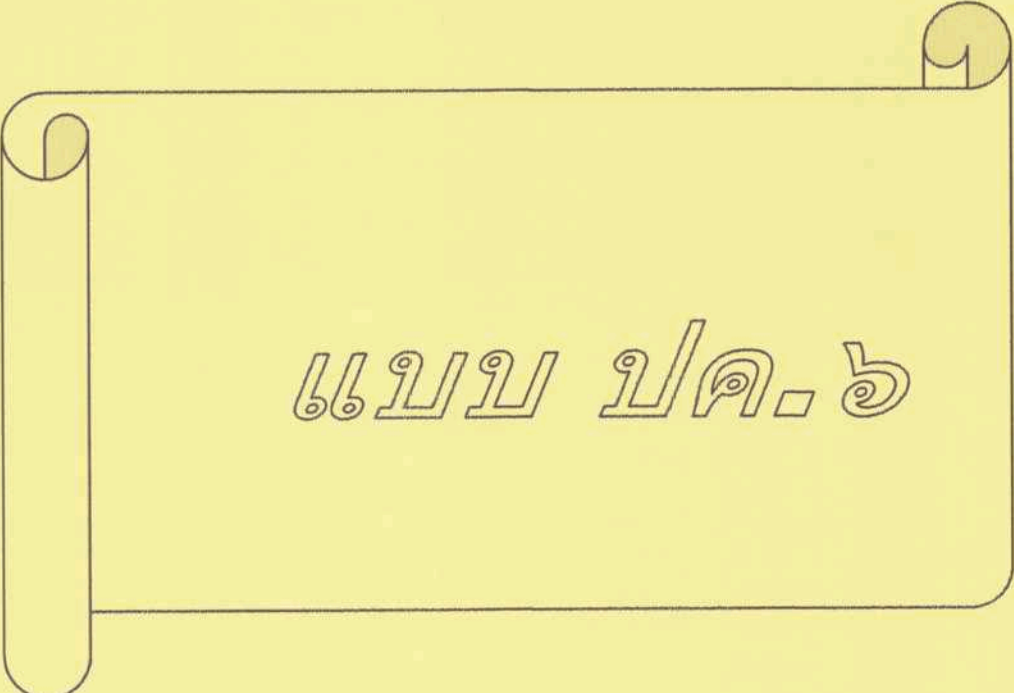
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๖. กิจกรรมด้านแผนการ ตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การตรวจสอบภายในด้าน การบริหารงบประมาณ การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การบัญชี และ การพัสดุ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ - ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติ งานและก่อให้เกิดการปฏิบัติงาน อย่างมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง - การปฏิบัติงานตรวจสอบ ไม่เป็นไปตามแผนการ ตรวจสอบภายในที่กำหนด ปัจจัยเสี่ยง - บรรจุกิจกรรมในแผน ตรวจสอบในปริมาณมาก และระยะเวลาจำกัด - มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในเพียงคนเดียว - ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติ หน้าที่อื่นที่ไม่อยู่ในแผนการ ตรวจสอบ	- ปรับปรุง แผนการตรวจ สอบให้ สอดคล้องกับ ความสภาพ การที่เป็นจริง	ในรอบปี ๒๕๖๔ จากการติดตาม งานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการ ตามกิจกรรมการควบคุมแล้วแต่ยัง พบว่า การปฏิบัติงานตรวจสอบไม่ เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ภายในทั้งนี้ได้รับรายงานปัญหาและ อุปสรรคในการดำเนินงานแล้ว เพื่อประกอบการพิจารณาปรับปรุง แผนตรวจสอบภายใน เทศบาล ต้องดำเนินการจัดทำแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป	- การปฏิบัติงาน ตรวจสอบไม่ เป็นไปตามแผนที่ กำหนด	- ปรับปรุงแผนการ ตรวจสอบให้ สอดคล้องกับความเป็นจริง	หน่วยตรวจสอบ ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ร.ต.ต.

(สมชาย ภิรมย์ชาติ)

นายกเทศมนตรีเมืองชุมเห็ด

วันที่ ๒๖ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองชุมเห็ด (ผ่านปลัดเทศบาล)

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลเมืองชุมเห็ด มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นางจารุณี ศรีภา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ว่าที่ ร.ต.

(เทอดพันธุ์ บุตรรัตน์)

ปลัดเทศบาลเมืองชุมเห็ด

ร.ต.ท.

(สมชาย ภิรมย์ชาติ)

นายกเทศมนตรีเมืองชุมเห็ด

วันที่ ๒๒ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสรุปได้ดังนี้

ข้อสังเกตประกอบการสอบทาน

จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานของเทศบาล และขาดอัตรากำลังที่สำคัญในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร, ขาดบุคลากรที่ชำนาญการในตำแหน่งพัสดุครบทุกส่วนราชการ ซึ่งถือเป็นตำแหน่งที่สำคัญขององค์กรและต้องใช้ทักษะในการปฏิบัติงานเพื่อให้หน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์และลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ประกอบกับบางอัตรากำลังไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ตรงกับภารกิจงานหรือการมอบหมายงานไม่เหมาะสมกับตำแหน่ง ซึ่งส่งผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานของเทศบาล อาจทำให้เกิดจุดอ่อนหรือความเสี่ยงภายในองค์กร

-๒-

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการให้บริการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เนื่องจากปัญหาน้ำที่ใช้ในการอุปโภคและบริโภคในเขตเทศบาลเมืองชุมเห็ดไม่เพียงพอ

๑.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- เนื่องจากมีการแพร่ระบาดของยาเสพติด

๑.๓. กิจกรรมการวางแผนอัตรากำลังคน

- เนื่องจากจำนวนพนักงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๑.๔ กระบวนการปฏิบัติงานของงานนิติการ

- เนื่องจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เนื่องจากภาษีที่ดำเนินการจัดเก็บเองยังอยู่ในเกณฑ์ที่ต่ำกว่าสภาพความเป็นจริง

ประกอบกับระเบียบข้อกฎหมายมีการปรับปรุงใหม่ และในระหว่างปี ๒๕๖๔ มีการประกาศขยายระยะเวลาในการจัดเก็บภาษี

๑.๖ กิจกรรมการสำรวจและประมาณราคากลาง

- เนื่องจากในระหว่างปีเทศบาลประสบปัญหาความไม่ชัดเจนในกระบวนการสำรวจพื้นที่ประกอบกับการทบทวนราคากลางก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความล่าช้า

๑.๗ เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

- เนื่องจากยังขาดเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติ เช่น คอมพิวเตอร์ อุปกรณ์ ไฟฟ้า / อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ทันสมัย อาจทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและกระทบต่อความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

๑.๘ การขอใช้และขอถอนสภาพที่ดินสาธารณะประโยชน์

- เนื่องจาก เทศบาลไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างในพื้นที่สาธารณะประโยชน์ได้ ซึ่งต้องได้รับการอนุญาตให้ใช้ประโยชน์ในที่ดินของรัฐ ตามมาตรา ๙ แห่งประมวลกฎหมายที่ดิน ทำให้ไม่สามารถแก้ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้อย่างรวดเร็ว

๑.๙ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม

- เนื่องจากพื้นที่เทศบาลเมืองชุมเห็ดยังมีปัญหามลพิษตกค้าง

๑.๑๐ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- เนื่องจากผู้ป่วยขาดความใส่ใจในการดูแลสุขภาพตนเองและภาคีเครือข่ายด้านสุขภาพเข้ามามีส่วนร่วมน้อยทำให้เกิดการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก

๑.๑๑ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- เนื่องจากมีสุนัขและแมวจรจัดอยู่เป็นจำนวนมากซึ่งยากต่อการควบคุมจำนวนประชากรและการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

๑.๑๒ การจัดหาสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ด

- เนื่องจากเทศบาลเมืองชุมเห็ดไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยที่ถูกต้องตามหลักสุขาภิบาลซึ่งปัจจุบันใช้บ่อกำจัดขยะของเทศบาลเมืองบุรีรัมย์ซึ่งจะไม่สามารถรองรับขยะจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น

๑.๑๓ การนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามมาตรฐานสถานพัฒนา

เด็กปฐมวัยแห่งชาติ

/ เนื่องจาก...

-๓-

- เนื่องจากขาดการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

๑.๑๔ การนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด
ตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย

- เนื่องจากขาดการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด ตาม
มาตรฐานการศึกษาปฐมวัย

๑.๑๕ กิจกรรมด้านการตั้งงบประมาณผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพ

- เนื่องจากการจัดสรรงบประมาณไม่เพียงพอกับจำนวนผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพ

๑.๑๖. กิจกรรมด้านแผนการตรวจสอบภายใน

- การปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนที่ กำหนด เนื่องจากบรรจุกิจกรรมในแผนตรวจสอบ
ในปริมาณมากและระยะเวลามีจำกัดมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพียงคนเดียวและได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติ
หน้าที่อื่นที่ไม่อยู่ในแผนการตรวจสอบ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการให้บริการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีการบรรจุโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดหาพัสดุที่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน
เช่น รถบรรทุกน้ำ เครื่องสูบน้ำ ถังน้ำพลาสติก รถเข็นน้ำ ฯลฯ เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน
สอดคล้องกับแผนป้องกันฯ ในการจัดทำงบประมาณ ในการจัดหาพัสดุและกำลังคนที่เพียงพอพร้อมเผชิญเหตุ
และอยู่ระหว่างดำเนินการจัดหาครุภัณฑ์รถครุภัณฑ์รถดับเพลิงชนิดถังน้ำถังโฟมในตัว เป็นรถยนต์
อเนกประสงค์ จำนวน ๑ คัน ราคากลาง ๖,๐๐๐,๐๐๐.-บาท

- มีการปรับปรุงซ่อมแซมจัดเตรียมเครื่องมือยานพาหนะเพื่อเตรียมพร้อมกับการเผชิญเหตุ

- มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน

๒.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาอาเสพติด

- ประสานความร่วมมือกับกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองชุมเห็ดในการดำเนินงานกิจกรรม
เพื่อเป็นการส่งเสริมความเข้มแข็งของครอบครัว ชุมชน และเยาวชน ให้มีความเข้มแข็ง อย่างยั่งยืน

- ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนช่วยสอดส่องดูแลพฤติกรรม

๒.๓. กิจกรรมการวางแผนอัตราากำลังคน

- มีการวิเคราะห์ค่างานให้เหมาะสมและเพียงพอ

- มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนเหมาะสมกับตำแหน่ง

- งานพัสดุหรืองานที่ใช้ความรู้เฉพาะทางควรอยู่พัสดุกลางเพื่อให้งานไปในทิศทางเดียวกันทั้งองค์กร
เพื่อให้เนื้องานสัมพันธ์กับตำแหน่ง

๒.๔ กระบวนการปฏิบัติงานของงานนิติการ

- มีการจัดลำดับตามความสำคัญของงานให้เหมาะสมตามที่ได้รับมอบหมาย

- เพิ่มบุคลากรในการปฏิบัติงาน

- กำหนดวันเวลาในงานที่ต้องประสานหรือขอความร่วมมือจากฝ่ายอื่นให้ชัดเจนเพื่อลดระยะเวลา
ในการทำงาน

/ ค้นหา...

