



รายงานการประเมินติดตามการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๗-๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

ของ
เทศบาลตำบลแม่อ้อ
อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด

สำเนาฉบับ



ที่ รอ ๕๗๑๐๑/๗๘๓

สำนักงานเทศบาลตำบลบึงเลิศ