-๕-

- ค้นหาข้อหาหรือที่มีอยู่เดิมของหน่วยงานอื่น เพื่อเปรียบเทียบในกรณีต่างๆ ช่วยลดปัญหาเรื่องระยะเวลาในการสอบถามปัญหากฎหมายหรือข้อหาหรือเรื่องดังกล่าวและนำมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับสภาพการณ์หรือปัญหานั้น

- ให้เจ้าหน้าที่อื่นที่ผ่านการอบรมเข้าร่วมกระบวนการด้านการสอบสวนและการดำเนินการทางวินัย และละเมิด

- ดำเนินการตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๗/ว ๖๗๖๘ เรื่องแนวทางปฏิบัติในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ ประกอบคำสั่งเทศบาลเมืองชุมเห็ด ที่ ๔๗๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๑ เรื่องจัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชนของเทศบาลเมืองชุมเห็ด เพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินงาน

๒.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานในการจัดเก็บภาษี

- ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่พร้อมทำความเข้าใจกับผู้เสียภาษีเพื่อชี้แจงข้อกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง

- ประชาสัมพันธ์หรือรณรงค์การเสียภาษี
- เพิ่มกรอบอัตราค่าจ้างที่เพียงพอ

๒.๖ กิจกรรมการสำรวจและประมาณราคากลาง

- ก่อนกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างต้องลงสำรวจพื้นที่อีกครั้งว่าตรงตามแบบที่ประมาณราคาตรวจสอบความถูกต้องของแบบรายการก่อสร้างก่อนจัดซื้อจัดจ้าง

- การทบทวนราคากลางก่อนประกาศจัดซื้อจัดจ้าง
- ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบประมาณการคำนวณโครงการที่จะดำเนินการจริง ๆ ก่อน
- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและติดตามข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับราคา
- ใช้ราคากลางของตลาดท้องถิ่นโดยพิจารณาถึงความเหมาะสม
- มีการประสานงานกับพัสดุก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

ที่มีการเปลี่ยนแปลงทันตามระยะเวลาที่ราคากลางกำหนด

- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางและดำเนินการตามระเบียบขั้นตอนในการให้ได้มาซึ่งราคากลาง

๒.๗ เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

- ยืมจากส่วนราชการอื่นภายในเทศบาล

- มีการเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อพร้อมในหลักการบริหารงบประมาณในการจัดหาเครื่องมือ / ครุภัณฑ์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

- ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เพียงพอในการจัดหาเครื่องมือ / ครุภัณฑ์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๘ การขอใช้และขอถอนสภาพที่ดินสาธารณะประโยชน์

- สำรวจโครงที่เทศบาลจะดำเนินการในพื้นที่สาธารณะว่าได้รับอนุญาตถูกต้องตามระเบียบหรือไม่เพื่อแก้ไขปัญหาคความเดือดร้อนของประชาชน

/ ดำเนินการ...

-๕-

- ดำเนินการขออนุญาตใช้ประโยชน์ที่ดินสาธารณะตามขั้นตอนที่ระเบียบกำหนด
- บรรจุโครงการเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อรองรับการจัดทำงบประมาณหรือรับการจัดสรรจากหน่วยงานอื่น

๒.๙ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม

- จัดประชุมให้ความรู้แก่แกนนำและประชาชนในทุกพื้นที่
- ส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินโครงการธนาคารขยะเป็นประจำทุกเดือน
- ประชุมพนักงานเก็บขยะและพนักงานรักษาความสะอาดเป็นประจำทุกสัปดาห์เพื่อติดตามการปฏิบัติงาน

- เพิ่มรอบการเก็บขยะตกค้างในพื้นที่และออกตรวจติดตามเป็นประจำทุกวัน
- มอบหมายพนักงานออกพื้นที่ตรวจปัญหาขยะตกค้างและดำเนินการจัดเก็บทันทีเมื่อพบ
- กำหนดถนนปลอดถังน้ำร้องเพื่อความสะดวกและให้ชุมชนมีความสวยงาม
- จัดกิจกรรมส่งเสริมการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทางเป็นประจำ

๒.๑๐ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- ดำเนินการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ
- ดำเนินการควบคุมโรคตามหลักการระบาดวิทยา
- มีงบประมาณจากกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองชุมเห็ด
- มีการอุดหนุน อสม.
- จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก
- ดำเนินการฉีดพ่นหมอกควันครบคลุมทั้ง ๒๒ หมู่บ้าน
- แจกจ่ายทรายกำจัดลูกน้ำยุงลายพร้อมรณรงค์หยอดทรายกำจัดลูกน้ำในชุมชน วัด โรงเรียน
- ฉีดพ่นหมอกควัน ในกรณีมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกตามกำหนด
- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่เชิงรุก โดยเน้นการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์พาหะนำโรค
- ดำเนินการควบคุมการระบาดของโรคโดยการฉีดพ่นหมอกควันทำลายพาหะนำโรคอย่างทั่วถึงตามหลักระบาดวิทยา

- จัดตั้งทีม SRRT ของเทศบาลเพื่อเป็นทีมควบคุมและป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่
- ดำเนินการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเมื่อเสร็จสิ้นโครงการ

๒.๑๑ งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- มีงบประมาณจากเทศบาลเมืองชุมเห็ดได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ปศุสัตว์อำเภอเมืองบุรีรัมย์

- อบรมให้ความรู้เรื่องป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า
- ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้แก่สุนัขและสุนัขจรจัด
- ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้แก่สุนัขและสุนัขจรจัด-ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน

ในการควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

- ประชาสัมพันธ์การบังคับใช้เทศบัญญัติที่เกี่ยวข้อง

-๖-

๒.๑๒ การจัดหาสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ด

- ดำเนินการศึกษาหาเทคโนโลยีที่เหมาะสมและหาพื้นที่ในการก่อสร้างระบบกำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ด
- จัดทำประชาคมให้ความรู้แก่ประชาชนที่อาจได้รับผลกระทบ

๒.๑๓ การนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล สั่งการ ผู้ปฏิบัติให้ดำเนินการตามระเบียบหนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด
- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นประจำทุกปี
- ดำเนินการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

๒.๑๔ การนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด ตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย

- ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล สั่งการ ผู้ปฏิบัติให้ดำเนินการตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด
- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ดเป็นประจำทุกปี

- ดำเนินการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย

๒.๑๕ กิจกรรมด้านการตั้งงบประมาณผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ

- ดำเนินการประชาสัมพันธ์คุณสมบัติของผู้มีสิทธิที่ชัดเจนหลากหลายช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้ครอบคลุมและทั่วถึง
- การกำหนดวันเวลาและสถานที่การรับลงทะเบียน
- เตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการยื่นคำขอลงทะเบียนโดยยื่นคำร้องภายในเดือนพฤศจิกายนของปีนั้นๆ
- ดำเนินการบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ครบถ้วนทุกรายการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแนวทางการรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพที่กำหนดแต่ละปีงบประมาณติดประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

๒.๑๖. กิจกรรมด้านแผนการตรวจสอบภายใน

- ปรับปรุงแผนการตรวจสอบให้สอดคล้องกับสภาพการที่เป็นจริง

การรายงานการติดตาม
ประเมินผลการควบคุม
ภายในระดับส่วนงานย่อย

สำนักปลัด

สำนักปลัด เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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 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 สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒.๑ หัวหน้าสำนักปลัดและบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัด มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นดังนี้ ๑.) กิจกรรมการให้บริการงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเนื่องจากปัญหาน้ำที่ใช้ในการอุปโภคและบริโภคในเขตเทศบาลเมืองชุมเห็ดไม่เพียงพอ ๒.) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเนื่องจากมีการแพร่ระบาดของยาเสพติด ๓.) กิจกรรมการวางแผนอัตรากำลังคน เนื่องจากจำนวนพนักงานไม่เพียงพอต่อภารกิจค่างาน ๔.) กระบวนการปฏิบัติงานของงานนิติการเนื่องจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ๒.๓.๑ หัวหน้าสำนักปลัด และบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การมีกิจกรรมควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๒.๔.๑ หัวหน้าสำนักปลัดและบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑.๑ หัวหน้าสำนักปลัดและบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้ความเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ สำนักปลัด มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน เช่น ระบบบันทึกบัญชีท้องถิ่น ๓.๓.๑ สำนักปลัด มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นสายลักษณะอักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกันสำนักปลัดได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในของจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้ ๑.) กิจกรรมการให้บริการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -มีการบรรจุโครงการ/กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดหาพัสดุที่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน เช่น รถบรรทุกน้ำ เครื่องสูบน้ำ ถังน้ำพลาสติก รถเข็นน้ำ ฯลฯ เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน สอดคล้องกับแผนป้องกันฯ ในการจัดทำงบประมาณ ในการจัดหาพัสดุและกำลังคนที่เกี่ยวข้องพร้อมเผชิญเหตุและอยู่ระหว่างดำเนินการจัดหาครุภัณฑ์รถบรรทุกดับเพลิงชนิดถังน้ำถังโฟมในตัว เป็นรถยนต์อเนกประสงค์ จำนวน ๑ คัน ราคากลาง ๖,๐๐๐,๐๐๐.-บาท - มีการปรับปรุงซ่อมแซมจัดเตรียมเครื่องมือยานพาหนะเพื่อเตรียมพร้อมกับการเผชิญเหตุ -มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๒.) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - ประสานความร่วมมือกับกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองชุมเห็ดในการดำเนินงานกิจกรรมเพื่อเป็นการส่งเสริมความเข้มแข็งของครอบครัว ชุมชน และเยาวชน ให้มีความเข้มแข็ง อย่างยั่งยืน - ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนช่วยสอดส่องดูแลพฤติกรรม ๓.) กิจกรรมการวางแผนอัตรากำลังคน - มีการวิเคราะห์ค่าจ้างให้เหมาะสมและเพียงพอ - มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนเหมาะสมกับตำแหน่ง - งานพัสดุหรืองานที่ใช้ความรู้เฉพาะทางควรอยู่พัสดุกลางเพื่อให้งานไปในทิศทางเดียวกันทั้งองค์กรเพื่อให้เนืองงานสัมพันธ์กับตำแหน่ง ๔.) กระบวนการปฏิบัติงานของงานนิติการ - มีการจัดลำดับตามความสำคัญของงานให้เหมาะสมตามที่ได้รับมอบหมาย - เพิ่มบุคลากรในการปฏิบัติงาน - กำหนดวันเวลาในงานที่ต้องประสานหรือขอความร่วมมือจากฝ่ายอื่นให้ชัดเจนเพื่อลดระยะเวลาในการทำงาน - ค้นหาข้อหาหรือที่มีอยู่เดิมของหน่วยงานอื่นเพื่อเปรียบเทียบในกรณีต่างๆ ช่วยลดปัญหาเรื่องระยะเวลาในการสอบถามปัญหากฎหมายหรือข้อหาหรือเรื่องดังกล่าวและนำมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับสภาพการณ์หรือปัญหานั้น - ให้เจ้าหน้าที่อื่นที่ผ่านการอบรมเข้าร่วมกระบวนการด้านการสอบสวนและการดำเนินการทางวินัยและละเมิด - ดำเนินการตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๗/ว ๖๗๖๘ เรื่องแนวทางปฏิบัติในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ ประกอบคำสั่งเทศบาลเมืองชุมเห็ด ที่ ๔๗๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๑ เรื่องจัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชนของเทศบาลเมืองชุมเห็ดเพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมุ่งคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น ๔.๒.๑ มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้ทุกส่วนงานทราบเพื่อถือปฏิบัติ 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 หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน การดำเนินงาน ๕.๒.๑ 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.) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเนื่องจากการแพร่ระบาดของยาเสพติด ๓.) กิจกรรมการวางแผนอัตรากำลังคน เนื่องจากจำนวนพนักงาน ไม่เพียงพอต่อภารกิจต่างงาน ๔.) กระบวนการปฏิบัติงานของงานนิติการเนื่องจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

พันจ่าเอก

จ.อ. ๑๕

(ภิญโญ สุโข)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

สำนักปลัด เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	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 ๒๕๖๔ เทศบาลได้ ดำเนินการตามกิจกรรม การควบคุม แต่ยังไม่ ประสบปัญหาภัย ธรรมชาติซึ่งยากต่อการ ควบคุม ประกอบกับ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เทศบาลประสบปัญหา ภัยแล้งอย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป	๑.การขยายเขต ประปายังไม่ ครอบคลุมทั่วถึง ทุกพื้นที่หมู่บ้าน/ ชุมชน ๒.แหล่งน้ำใน ชุมชนไม่ได้มีการ ขุดลอกหรือ ปรับปรุงพื้นที่เพื่อ ใช้สำหรับรองรับ น้ำตามธรรมชาติ ๓.ภัยแล้งซ้ำซาก ต่อเนื่อง	๑.มีการบรรจุโครงการ/ กิจกรรมในแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดหาวัสดุที่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน เช่น รถบรรทุกน้ำ เครื่องสูบน้ำ ถังน้ำพลาสติก รถเข็นน้ำ ฯลฯ เพื่อแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชน สอดคล้องกับแผนป้องกันฯ ในการจัดทำงบประมาณ ในการจัดหาวัสดุและกำลังคน ที่เพียงพอพร้อมเผชิญเหตุ	สำนักปลัด -ฝ่ายปกครอง งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

สำนักปลัด เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญหรือหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	- ความผิดปกติของตำแหน่งร่องมรสุมทำให้ฝนตกในพื้นที่ต่อเนื่อง - ความผิดปกติเนื่องจากพายุหมุนเขตร้อนเคลื่อนที่ผ่านประเทศไทยน้อยกว่าปกติ - การเปลี่ยนแปลงความสมดุลของพลังงานที่ได้รับจากดวงอาทิตย์	- ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานอื่นในการบริหารจัดการน้ำให้เพียงพอ		๓. แผนพัฒนาท้องถิ่นที่ยังไม่สอดคล้องกับงบประมาณและแผนป้องกันรวมถึงกำลังคนและพัสดุที่ยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	และอยู่ระหว่างดำเนินการจัดหาครุภัณฑ์รถบรรทุกดับเพลิงชนิดถึงน้ำถึงไฟในตัว เป็นรถยนต์อเนกประสงค์ จำนวน ๑ คัน ราคากลาง ๖,๐๐๐,๐๐๐.- บาท ๒. มีการปรับปรุง ซ่อมแซม จัดเตรียมเครื่องมือยานพาหนะ เพื่อเตรียมพร้อมกับการเผชิญเหตุ ๓. มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน	

สำนักปลัด เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรมการป้องกัน และแก้ไขปัญหาเสถียร วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติดใน เขตเทศบาลเมืองชุมเห็ด	ความเสี่ยง - การแพร่ระบาดของยาเสพติด ปัจจัยเสี่ยง - ปัจจัยด้านครอบครัว จากปัญหา ครอบครัว เช่น การขาดความรักความ อบอุ่น การเข้มงวด หรือละเลย จนเกินไป ความขัดแย้ง การทะเลาะ วิวาท การขาดความสามัคคี การขาด ความสนใจ การขาดความสามัคคีที่ ต่อกันในครอบครัว เป็นต้น - ปัจจัยด้านเศรษฐกิจ เนื่องจากฐานะ ความยากจนของครอบครัวจนเป็น สาเหตุของการต้องกลายเป็นผู้ขายและ ติดสารเสพติดในที่สุด	- เทศบาลฯ ได้จัดชุดตรวจ การออกตรวจเฝ้าระวังภายใน เขตเทศบาลเมืองชุมเห็ด - มีการแจ้งประชาชนสัมพันธ์ให้ ผู้นำชุมชนเฝ้าระวังสอดส่อง เพื่อเป็นการป้องกันในกลุ่ม เยาวชน	ในรอบ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เทศบาล แต่ยังประสบ ปัญหาการแพร่ ระบาดของยา เสพติดซึ่งต้อง ดำเนินการจัดทำ แผนการ ปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ต่อไป	๑.การป้องกันและ แก้ไขปัญหาเสพ ติดยังไม่ครอบคลุม ทั่วถึงทุกหมู่บ้าน/ ชุมชน ๒.ขาดงบประมาณที่ เพียงพอที่จะ นำมาใช้ในโครงการ/ กิจกรรมที่เป็น ลักษณะส่งเสริม ความเข้มแข็งของ ครอบครัว ชุมชน และเยาวชน ให้มี ความเข้มแข็งเพื่อ แก้ไขปัญหาเสพ ติดย	๑.ประสานความ ร่วมมือกับกองทุน หลักประกันสุขภาพ เทศบาลเมืองชุมเห็ด ในการดำเนินงาน กิจกรรมเพื่อเป็นการ ส่งเสริมความเข้มแข็ง ของครอบครัว ชุมชน และเยาวชน ให้มีความเข้มแข็ง อย่างยั่งยืน ๒.ขอความร่วมมือ ผู้นำชุมชนช่วย สอดส่องดูแล พฤติกรรม	สำนักปลัด -ฝ่ายปกครอง งานป้องกันและ บรรเทาสา ธารณภัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

สำนักปลัด เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	- ปัจจัยด้านสังคม เนื่องจากค่านิยมที่ผิดๆ ของตนเอง เช่นการเป็นที่ยอมรับจากผู้มีศรัทธากับกลุ่มเพื่อน หรือสังคม การเลียนแบบในเรื่อง บุหรี่ สุราสารเสพติดต่างๆ เป็นต้น - ปัจจัยทางด้านจิตใจ อารมณ์ และ บุคลิกภาพ บุคคลที่มีบุคลิกภาพและอารมณ์แปรปรวน อารมณ์อ่อนไหว ขาดความมั่นใจ ในตนเอง สติปัญญาดำ ร่ากายอ่อนแอ ผู้ป่วยด้วยโรคจิตและโรคประสาท ตลอดจน พฤติกรรมเบี่ยงเบน เช่น ความคึกคะนอง การเลียนแบบ เป็นต้น บุคคลประเภทนี้ เสี่ยงต่อการมีแนวโน้มที่จะถูกชักจูงได้ง่าย การขาดความรับผิดชอบ การขาดความ มั่นคงในอารมณ์และจิตใจของตนเอง สามารถเป็นสาเหตุของการใช้เงินติดสารเสพติดได้ง่าย					60

สำนักปลัด เทศบาลเมืองชุมพู่ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรมการวางแผนอัตรา กำลังคน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การวางแผนอัตรา กำลังคน การพัฒนากำลังคน ในเทศบาลเมืองชุมพู่เพื่อให้ สามารถดำเนินการตามภารกิจ ได้สำเร็จตามวัตถุประสงค์และ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง - จำนวนพนักงานไม่เพียงพอต่อ ภารกิจงาน จากแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖ รวมทั้งสิ้น ๑๓๖ อัตราแต่ มีอัตรากำลังบุคลากรจริง ๑๑๒ อัตรา ซึ่งอาจทำให้งานล่าช้าขาด ประสิทธิภาพ (มีกรอบอัตรากำลัง แต่ไม่มีคนบรรจุในตำแหน่ง) ปัจจัยเสี่ยง - ปัญหาการร้องเรียน - มุมมองที่บุคลากรภายในมองเห็น องค์กรในภาพลบ - เนื่องจากไม่สัมพันธ์กับอัตรากำลัง - แรงงานแฝง มีคนแต่ไม่มีงาน - ใช้คนไม่ถูกกับงาน	- มีการรายงานกรอบ อัตรากำลังเพื่อให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการต่อไป - มีการวิเคราะห์ค่าจ้าง ให้เหมาะสมและเพียงพอ - มีคำสั่งมอบหมาย งานที่ชัดเจนเหมาะสม กับตำแหน่ง	- ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เทศบาลได้ ดำเนินการตาม กิจกรรมการควบคุม แล้ว แต่ยังประสบ ปัญหาในเรื่องจำนวน พนักงานไม่เพียงพอ - ต่อการจ้างงาน ซึ่งต้องดำเนินการ จัดทำแผนการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในต่อไป	- จำนวนพนักงาน ไม่เพียงพอต่อ ภารกิจงาน จาก แผนอัตรากำลัง ๓ ปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ - ๒๕๖๖ รวมทั้งสิ้น ๑๓๖ อัตราแต่มีอัตรา กำลังบุคลากรจริง ๑๑๒ อัตรา ซึ่งอาจ ทำให้งานล่าช้าขาด ประสิทธิภาพ - (มีกรอบอัตรากำลัง แต่ไม่มีคน บรรจุในตำแหน่งที่ สำคัญ)	- มีการวิเคราะห์ค่า งานให้เหมาะสม และเพียงพอ - มีคำสั่งมอบหมาย งานที่ชัดเจน เหมาะสมกับ ตำแหน่ง - งานพัสดุหรืองาน ที่ใช้ความรู้เฉพาะ ทางควรอยู่พัสดุ กลางเพื่อให้งานไป ในทิศทางเดียวกัน องค์กรเพื่อให้เนื่อ งานสัมพันธ์กับ ตำแหน่ง	สำนักปลัด - ฝ่ายอำนวยการ งานการเจ้าหน้าที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

สำนักปลัด เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนงาน พ.ศ. ๒๕๖๔
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. กระบวนการปฏิบัติงานของ งานนิติการ วัตถุประสงค์ - เพื่อกระบวนการปฏิบัติงาน ของงานนิติการ งานตรวจสอบ ข้อเท็จจริง งานสอบสวน งานรับ เรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ งานนิติ กรรมสัญญา งานออกเทศบัญญัติ (ที่ไม่ใช่เรื่องงบประมาณ) เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยเป็นตามกฎหมาย ระเบียบ ครบถ้วนในสาระสำคัญ และทันตามกำหนดเวลา	ความเสี่ยง - การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามระยะเวลาที่ กำหนด ปัจจัยเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ได้รับคำสั่ง ให้ปฏิบัติงานหลาย ด้านซึ่งรวมถึงงานอื่นที่ มีแข่งงานนิติการ - จำนวนเจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอต่อปริมาณ งานที่ได้รับมอบหมาย - ขั้นตอนการ ดำเนินงานที่ต่อเนื่อง ประสานงานกับฝ่ายอื่น	- มีการจัดลำดับตาม ความสำคัญของ งานให้เหมาะสม ตามที่ได้รับ มอบหมาย - เพิ่มบุคลากรใน การปฏิบัติงาน - กำหนดวันเวลาใน งานที่ต้องประสาน หรือขอความ ร่วมมือจากฝ่ายอื่น ให้ชัดเจนเพื่อลด ระยะเวลาในการ ทำงาน - ค้นหาข้อหรือที่มี อยู่เดิมของ หน่วยงานอื่น เพื่อ	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ฝ่ายนิติการ มอบหมายงานโดย พิจารณาตามความ เหมาะสมของงาน และความมั่นคงของ 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	- มีการจัดลำดับตาม ความสำคัญของงานให้ เหมาะสมตามที่ได้รับ มอบหมาย - เพิ่มบุคลากรในการ ปฏิบัติงาน - กำหนดวันเวลาในงานที่ ต้องประสานหรือขอความ ร่วมมือจากฝ่ายอื่นให้ ชัดเจนเพื่อลดระยะเวลา ในการทำงาน - ค้นหาข้อหรือที่มีอยู่เดิม ของหน่วยงานอื่น เพื่อ เปรียบเทียบในกรณีต่างๆ ช่วยลดปัญหาเรื่อง	สำนักปลัด -ฝ่ายนิติการ งานกฎหมายและคดี ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

สำนักปลัด เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	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 ลดปัญหาเรื่อง ร้องเรียน ระยะเวลาในการ สอบถามปัญหา กฎหมายหรือข้อ หาหรือเรื่อง ดังกล่าวและ นำมาปรับใช้ให้ เหมาะสมกับ สภาพการณ์หรือ ปัญหานั้น	ระยะเวลาที่กำหนด เทศบาลต้อง ดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุง การควบคุมภายใน ต่อไป		ระยะเวลาในการสอบถามปัญหากฎหมาย หรือข้อหาหรือเรื่องดังกล่าวและนำมาปรับ ใช้ให้เหมาะสมกับสภาพการณ์หรือปัญหา นั้น -ให้เจ้าหน้าที่ที่ผ่านการอบรมเข้าร่วม กระบวนการด้านการสอบสวนและการ ดำเนินการทางวินัยและละเมิด -ดำเนินการตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๗/ว ๖๗๖๘ เรื่องแนวทางปฏิบัติ ในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ ประกอบคำสั่ง เทศบาลเมืองชุมเห็ด ที่ ๔๗๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๑ เรื่องจัดตั้ง ศูนย์ช่วยเหลือประชาชนของเทศบาลเมือง ชุมเห็ด เพื่อลดระยะเวลาในการ ดำเนินงาน		63

สำนักปลัด เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		-ให้เจ้าหน้าที่ผ่านอบรมเจ้า ร่วมกระบวนการด้านการสอบสวน และการดำเนินการทางวินัยและ ละเมิดดำเนินการตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๖๗๖๘ เรื่องแนวทาง ปฏิบัติ ในการช่วยเหลือประชาชน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ ประกอบคำสั่งเทศบาลเมืองชุมเห็ด ที่ ๔๗๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๑ เรื่องจัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือ ประชาชนของเทศบาลเมืองชุมเห็ด เพื่อลดระยะเวลาในการดำเนินงาน				

ชื่อผู้รายงาน พ.จ.อ. 

(กัญญา สุโข)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด

แบบ ปค. ๔

อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
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 งานนบริหารและเผยแพร่วิชาการ 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 บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ ๒.๒.๑ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ และบุคลากร ทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นดังนี้ ๑.) โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นเนื่องจาก จำนวนประชาชนที่มาร่วมประชาคมเพื่อเสนอความคิดเห็นมีจำนวนน้อย ๒.) กิจกรรมการโอนงบประมาณรายจ่าย/การแก้ไขค่าเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ เนื่องจากจำนวนครั้งที่มีการโอนงบประมาณรายจ่ายตามหมวดรายจ่ายและข้ามหมวดรายจ่ายอยู่ในเกณฑ์สูง ๒.๓.๑ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ และบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง ๒.๔.๑ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ และบุคลากร ทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การมีกิจกรรมควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑.๑ ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ และบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้ความเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน เช่น ระบบบันทึกบัญชีท้องถิ่น ระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๓.๓.๑ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในของจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้ ๑.) โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น - มีการดำเนินการกำหนดสัดส่วนในการกำหนดกลุ่มเป้าหมายในการให้มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - มีการกำหนดหัวระยะเวลาเพื่อพิจารณาในการเพิ่มเติม/ปรับปรุง/เปลี่ยนแปลงแผนเพื่อลดจำนวนครั้งในการเชิญประชุม - มีการประชาสัมพันธ์เพื่อเชิญชวนร่วมโครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นผ่านช่องทางต่างๆ เช่น ผู้นำชุมชน สื่อโซเชียล หอกระจายข่าวของเทศบาล ๒.) กิจกรรมการโอนงบประมาณรายจ่าย/การแก้ไขค่าเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ - จัดประชุมซักซ้อม/บันทึกแจ้งเวียนแนวทางขั้นตอนระยะเวลาการขออนุมัติโอนงบประมาณ/การแก้ไขค่าเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณแก่เจ้าหน้าที่ แต่ละส่วนราชการ - แจ้งให้ทุกส่วนราชการ ตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการจัดทำโครงการ/กิจกรรม - แจ้งให้ทุกส่วนราชการตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการจัดทำโครงการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมุ่งคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- มีการออกมาตรการประหยัลดงบประมาณ - กำหนดช่วงเวลาการโอนงบประมาณพร้อมกันทั้งองค์กร เดือนละ ๑ ครั้ง ๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น ๔.๒.๑ มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ให้ทุกส่วนงานทราบเพื่อถือปฏิบัติ ๔.๒.๒ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ ๔.๓.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน การดำเนินงาน ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลเมืองชุมเห็ด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ของการการควบคุม



(นางสาวศุภิสรา อุตมั่ง)

หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่ ๓ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตาม กฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นกรอบใช้ทรัพยากรและ รายได้ของเทศบาลให้เกิดประโยชน์ สูงสุดเพื่อตอบสนองความต้องการของ ประชาชนอย่างทั่วถึง - เพื่อกำหนดแผนยุทธศาสตร์การ พัฒนาให้สอดคล้องกับแผนพัฒนา ท้องถิ่นเพื่อใช้เป็นแนวทางในการ พัฒนามีวัตถุประสงค์เป้าหมาย ประกอบกับกิจกรรม/โครงการที่จะ ดำเนินการ - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อเป็น กรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปี	ความเสี่ยง - จำนวนประชาชนที่ มาร่วมประชุมประชาคม เพื่อเสนอความคิดเห็นมี จำนวนน้อยอาจทำให้ เทศบาลไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนได้อย่าง ทั่วถึง ปัจจัยเสี่ยง - สภาพสังคมที่ เปลี่ยนแปลงทำให้ ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรม ของเทศบาลน้อยลง	- มีการประชา สัมพันธ์เพื่อเชิญ ชวนร่วมโครงการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นผ่าน ช่องทางต่างๆ เช่น ผู้นำชุมชน สื่อโซ เชียล หอกระจาย ข่าวของเทศบาล	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณได้ ดำเนินการตาม กิจกรรมการควบคุม แล้วบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม สามารถบริหารจัดการ ความเสี่ยง ได้เพียงพอ และเหมาะสมแล้ว จึงไม่ ต้องบริหารจัดการความ เสี่ยงต่อไป	-	-	กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ -ฝ่ายแผนงานและ งบประมาณ งานวิเคราะห์นโยบาย และแผน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตาม กฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		-มีการดำเนินการ กำหนดสัดส่วนใน การกำหนด กลุ่มเป้าหมาย ในการมีส่วนร่วม ในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น และถือปฏิบัติตาม กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง -มีการกำหนดช่วง ระยะเวลาเพื่อ พิจารณาในการ เพิ่มเติม/ปรับปรุง/ เปลี่ยนแปลงแผน เพื่อลดจำนวนครั้ง ในการเชิญประชุม				

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ 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 การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. กิจกรรมการโอน งบประมาณรายจ่าย/การแก้ไข ค่าเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งบประมาณเพียงพอ ต่อกิจกรรม/โครงการและบรรลุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้กระบวนการโอน งบประมาณรายจ่าย/การแก้ไข ค่าเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและทันตามกรอบ ระยะเวลาที่กำหนด	ความเสี่ยง - จำนวนครั้งที่มีการโอน งบประมาณรายจ่ายตามหมวด รายจ่ายและข้ามหมวดรายจ่าย อยู่ในเกณฑ์สูง ปัจจัยเสี่ยง - การตั้งงบประมาณไม่เพียงพอ สืบเนื่องจากข้อกฎหมายหมาย ที่กำหนดแนวทางในการตั้ง งบประมาณ เช่นการตั้งหมวด เงินเดือนกำหนดตั้งตามกรอบ อัตราค่าจ้างและเพียงพอ - ข้อจำกัดของวงเงิน งบประมาณรายรับที่จำกัดทำให้ ไม่สามารถตั้งจ่ายให้เพียงพอ หรือสอดคล้องกับรายจ่าย จริงของปีที่ผ่านมา	- จัดประชุมชี้แจง/ข้อ บันทึกแจ้งเวียนแนวทางการ ขึ้นตอนระยะเวลาการ ขออนุมัติโอน งบประมาณ/การแก้ไข ค่าเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณแก่เจ้าหน้าที่ แต่ละส่วนราชการ - แจ้งให้ทุกส่วนราชการ ตั้งงบประมาณให้ เพียงพอต่อการจัดทำ โครงการ/กิจกรรม - แจ้งให้ทุกส่วนราชการ ตั้งงบประมาณให้ เพียงพอต่อการจัดทำ โครงการ	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณได้ ดำเนินการตาม กิจกรรมการควบคุม แล้วบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม สามารถบริหารจัดการ ความเสี่ยง ได้เพียงพอ และเหมาะสมแล้ว จึงไม่ ต้องบริหารจัดการความ เสี่ยงต่อไป	-	-	กองยุทธศาสตร์และ งบประมาณ - ฝ่ายแผนงานและ งบประมาณ งานจัดทำงบประมาณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ เทศบาลเมืองชุมแพ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		- มีการออกมาตรการ ประหยัดงบประมาณ - กำหนดช่วงเวลาการ โอนงบประมาณพร้อม กันทั้งองค์กรเดือนละ ๑ ครึ่ง				

(นางสาวศุภิสรา อุดมิ่ง)

หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
วันที่ ๓ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง

กองคลัง เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษามูลค่าที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๑.๑ บุคลากรของกองคลังตระหนักในการปฏิบัติราชการและยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒.๑ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓.๑ กองคลัง มีการจัดโครงการ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย คือ ๑.) ฝ่ายบริการงานคลัง แบ่งเป็นงานบริหารงานคลัง 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 เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ 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 ๓.๓.๑ กองคลัง มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน กองคลัง ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในของจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้ ๑.) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานในการจัดเก็บภาษี - ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่ - ประชาสัมพันธ์หรือรณรงค์การเสียภาษี - ควรมีการออกข้อบังคับมาใช้ควบคุมตามอำนาจหน้าที่ - ออกคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน - ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่พร้อมทำความเข้าใจกับผู้เสียภาษีเพื่อชี้แจงข้อกฎหมายที่เปลี่ยนแปลง - เพิ่มกรอบอัตรากำลังที่เพียงพอ - จ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อจัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมุ่งคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 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 และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นสายลักษณะอักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน การดำเนินงาน ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง เทศบาลเมืองชุมเห็ด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม กองคลัง มีบางภารกิจงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ดังนี้ ๑.) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากภาษีที่ดำเนินการจัดเก็บเองยังอยู่ในเกณฑ์ที่ต่ำกว่าสภาพความเป็นจริง

๑

(นางสาวธัญชิตา ปัญนะสุภา)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง (นักบริหารงานคลัง ระดับต้น)

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการคลัง

วันที่ ๓ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพสอดคล้องกับ สภาพความเป็นจริงและนำส่ง เงินรายได้ ได้อย่างถูกต้อง และครบถ้วน	ความเสี่ยง - ภาษีที่ดำเนินการจัดเก็บเอง ยังอยู่ในเกณฑ์ต่ำกว่า สภาพความเป็นจริง ปัจจัยเสี่ยง - ประชาชนในพื้นที่ยื่น เอกสารประกอบการเสีย ภาษียังไม่ครบถ้วน - จำนวนเจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอต่อปริมาณงาน ประกอบกับพื้นที่ภาษีเติบโต อย่างรวดเร็ว - ระเบียบข้อกฎหมายมีการ เปลี่ยนแปลง เช่น พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	- มีการจัดทำแผนปฏิบัติ - ดำเนินการออกสำรวจ พื้นที่ - ประชาสัมพันธ์หรือรณ ณรงค์การเสียภาษี - ควรมีการออกข้อบังคับ มาใช้ควบคุมตามอำนาจ หน้าที่ - ออกคำสั่ง มอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบใน การจัดทำแผนที่ภาษีให้ ชัดเจน	- ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ได้ดำเนินการ ตามกิจกรรมการควบคุม แล้วแต่ยังประสบปัญหาภาษี ที่ดำเนินการจัดเก็บเองยังอยู่ ในเกณฑ์ต่ำกว่าสภาพความ เป็นจริงประกอบมีการเปลี่ยน แปลงพระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงต้องดำเนิน การจัดทำแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในต่อไป	- ภาษีที่ ดำเนินการ จัดเก็บเองยัง อยู่ในเกณฑ์ที่ ต่ำกว่าสภาพ ความเป็นจริง	- มีการจัดทำ แผนปฏิบัติงานใน การจัดเก็บภาษี - ดำเนินการออก สำรวจพื้นที่พร้อมทำ ความเข้าใจกับผู้เสีย ภาษีเพื่อชี้แจงข้อ กฎหมายที่มีการ เปลี่ยนแปลง - ประชาสัมพันธ์หรือ รณรงค์การเสียภาษี - เพิ่มกรอบ อัตราค่าจ้างที่เพียงพอ	กองคลัง - ฝ่ายพัฒนารายได้ งานเร่งรัดรายได้ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๕

(นางสาวธัญชิตา ปัญะพุกา)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง (นักบริหารงานคลัง ระดับต้น)
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการคลัง
วันที่ ๓ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองช่าง

กองช่าง เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค. ๔

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 บุคลากรของกองช่างตระหนักในการปฏิบัติราชการและยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒.๑ ผู้อำนวยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓.๑ กองช่าง มีการจัดโครงการ 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 พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร 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 ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	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.) การขอใช้และขอถอนสภาพที่ดินสาธารณะประโยชน์ เนื่องจากเทศบาลไม่สามารถดำเนินก่อสร้างในพื้นที่สาธารณะประโยชน์ได้ และไม่สามารถแก้ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้อย่างรวดเร็วต้องมีการดำเนินการตามข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.๓.๑ ผู้อำนวยการกองช่าง และบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง ๒.๔.๑ ผู้อำนวยการกองช่าง และบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การมีกิจกรรมควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑.๑ ผู้อำนวยการกองช่าง และบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้ความเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ กองช่าง มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน เช่น ระบบบันทึกบัญชีท้องถิ่น ๓.๓.๑ กองช่าง มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกันกองช่าง ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในของจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้ ๑.) กิจกรรมการสำรวจและประมาณราคากลาง - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและติดตามข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับราคา - ใช้ราคากลางของตลาดท้องถิ่นโดยพิจารณาถึงความเหมาะสม - มีการประสานงานกับพัสดุกลาง - ศึกษาระเบียบข้อกฎหมาย เพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่มีการเปลี่ยนแปลง ทันตามระยะเวลาที่ราคา กลางกำหนดตามระยะเวลาที่ราคากลางกำหนด - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางและดำเนินการตามระเบียบขั้นตอนในการให้ได้มาซึ่งราคากลาง - จัดส่งพนักงานเข้ารับการอบรมในหลักสูตร การกำหนดราคากลางการบริหารสัญญาฯ ๒.) เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ - ยืมจากส่วนราชการอื่นภายในเทศบาล - มีการเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อพร้อมในหลักการบริหารงบประมาณในการจัดหาเครื่องมือ /ครุภัณฑ์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เพียงพอในการจัดหาเครื่องมือ /ครุภัณฑ์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓. การขอใช้และขอถอนสภาพที่ดินสาธารณะประโยชน์ - สำรวจโครงที่เทศบาลจะดำเนินการในพื้นที่สาธารณะว่าได้รับอนุญาตถูกต้องตามระเบียบหรือไม่เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน - ดำเนินการขออนุญาตใช้ประโยชน์ในที่ดินสาธารณะตามขั้นตอนที่ระเบียบกำหนด - บรรจุโครงการเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อรองรับการจัดทำงบประมาณหรือรับการจัดสรรจากหน่วยงานอื่น

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 ๔.๑.๒ มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้ทุกส่วนงานทราบเพื่อถือปฏิบัติ 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 เสียงตามสาย เป็นต้น
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแบบแผน การดำเนินงาน ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง เทศบาลเมืองชุมเห็ด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ 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.) การขอใช้และขอถอนสภาพที่ดินสาธารณะประโยชน์ เนื่องจากเทศบาลไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างในพื้นที่สาธารณะประโยชน์ได้ และไม่สามารถแก้ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้อย่างรวดเร็วต้องมีการดำเนินการตามข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ผู้รายงาน



(นายเกรียงไกร สระภู)

หัวหน้าฝ่ายการโยธา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

กองช่าง เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ 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 - กำหนดราคากลางเพื่อให้มี มาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณ งาน และพาณิชย์จังหวัด	ความเสี่ยง - สำรองออกแบบ เพื่อประมาณราคา พอถึงกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างผู้รับ จ้างลงงาน ปรากฏ พื้นที่ไม่ตรงตาม แบบรูปรายการ งานก่อสร้าง - ความไม่ชัดเจนใน กระบวนการ สำรวจพื้นที่เพื่อ ประมาณการ - มีการทบทวนราคา และกระบวนการ ทบทวนราคา กลางล่าช้า	- การทบทวนราคา กลางก่อนประกาศ จัดซื้อจัดจ้าง - ให้นายช่างโยธา ประมาณ การ คำนวณโครงการที่ จะ ดำเนินการจริง - กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบและ ติดตาม ข่าวสาร ต่างๆ เกี่ยวกับราคา กลาง	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ กองช่าง ได้มี การทบทวนราคา กลางก่อนการจัดซื้อ จัดจ้าง ได้ดำเนินการ ขออนุมัติใช้ราคา กลางเรียบร้อยแล้ว ราคากลาง ตาม เอกสาร ประ ๔ ประ ๕ มีอายุ ๑ เดือนบาง โครงการพบว่า ความคลาดเคลื่อน ปริมาณงาน ค่าชี้แจง ในโครงการ ต้องมี การชะลอ แก้ไขให้ แล้วเสร็จ	- ความไม่ชัดเจน ในกระบวนการ สำรวจพื้นที่ - มีการทบทวน ราคาและ กระบวนการ ทบทวนราคา กลางล่าช้า	- ก่อนกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างต้องลงสำรวจพื้นที่ อีกครั้งว่าตรงตามแบบที่ ประมาณราคา ตรวจสอบ ความถูกต้องของแบบรูป รายการก่อสร้างก่อน จัดซื้อจัดจ้าง - การทบทวนราคากลาง ก่อนประกาศจัดซื้อจัดจ้าง ให้หน่วยงานที่รับผิดชอบ ประมาณการคำนวณ โครงการที่จะดำเนินการ จริง ๆ ก่อน - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบและ ติดตามข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับราคา	กองช่าง - ฝ่ายแบบแผนและ ก่อสร้าง - ฝ่ายการโยธา งานสถาปัตยกรรม งานสาธารณูปโภค งานสวนสาธารณะ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กองช่าง เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	ปัจจัยเสี่ยง - ความไม่ชัดเจนในกระบวนการสำรวจพื้นที่ - ขาดความร่วมมือในกระบวนการสำรวจพื้นที่ - ราคากลางของวัสดุบางรายการไม่มีในราคาพาณิชย์จังหวัด - ราคาพาณิชย์จังหวัดออกไม่ทันภายในเดือนที่จัดทำราคากลางจึงต้องใช้ราคาเดือนที่ผ่านมาไปพลางก่อน - ราคากลางมีการเปลี่ยนแปลงตามช่วงเดือน	- ใช้ราคากลางของตลาดท้องถิ่นโดยพิจารณาถึงความเหมาะสม - มีการประสานงานกับผู้เกี่ยวข้องก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อดำเนินการเปลี่ยนแปลงทันตามระยะเวลาที่ราคากลางกำหนด - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางและดำเนินการตามระเบียบขั้นตอนในการให้ได้ว่าซึ่งราคากลาง	จึงทำให้ราคากลางนั้นหมดอายุ จึงต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป		- ใช้ราคากลางของตลาดท้องถิ่นโดยพิจารณาถึงความเหมาะสม - มีการประสานงานกับผู้เกี่ยวข้องก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อดำเนินการเปลี่ยนแปลงทันตามระยะเวลาที่ราคากลางกำหนด - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางและดำเนินการตามระเบียบขั้นตอนในการให้ได้ว่าซึ่งราคากลาง	

กองช่าง เทศบาลเมืองชุมพวงเขต ตำบลชุมพวง อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. การบริหารสัญญากรณีค่าปรับ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานของ กองช่างเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ และเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การก่อสร้างและควบคุม อาคารมีความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ๓. เพื่อให้การแก้ไขปัญหาด้านการ ก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ	ความเสี่ยง - การบริหารสัญญา กรณีค่าปรับ ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรขาดความรู้ ในการบริหารสัญญา กรณีค่าปรับ - ระเบียบข้อกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลง	กองช่าง ได้มีการบริหารสัญญาที่ ชัดเจนเพื่อลดความเสี่ยงด้านการ ก่อสร้างเมื่อลงงานในโครงการนั้นๆ ตลอดจนส่งมอบงานจ้าง จัดทำฎีกา เบิกจ่ายต่อไป - ส่งบุคลากร ผู้รับผิดชอบด้านการ จัดซื้อจัดจ้างเข้ารับการอบรม ระเบียบข้อกฎหมายการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อแก้ไขปัญหาค่าความเสี่ยงที่จะ เกิดขึ้นในโครงการที่เทศบาล ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง - ผู้ควบคุมงาน จัดทำบันทึกผลการ ปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ กองช่าง ได้ ดำเนินการบริการ สัญญากรณีค่าปรับ ได้อย่างชัดเจนและ ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมด้านการ จัดซื้อจัดจ้าง การ บริหารสัญญา อย่าง ต่อเนื่อง เป็นความ เสี่ยงที่ยอมรับได้ จึงไม่ต้องจัดทำแผน บริหารความเสี่ยงอีก ต่อไป	-	-	กองช่าง -ฝ่ายแบบแผนและ ก่อสร้าง -ฝ่ายการโยธา - งานสถาปัตยกรรม - งานสาธารณูปโภค - งานสวนสาธารณะ - กองคลัง - ฝ่ายบริหารงานคลัง -งานพัสดุและ ทรัพย์สิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กองช่าง เทศบาลเมืองชุมพวงเขต ตำบลชุมพวง อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓.เครื่องมือ/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานของ กองช่างเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ และเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การก่อสร้างและควบคุม อาคาร มีความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ๓. เพื่อให้การแก้ไขปัญหาด้านการ ก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ๔. เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ ตอบสนองความต้องการของประชาชน	ความเสี่ยง - การปฏิบัติงานล่าช้า และกระทบต่อความ ปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ปัจจัยเสี่ยง - เครื่องมือเครื่องใช้ ในการปฏิบัติงานไม่ 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 ๒๕๖๔ ได้ดำเนินการ ตามกิจกรรมควบคุม แต่ การปฏิบัติงานบางอย่าง อาจล่าช้าและกระทบต่อ ความปลอดภัยของ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เนื่องจากเครื่องมือ/ ครุภัณฑ์ในการ ปฏิบัติงาน เช่น วัสดุ /ครุภัณฑ์ การก่อสร้าง, สำนักงาน, วัสดุ ไฟฟ้า มีการ ปฏิบัติงานล่าช้า และกระทบต่อ ความปลอดภัยของ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน	- ตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒๕๖๕ ให้เพียงพอใน การจัดหาเครื่องมือ/ ครุภัณฑ์ในการ ปฏิบัติงานเช่นวัสดุ/ ครุภัณฑ์ก่อสร้าง ครุภัณฑ์สำนักงาน ครุภัณฑ์ไฟฟ้า	กองช่าง -ฝ่ายแบบแผนและ ก่อสร้าง -ฝ่ายการโยธา งานสถาปัตยกรรม งานสวนสาธารณะ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	

๘๘

กองช่าง เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. การขอใช้และขอถอนสภาพที่ดิน สาธารณะประโยชน์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การแก้ไขปัญหาด้านกา ก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามถ ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีเกี่ยวกับการ อนุญาตตามมาตรา ๙ แห่งประมวล กฎหมายที่ดิน พ.ศ.๒๕๕๓ และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธี ปฏิบัติเกี่ยวกับการถอนสภาพที่ดินฯ พ.ศ.๒๕๕๐	ความเสี่ยง - เทศบาลไม่สามารถ ดำเนินการสร้างในพื้นที่ สาธารณะประโยชน์ได้ - เทศบาลไม่สามารถ แก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของ ประชาชนได้อย่าง รวดเร็ว ปัจจัยเสี่ยง พื้นที่สาธารณะ ประโยชน์ยังไม่ได้รับ อนุญาตให้ใช้ประโยชน์ ในที่ดินของรัฐ ตาม มาตรา ๙ แห่งประมวล กฎหมายที่ดิน	- สำหรับโครงการที่เทศบาลจะ ดำเนินการในพื้นที่ สาธารณะประโยชน์หรือ ถูกต้องตามระเบียบหรือ เพื่อแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของประชาชน - ดำเนินการขออนุญาตใช้ ประโยชน์ที่ดินสาธารณะ ตามขั้นตอนที่ระเบียบ กำหนด - บรรจุโครงการเข้า แผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อ รองรับการจัดทำ งบประมาณหรือรับการ จัดสรรจากหน่วยงานอื่น	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เทศบาลไม่ สามารถเข้าไป ดำเนินการก่อสร้างใน พื้นที่สาธารณะ ประโยชน์เนื่องจาก พื้นที่ยังไม่ได้รับการ อนุญาตตามกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง จึงต้องมี การวางแผนเพื่อ บริหารความเสี่ยง ต่อไป	เทศบาลไม่สามารถ ดำเนินการสร้างใน พื้นที่สาธารณะ ประโยชน์ได้ - เทศบาลไม่ สามารถแก้ปัญหา ความเดือดร้อน ของประชาชนได้ อย่างรวดเร็ว	- สำหรับโครงการขอ อนุญาตใช้ ประโยชน์ที่ดิน สาธารณะตาม ขั้นตอนที่ระเบียบ กำหนด	กองช่าง - ฝ่ายแบบแผนและ ก่อสร้าง - ฝ่ายการโยธา งานสถาปัตยกรรม งานสาธารณูปโภค งานสวนสาธารณะ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กองช่าง เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
					- บรรจุโครงการเข้า แผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อรองรับการจัดทำ งบประมาณหรือรับ การจัดสรรจาก หน่วยงานอื่น	

ผู้รายงาน



(นายเกรียงไกร สรรภู)

หัวหน้าฝ่ายการโยธา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด

อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

แบบ ปค. ๔

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๑.๑ บุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมตระหนักในการปฏิบัติราชการและยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒.๑ 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 / ข้อเสนอ
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒.๑ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นดังนี้ ๑.) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อมเนื่องจากพื้นที่เทศบาลเมืองชุมเห็ดยังมีปัญหามลพิษตกค้าง ๒.) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเนื่องจากยังพบว่ายังมีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกมากโดยเฉพาะพื้นที่ชุมชนบ้านจัดสรร ๓.) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเนื่องจากมีสุนัขและแมวจรจัดอยู่เป็นจำนวนมาก ซึ่งยากต่อการควบคุมจำนวนประชากรและการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๔.) การจัดหาสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ดเนื่องจากเทศบาลไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยที่ถูกต้องตามหลักสุขาภิบาล ๒.๓.๑ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การมีกิจกรรมควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๒.๔.๑ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑.๑ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้ความเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการพัฒนา กิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน เช่น ระบบบันทึกบัญชีท้องถิ่น ๓.๓.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกันกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในของจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้ ๑.) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม -จัดประชุม/อบรม แกนนำรักษาสีสิ่งแวดล้อมในแต่ละชุมชน/โรงเรียน -มีการจัดตั้งโครงการธนาคารขยะรีไซเคิล -พบปะประชาชนพูดคุยทำความเข้าใจ -กำชับการปฏิบัติงานของพนักงานเก็บขยะมูลฝอย -เพิ่มจำนวนรถบรรทุกเก็บขยะมูลฝอยและมีการบริหารคนและพื้นที่เพื่อลดปริมาณขยะมูลฝอย -จัดกิจกรรมถนนปลอดถังเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการเก็บขนและการดูแลรักษาความสะอาด -แบ่งพื้นที่การเก็บขยะมูลฝอยให้ชัดเจนและควบคุมการจัดเก็บขยะมูลฝอยให้มีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	-มอบหมายพนักงานออกพื้นที่ตรวจปัญหาขยะตกค้างและดำเนินการจัดเก็บทันทีเมื่อพบ -จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนเชิงรุก เพื่อส่งเสริมการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทางในระดับครัวเรือน ๒.) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - ดำเนินการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ - ดำเนินการควบคุมโรคตามหลักการระบาดวิทยา - มีงบประมาณจากกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลเมืองชุมเห็ด -มีการอุดหนุน อสม.จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก -ดำเนินการฉีดพ่นหมอกควันครอบคลุมทั้ง ๒๒ หมู่บ้าน -แจกจ่ายทรายกำจัดลูกน้ำยุงลายพร้อมรณรงค์หยอดทรายกำจัดลูกน้ำในชุมชน วัด โรงเรียน -ฉีดพ่นหมอกควัน ในกรณีมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกตามกำหนด -ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการอย่างครอบคลุม -จัดกิจกรรมรณรงค์ให้ความรู้และแจกทรายอะเบทครอบคลุมทุกหมู่บ้าน -ควบคุมและป้องกันการระบาดของโรคอย่างต่อเนื่อง -ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่เชิงรุก โดยเน้นการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์พาหะนำโรค -ดำเนินการควบคุมการระบาดของโรคโดยการฉีดพ่นหมอกควันทำลายพาหะนำโรคอย่างทันทั่วทั้งที่ตามหลักระบาดวิทยา -จัดตั้งทีม SRRT ของเทศบาลเพื่อเป็นทีมควบคุมและป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมุ่งคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด	๓.) งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - ดำเนินการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเมื่อเสร็จสิ้นโครงการ - มีงบประมาณจากเทศบาลเมืองชุมเห็ดได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ปศุสัตว์อำเภอเมืองบุรีรัมย์ - อบรมให้ความรู้เรื่องการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้แก่สุนัขและสุนัขจรจัด - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า - ประชาสัมพันธ์การบังคับใช้เทศบัญญัติที่เกี่ยวข้อง ๔.) การจัดหาสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ด - ดำเนินการศึกษาค้นหาเทคโนโลยีที่เหมาะสมและหาพื้นที่ในการก่อสร้างระบบกำจัดขยะมูลฝอยเทศบาลเมืองชุมเห็ด - จัดทำประชาคมให้ความรู้แก่ประชาชนที่อาจได้รับผลกระทบ ๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย รถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ เป็นต้น ๔.๒.๑ มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ทุกส่วนงานทราบเพื่อถือปฏิบัติ ๔.๒.๒ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ เป็นต้น ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ ๕.๓.๓ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย รถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ เป็นต้น ๕.๑.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน การดำเนินงาน ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

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

(นางปรุมา ไวยูตินันท์)

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑.งานสุขภาพอนามัยและอนามัย สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ประชาชนตระหนักใน การลดปริมาณมูลฝอย -เพื่อให้พื้นที่ในเขต ทม. ชุมเห็ด มีความสะอาดและ เป็นระเบียบเรียบร้อย -เพื่อรณรงค์ประชาสัมพันธ์ การคัดแยกขยะมูลฝอยทั้ง บ้าน วัด โรงเรียนในเขต เทศบาลฯ	ความเสี่ยง พื้นที่เทศบาลเมืองชุมเห็ดยังมี ปัญหาขยะมูลฝอยตกค้าง ปัจจัยเสี่ยง -ประชาชนขาดจิตสำนึกใน การลดปริมาณมูลฝอย -พนักงานเก็บขยะมูลฝอยไม่ ปฏิบัติตามตารางการ ปฏิบัติงาน -ปัญหาขยะนอกพื้นที่ที่มี ปริมาณเพิ่มขึ้น -ประชาชนไม่ให้อำนาจถึงขยะ ในบริเวณที่กำหนด -การเพิ่มขึ้นของประชากร และการขยายตัวของเมือง	-จัดประชุม/อบรม แกนนำรักษ์ สิ่งแวดล้อมในแต่ละ ชุมชน/โรงเรียน -มีการจัดตั้งโครงการ ธนาคารขยะรีไซเคิล -พบปะประชาชน พูดคุยทำความเข้าใจ -กำกับการปฏิบัติงาน ของพนักงานเก็บขน มูลฝอย	-ในรอบปี ๒๕๖๔ กองสาธารณสุขฯ ได้ดำเนินการตาม กิจกรรมควบคุม แต่ยังไม่ ประสบปัญหา ขยะมูล ฝอยตกค้าง ซึ่งต้อง ดำเนินการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป	- ขยะมูลฝอยยังมี การตกค้างบาง พื้นที่โดยเฉพาะใน พื้นที่หมู่บ้านจัดสรร และชุมชนหนาแน่น -ประชาชนยังไม่มี ส่วนร่วมในการคัด แยกขยะ	-จัดประชุมให้ความรู้แก่แกน นำและประชาชนในทุกพื้นที่ -ส่งเสริมและสนับสนุนการ ดำเนินโครงการขยะ เป็นประโยชน์งานเก็บขน -ประชุมพนักงานรักษา ขยะและพนักงานรักษา ความสะอาดเป็นประจำทุก สัปดาห์เพื่อติดตามการ ปฏิบัติงาน -เพิ่มรอบการเก็บขยะ ตกค้างในพื้นที่และออก ตรวจติดตามเป็นประจำทุก วัน	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม -ฝ่ายบริหารงาน สาธารณสุข งานสุขาภิบาลและ อนามัยสิ่งแวดล้อม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		- เพิ่มจำนวนบรรทุกเก็บขยะมูลฝอย และมีการบริหารคนและพื้นที่เพื่อลด ปริมาณขยะมูลฝอย - จัดกิจกรรมถนนปลอดถังเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการเก็บขนและการดูแล รักษาความสะอาด - แบ่งพื้นที่การเก็บขยะมูลฝอยให้ชัดเจน และควบคุมการจัดเก็บขยะมูลฝอยให้มี ประสิทธิภาพมอบหมายพนักงานออก พื้นที่ตรวจปัญหาขยะตกค้างและ ดำเนินการจัดเก็บพื้นที่ที่มีอุป - จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้แก่ประชาชนเชิงรุกเพื่อส่งเสริมการ คัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทางในระดับ ครัวเรือน			- มอบหมายพนักงานออก พื้นที่ตรวจปัญหาขยะ ตกค้างและดำเนินการ จัดเก็บพื้นที่เมื่อพบ - กำหนดถนนปลอดถังนำ ร่องเพื่อความสะดวกสบาย ให้ชุมชนมีความสวยงาม - จัดกิจกรรมส่งเสริมการ คัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทาง เป็นประจำ	

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒.งานป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ วัตถุประสงค์ เพื่อลดจำนวนผู้ป่วย	ความเสี่ยง -การแพร่ระบาดของ โรคไข้เลือดออก ปัจจัยเสี่ยง -ประชาชนขาดความ ตระหนักในการดูแล สุขภาพ -ขาดความร่วมมือ จากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในการดูแล สุขภาพ	- ดำเนินการ ติดตามประเมินผล การปฏิบัติงาน เป็นระยะ - ดำเนินการ ควบคุมโรคตาม หลักการระบาด วิทยา - มีงบประมาณ จากกองทุน หลักประกันสุขภาพ เทศบาลเมืองชุมเห็ด -มีการอุดหนุน อสม.	ในรอบปี ๒๕๖๔ กองสาธารณสุข ได้ ดำเนินการติดตาม กิจกรรมการควบคุม แล้วสามารถแก้ไข ปัญหาได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีปัญหาการแพร่ ระบาดของโรคอย่าง ต่อเนื่อง ซึ่งต้อง ดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป	-ยังมีรายงานการเกิด โรคไข้เลือดออกใน พื้นที่อย่างต่อเนื่อง	-ดำเนินการ ติดตามประเมินผลการ ปฏิบัติงาน เป็นระยะ - ดำเนินการ ควบคุมโรคตามหลักการ ระบาดวิทยา - มีงบประมาณ จากกองทุนหลักประกัน สุขภาพเทศบาลเมือง ชุมเห็ด -มีการอุดหนุน อสม.	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม -ฝ่ายบริการงาน สาธารณสุข งานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองชุมพวง อำเภอมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัด/องค์กร	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		-จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการ ควบคุมป้องกันโรคใช้เลือดออก -ดำเนินการฉีดพ่นหมอกควัน ครบคลุมทั้ง ๒๒ หมู่บ้าน -แจกจ่ายทรายกำจัดลูกน้ำ ยุงลายพร้อมรณรงค์หยอด ทรายกำจัดลูกน้ำในชุมชน วัด โรงเรียน -ฉีดพ่นหมอกควัน ในกรณีมี ผู้ป่วยโรคใช้เลือดออกตาม กำหนด			-จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการ ควบคุมป้องกันโรคใช้เลือดออก -ดำเนินการฉีดพ่นหมอกควัน ครบคลุมทั้ง ๒๒ หมู่บ้าน -แจกจ่ายทรายกำจัดลูกน้ำ ยุงลายพร้อมรณรงค์หยอด ทรายกำจัดลูกน้ำในชุมชน วัด โรงเรียน -ฉีดพ่นหมอกควัน ในกรณีมี ผู้ป่วยโรคใช้เลือดออกตาม กำหนด	

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองบุรีรัมย์ 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
๓.งานป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ วัตถุประสงค์ เพื่อลดอัตราการเกิดโรค พิษสุนัขบ้าและลดจำนวน ประชากรสุนัขและแมว	ความเสี่ยง มีสุนัขและแมวจรจัดอยู่ เป็นจำนวนมากซึ่งยาก ต่อการควบคุมจำนวน ประชากรและการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า ปัจจัยเสี่ยง -ความร่วมมือในการ สำรวจประชากรสุนัข และแมวกจากผู้ชุมชน มีน้อย -ปัญหาสุนัขจรจัดซึ่งไม่ สามารถควบคุมได้	-ดำเนินการติดตาม ประเมินผลการ ปฏิบัติงานเมื่อเสร็จสิ้น โครงการ -มีงบประมาณจาก เทศบาลเมืองชุมแพ ได้รับความร่วมมือจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ปศุสัตว์อำเภอเมือง บุรีรัมย์ -อบรมให้ความรู้เรื่อง ป้องกันและควบคุมโรค พิษสุนัขบ้า	-ในรอบปี ๒๕๖๔ กองสาธารณสุขฯ ได้ ดำเนินการติดตาม กิจกรรมการควบคุม แล้วยังพบว่าการ จัดการปัญหาสุนัขจร จัดยังไม่สามารถแก้ไข ปัญหาได้อย่างต่อเนื่อง ยังไม่มีสถานที่พักพิง สุนัขจรจัด ทำให้เพียง การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนดูแลสุนัข ของตนเอง	-มีสุนัขและแมวจรจัด อยู่เป็นจำนวนมาก ซึ่งยากต่อการควบคุม จำนวนประชากรและ การฉีดวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า -ความร่วมมือในการ สำรวจประชากรสุนัข และแมวกจากผู้ ชุมชนมีน้อย	- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ ประชาชนในการควบคุมและ ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า -ประชาสัมพันธ์การบังคับใช้ เทศบัญญัติที่เกี่ยวข้อง	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม -ฝ่ายบริการงาน สาธารณสุข งานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองชุมพล 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
		- ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าให้แก่สุนัขและ สุนัขจรจัด - ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าให้แก่สุนัขและ สุนัขจรจัด - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ แก่ประชาชนในการ ควบคุมและป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า - ประชาสัมพันธ์การ บังคับใช้เทศบัญญัติที่ เกี่ยวข้อง	ประกอบกับยังมีการ แพร่ระบาดของโรคพิษ สุนัขบ้า ซึ่งต้องดำเนิน การจัดทำแผนการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในต่อไป			

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
๔. การจัดหาสถานที่กำจัด ขยะมูลฝอยเทศบาลเมือง ชุมเห็ด วัตถุประสงค์ เพื่อจัดหาสถานที่และ วิธีการกำจัดขยะมูลฝอยที่ เหมาะสมกับเทศบาลเมือง ชุมเห็ด	ความเสี่ยง - เทศบาลเมือง ชุมเห็ดไม่มีสถานที่ กำจัดขยะมูลฝอยที่ ถูกต้องตามหลัก สุขาภิบาล ปัจจัยเสี่ยง - บ่อกำจัดขยะของ เทศบาลเมืองบุรีรัมย์จะ เต็ม ไม่สามารถรองรับ ขยะจากองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นที่ นำมาร่วมกำจัด	- ดำเนินการศึกษาหา เทคโนโลยีที่ เหมาะสมและหา พื้นที่ในการก่อสร้าง ระบบกำจัดขยะมูล ฝอยเทศบาลเมือง ชุมเห็ด - จัดทำประชาคมให้ ความรู้แก่ประชาชน ที่อาจได้รับ ผลกระทบ	ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ กองสาธารณสุขฯ ได้ ดำเนินการติดตาม กิจกรรมการควบคุม แล้วและยังอยู่ระหว่าง การศึกษาหา เทคโนโลยีที่เหมาะสม และหาพื้นที่ในการ ก่อสร้างระบบกำจัด ขยะมูลฝอยเทศบาล เมืองชุมเห็ด	- เทศบาลเมือง ชุมเห็ดไม่มีสถานที่ กำจัดขยะมูลฝอยที่ ถูกต้องตามหลัก สุขาภิบาล	- ดำเนินการศึกษาหา เทคโนโลยีที่เหมาะสมและหา พื้นที่ในการก่อสร้างระบบ กำจัดขยะมูลฝอยเทศบาล เมืองชุมเห็ด - จัดทำประชาคมให้ความรู้แก่ ประชาชนที่อาจได้รับ ผลกระทบ	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม - ฝ่ายบริหารงาน สาธารณสุข งานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมาย ที่ตั้งหน่วยงานภาครัฐ 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			


 (นางปฐมมา ไวยุธินันท์)
 ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 วันที่ ๓ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองการศึกษา

กองการศึกษา เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
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 บุคลากรของกองการศึกษาระดับชั้นในการปฏิบัติราชการและยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต 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 และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าวกองการศึกษา มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นดังนี้ ๑.) กิจกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด 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 มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน กองการศึกษา ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในของจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้ ๑.) กิจกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ด - ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล สั่งการ ผู้ปฏิบัติให้ดำเนินการตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติโดยเคร่งครัด - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ดเป็นประจำทุกปี - ดำเนินการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาตามมาตรฐานที่กำหนด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมุ่งคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อโซเชียล ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย เป็นต้น ๔.๑.๒ 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 หอกระจายข่าว เป็นต้น ๕.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแบบแผน การดำเนินงาน 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 เนื่องจากยังไม่ได้ดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

ผู้รายงาน

(นางสุวรรณี อินทา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

กองการศึกษา เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. การประกันคุณภาพภายในของ โรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมือง ชุมเห็ด วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความ เข้าใจในกลไกของระบบการ ประกันคุณภาพภายในของโรงเรียน อนุบาลเทศบาลเมืองชุมเห็ดให้มาก ขึ้น	ความเสี่ยง - การปฏิบัติงานด้าน การประกันคุณภาพ ภายในอาจไม่เป็นไป ตามตามระยะเวลาที่ กำหนด ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน กลไกของระบบการ ประกันคุณภาพภายใน - ขาดบุคลากร รับผิดชอบงานประกัน คุณภาพโดยตรง	- ผู้บังคับบัญชา ควบคุม ดูแล ส่งการ ผู้ปฏิบัติให้ดำเนินการ ตามระเบียบหนังสือสั่ง การ และแนวทาง ปฏิบัติโดยเคร่งครัด - จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรม ๆ เป็น ประจำทุกปี	- ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โรงเรียนอนุบาล เทศบาลเมืองชุมเห็ดได้มีการ ประเมินมาตรฐานการจัด การศึกษาปฐมวัยเพื่อการ ประกันคุณภาพภายใน ของสถานศึกษาตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการและ แนวทางปฏิบัติ มีระบบการ ควบคุมที่เพียงพอ	-	-	กองการศึกษา - ฝ่ายบริหารการศึกษา งานการศึกษาปฐมวัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กองการศึกษา เทศบาลเมืองชุมแพ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		- มีการแต่งตั้งคณะ กรรม การประเมินการ ประกันคุณภาพ การศึกษภายในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเป็น ประจำปีทุกปี				

กองการศึกษา เทศบาลเมืองชุมพวง อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. การประกันคุณภาพภายใน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจในกลไกของระบบ การประกันคุณภาพภายใน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้งสองแห่งให้มากขึ้น	ความเสี่ยง - การปฏิบัติงานด้าน การประกันคุณภาพ ภายในอาจไม่เข้าไป ตามตามระยะเวลาที่ กำหนด ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในกลไก ของระบบการประกัน คุณภาพภายใน - ขาดบุคลากร รับผิดชอบงานประกัน คุณภาพโดยตรง	- ผู้บังคับบัญชา ควบคุม ดูแล ส่งการ ผู้ปฏิบัติให้ดำเนินการ ตามระเบียบหนังสือ สั่งการ และแนวทาง ปฏิบัติโดยเคร่งครัด - จัดส่งบุคลากรเข้า รับการอบรม ๓ เป็น ประจำปี	- ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้งสองแห่ง ได้มีการประเมินการประกัน คุณภาพการศึกษาภายในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติ แต่ยังพบว่าบุคลากรยังขาด ความรู้ความเข้าใจในกลไก ของการประกันคุณภาพภายใน ระบบการควบคุมที่เพียงพอ	-	-	กองการศึกษา - ฝ่ายบริหาร การศึกษา งานการศึกษาปฐมวัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กองการศึกษา เทศบาลเมืองชุมแพเขต อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		- มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ ประเมินการ ประกันคุณภาพการศึกษา ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นประจำทุกปี				

กองการศึกษา เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. 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 ๒๕๖๔ กองการศึกษา ไม่ได้ดำเนินการนิเทศ ติดตามการจัดการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามมาตรฐานสถาน พัฒนาเด็กปฐมวัย แห่งชาติ พบว่าบุคลากร ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในกระบวนการ ของการนิเทศ ของการติดตามนิเทศ การจัดการศึกษาที่จึง ต้องวางแผนการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยง ต่อไป	กองการศึกษา ไม่ได้ดำเนินการ นิเทศติดตามการจัดการ ศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กตามมาตรฐาน 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 ๒๕๖๔

กองการศึกษา เทศบาลเมืองชุมแพ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔.การนิเทศติดตามการจัด การศึกษาของโรงเรียน อนุบาลเทศบาลเมืองชุมแพ ตามมาตรฐานการศึกษา ปฐมวัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจในหลักการ นิเทศติดตามการจัด การศึกษาของโรงเรียน อนุบาลเทศบาลเมืองชุมแพ ตามมาตรฐานการศึกษา ปฐมวัย ให้มากขึ้น	ความเสี่ยง - ขาดการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาของโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมแพตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในหลักการระบบการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย - ขาดบุคลากรรับผิดชอบการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัยโดยตรง	- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ส่งการ ผู้ปฏิบัติ ดำเนินการตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางการปฏิบัติโดยเคร่งครัด - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศติดตามโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมแพตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย - บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการของการติดตามนิเทศการจัดการศึกษาที่จึงต้องวาง แผนการควบคุมเพื่อบริหารความเสี่ยงต่อไป	- ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๔ กองการศึกษา ยังไม่ได้ดำเนินการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมแพตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย	กองการศึกษา ยังไม่ได้ดำเนินการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมแพตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย	- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ส่งการ ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางการปฏิบัติโดยเคร่งครัด - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมแพตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย - ดำเนินการนิเทศติดตามการศึกษาคณะกรรมการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาโรงเรียนอนุบาลเทศบาลเมืองชุมแพเป็นประจำทุกปี - ดำเนินการนิเทศติดตามการจัดการศึกษาตามมาตรฐานสถานการศึกษาปฐมวัย	กองการศึกษา - ฝ่ายบริหาร การศึกษา งานการศึกษา ปฐมวัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕



(นางสุวรรณี อินทา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

กองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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 อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วยประกอบด้วย 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 / ข้อเสนอ
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 ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมและบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด กองสวัสดิการสังคมมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นดังนี้ การจัดสรรงบประมาณไม่เพียงพอกับจำนวนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ 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 และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน กองสวัสดิการสังคมได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในของจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้ ๑.) การจัดสรรงบประมาณไม่เพียงพอกับจำนวนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ - ดำเนินการประชาสัมพันธ์คุณสมบัติของผู้มีสิทธิชัดเจนหลากหลายช่องทางการสื่อสารเพื่อให้ครอบคลุมและทั่วถึง - การกำหนดวันเวลาและสถานที่การรับลงทะเบียน - เตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการยื่นคำขอลงทะเบียนโดยยื่นคำร้องภายในเดือนพฤศจิกายนของปีนั้นๆ - ดำเนินการบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ครบถ้วนทุกรายการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแนวทางการรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพที่กำหนดแต่ละปีงบประมาณ - ติดประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมุ่งคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงทีต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล 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 กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแบบแผน การดำเนินงาน ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมืองชุมเห็ด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กองสวัสดิการสังคม มีบางภารกิจงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ดังนี้ การจัดสรรงบประมาณไม่เพียงพอกับจำนวนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ เนื่องจากการรับลงทะเบียนไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนดและการบันทึกข้อมูลไม่ครบถ้วน ทั้งนี้ ได้รายงานปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานแล้ว เพื่อประกอบการพิจารณาปรับปรุงแผนควบคุมภายในต่อไป



(นางสาวดุขฎิ พานนันท)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

แบบติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
กองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง	การดำเนินการตามแผนจัดการความเสี่ยง			สรุปผลการประเมินตาม แผนบริหารจัดการความเสี่ยง/ ระบุกิจกรรมเพื่อลด ความเสี่ยงที่มีอยู่	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด แล้วเสร็จ
			ยังไม่ ดำเนินการ	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	ดำเนินการ แล้วเสร็จ		
๑. กิจกรรมด้านการตั้งงบประมาณผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ - เพื่อถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - เพื่อดำเนินการรับประมาณที่เพียงพอสำหรับผู้สูงอายุที่มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ	ความเสี่ยง - การจัดสรรงบประมาณไม่เพียงพอกับจำนวนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ปัจจัยเสี่ยง - การรับลงทะเบียนไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด - การบันทึกข้อมูลไม่ครบถ้วน	- ดำเนินการประชาสัมพันธ์คุณสมบัติของผู้มีสิทธิที่ชัดเจน - หลายหลายช่องทางในการสื่อสารเพื่อให้ครอบคลุมและทั่วถึง - การกำหนดวันเวลาและสถานที่การรับลงทะเบียน - เตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการยื่นคำขอลงทะเบียนโดยยื่นคำร้องภายในเดือนพฤศจิกายน ของปีนั้นๆ - ดำเนินการบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ครบถ้วนทุกรายการ - ติดตามประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน			✓	กองสวัสดิการสังคม ประชาสัมพันธ์คุณสมบัติของผู้มีสิทธิที่ชัดเจน หลากหลายช่องทาง การกำหนดวันเวลาและเตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการยื่นคำขอแต่งตั้งในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕ งบประมาณจากกรมบัญชีกลางที่ฝากเข้าระบบไม่เพียงพอกับจำนวนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ จึงต้องกำหนดแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป	กองสวัสดิการสังคม ฝ่ายสังคมสงเคราะห์ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

 (นางสาวดุขี พานนท์)
 ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
 อำเภอเมืองบุรีรัมย์

ว่าที่ ร.ต.
 (เทอดพันธ์ บุตรรัตน์)
 ปลัดเทศบาลเมืองชุมเห็ด

ร.ต.ต.
 (สมชาย ภิรมย์ชาติ)
 นายกเทศมนตรีเมืองชุมเห็ด

กองสวัสดิการสังคมสังคม เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๑. กิจกรรมด้านการจัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ วัตถุประสงค์ - เพื่อถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น - เพื่อดำเนินการตามระเบียบ ของกรมการคลังว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	ความเสี่ยง - การจัดสรร งบประมาณไม่ เพียงพอ จำนวนผู้มีสิทธิ รับเบี้ยยังชีพ ปัจจัยเสี่ยง - การรับ ลงทะเบียนไม่ ตรงตาม ระยะเวลาที่ กำหนด การบันทึกข้อมูลไม่ ครบถ้วน	- ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ คุณสมบัติของผู้มีสิทธิ ที่ชัดเจนหลากหลาย ช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้ครอบคลุมและ ทั่วถึง - การกำหนดวันเวลา และสถานที่การรับ ลงทะเบียน - เตรียมเอกสาร หลักฐานประกอบการ ยื่นคำขอลงทะเบียน โดยยื่นคำร้องภายใน เดือนพฤศจิกายน ของ ปีนั้นๆ	กองสวัสดิการสังคม ประชาสัมพันธ์ คุณสมบัติของผู้มี สิทธิที่ชัดเจน หลากหลายช่อง ทางการสื่อสาร เพื่อให้ครอบคลุม และทั่วถึง - การกำหนดวัน เวลาและสถานที่ การรับ ลงทะเบียน	- การจัดสรร งบประมาณไม่ เพียงพอ จำนวนผู้มีสิทธิ รับเบี้ยยังชีพ	- ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ คุณสมบัติของผู้มี สิทธิที่ชัดเจน หลากหลายช่อง ทางการสื่อสาร เพื่อให้ครอบคลุม และทั่วถึง - การกำหนดวัน เวลาและสถานที่ การรับ ลงทะเบียน	กองสวัสดิการสังคม ฝ่ายสังคมสงเคราะห์ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลเมืองชุมแพ อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
		- ดำเนินการบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยในระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูล เบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ครบถ้วนทุกรายการ - ติดตามประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน			- เตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการยื่นคำขอลงทะเบียนโดยยื่นคำร้องภายในเดือนพฤศจิกายน ของปีนั้นๆ - ดำเนินการบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ครบถ้วนทุกรายการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแนวทางการรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพที่กำหนดแต่ละปีงบประมาณ - ติดตามประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน	

ชื่อผู้รายงาน


 (นางสาวดุขุณี พานนท์)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
 วันที่ ๓ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองส่งเสริมการเกษตร

กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
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 บุคลากรของกองส่งเสริมการเกษตรตระหนักในการปฏิบัติราชการและยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ๑.๒.๑ ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓.๑ กองส่งเสริมการเกษตร มีการจัดโครงสร้างการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วยประกอบด้วย 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 / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ 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 กองส่งเสริมการเกษตร มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นดังนี้ ๑.) งานส่งเสริมการเกษตร โครงการอบรมอาชีพตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียงอันเนื่องมาจากพระราชดำริ เนื่องจากเนื่องจากอยู่ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด - ๑๙) ทำให้เทศบาลไม่สามารถดำเนินการจัดโครงการได้ตามห้วงระยะเวลาที่กำหนดตามแผนดำเนินงานประกอบกับการจัดโครงการต่างมีข้อกำหนดตามมาตรการของจังหวัดซึ่งอาจทำให้โครงการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ๒.๓.๑ ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร และบุคลากรทุกส่วนงาน มีส่วนร่วมในการมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยง ๒.๔.๑ ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร และบุคลากรทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
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 ๓.๓.๑ กองส่งเสริมการเกษตร มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกันกองส่งเสริมการเกษตร ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในของจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้ ๑.) งานส่งเสริมการเกษตร โครงการอบรมอาชีพตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียงอันเนื่องมาจากพระราชดำริ - ดำเนินการออกสำรวจพื้นที่ทำการเกษตรและประชาชนที่สนใจในอาชีพเสริมเพิ่มรายได้ - ประชาสัมพันธ์หรือรณรงค์ให้ลดรายจ่ายเพิ่มรายได้ - ออกคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการช่วยปฏิบัติงาน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมุ่งคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
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 ป้ายประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย เป็นต้น ๕.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแบบแผน การดำเนินงาน ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

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



(นางกษภัส สุทธิกรทวี)

หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการเกษตร รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่ ๓ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือ การติดตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
งานส่งเสริมการเกษตร โครงการอบรมอาชีพตาม แนวทางเศรษฐกิจพอเพียง อันเนื่องมาจากพระราชดำริ วัตถุประสงค์ เพื่ออบรมอาชีพให้กับ ประชาชนในเขตเทศบาล เมืองชุมเห็ด ตามแนวทาง เศรษฐกิจพอเพียงของใน หลวงราชการที่ ๙ เพื่อเพิ่ม รายได้ให้กับครัวเรือนใน ในช่วงสถานการณ์การแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด - ๑๙)	ความเสี่ยง เนื่องจากอยู่ในช่วง สถานการณ์การแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โค วิด - ๑๙) ทำให้เทศบาล ไม่สามารถดำเนินการจัด โครงการได้ตามช่วง ระยะเวลาที่กำหนดตาม แผนดำเนินงานประกอบ กับการจัดโครงการต่างมี ข้อกำหนดตามมาตรการ ของจังหวัดซึ่งอาจทำให้ โครงการไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	-ดำเนินการออกสำรวจ พื้นที่ทำการเกษตรและ ประชาชนที่สนใจในอาชีพ เสริมเพิ่มรายได้ -ประชาสัมพันธ์หรือ รณรงค์ให้ลดรายจ่ายเพิ่ม รายได้ -ดำเนินการตามโครงการ และถือปฏิบัติตาม มาตรการที่กำหนด -มอบหมายการปฏิบัติงาน -ติดตามประเมินผล โครงการ	- ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ กองส่งเสริมการเกษตร ได้ดำเนินการตามกิจกรรม การควบคุมแล้วบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม สามารถบริหาร จัดการความเสี่ยง ได้ เพียงพอและเหมาะสมแล้ว จึงไม่ต้องการจัดการ ความเสี่ยงต่อไป	เนื่องจากอยู่ในช่วง สถานการณ์การแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด - ๑๙) ทำให้ เทศบาลไม่สามารถ ดำเนินการจัดโครงการ ได้ตามช่วงระยะเวลาที่ กำหนดตามแผน ดำเนินงานประกอบกับ การจัดโครงการต่างมี ข้อกำหนดตามมาตรการ ของจังหวัดซึ่งอาจทำให้ โครงการไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	-ดำเนินการออกเพื่อทราบ ความต้องการของกลุ่ม เกษตรกรเพื่อบรรจุเป็น กิจกรรมในโครงการฯ เพื่อส่งเสริมรายได้ให้กับ เกษตรกรได้ตรงจุด ใน สถานการณ์การแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด - ๑๙)	กองส่งเสริม การเกษตร -ฝ่ายส่งเสริม การเกษตร ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	ปัจจัยเสี่ยง - สถานการณ์การแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โค วิด - ๑๙) ที่ไม่สามารถ ควบคุมได้ - จำนวนเจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอต่อการทำงาน					



(นางกษภัส สุทธิกรทวี)

หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการเกษตร รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่ ๓ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองชุมเห็ด ตำบลชุมเห็ด
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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 บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน ตระหนักในการปฏิบัติราชการและยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ หน่วยตรวจสอบภายใน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ หน่วยตรวจสอบภายใน มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วยประกอบด้วย ๑ งานตรวจสอบภายใน ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลอย่างชัดเจน ๑.๔.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาดตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
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 ๓.๓.๑ หน่วยตรวจสอบภายใน มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกันหน่วยตรวจสอบภายใน ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในของจุดอ่อน/ความเสี่ยง ดังนี้ ๑.) กิจกรรมด้านแผนการตรวจสอบภายใน - ปรับปรุงแผนการตรวจ สอบให้สอดคล้องกับสภาพการณ์ที่เป็นจริง
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 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 ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น ๕.๑ มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน การดำเนินงาน ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองชุมเห็ด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หน่วยตรวจสอบภายใน มีบางภารกิจงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ดังนี้ กิจกรรมด้านแผนการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด เนื่องจากบรรจุกิจกรรมในแผนตรวจสอบในปริมาณมากและระยะ เวลาจำกัดมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพียงคนเดียวและได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ไม่อยู่ในแผนการตรวจสอบ ทั้งนี้ ได้รายงานปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานแล้ว เพื่อประกอบการพิจารณาปรับปรุงแผนตรวจสอบภายใน

(นางจารุณี ศรีภา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

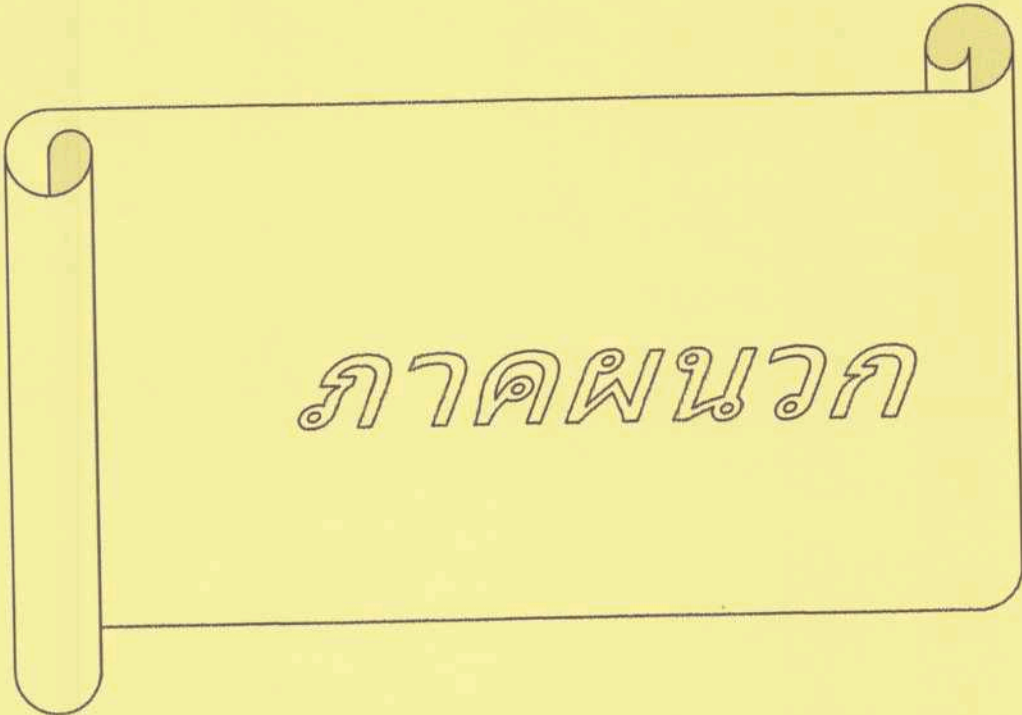
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
กิจกรรม ๑. ด้านแผนการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การตรวจสอบภายในด้านการบริหารงบประมาณ การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การบัญชี และการพัสดุ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ - ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน และก่อให้เกิดการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง - การปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด ปัจจัยเสี่ยง - บรรจุกิจกรรมไม่แผนตรวจสอบในปริมาณมาก และระยะ เวลาจำกัด - มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเพียงคนเดียว - ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ไม่อยู่ในแผนการตรวจสอบ	- ปรับปรุงแผนการตรวจสอบให้สอดคล้องกับสภาพความเป็นจริง	ในรอบปี ๒๕๖๓ จากการจัดตาม งานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมแล้วแต่ยังพบว่า การปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ได้รายงานปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานแล้ว เพื่อประกอบการศึกษาพิจารณาปรับปรุงแผนตรวจสอบภายใน ซึ่งต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป	- การปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	- ปรับปรุงแผนการตรวจสอบให้สอดคล้องกับสภาพความเป็นจริง	หน่วยตรวจสอบภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

(นางจารุณี ศรีภา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลเมืองชุมเห็ด

ที่ ๑๑๐๐/ ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
เทศบาลเมืองชุมเห็ด อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ 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 |

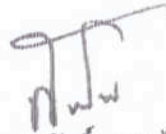
โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๒. กำหนดขอบเขตแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของเทศบาล

๓. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับทุกส่วนราชการในเทศบาลเมืองชุมเห็ด
๔. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของเทศบาล
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ และรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกเทศมนตรี
เมืองชุมเห็ด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐาน
การควบคุมภายในให้แล้วเสร็จ เพื่อยรายงานต่อผู้กำกับดูแล/สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
บุรีรัมย์ ภายใน ๔๐ วัน นับตั้งแต่สิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายสมศักดิ์ แมนไธสง)
นายกเทศมนตรีเมืองชุมเห็ด

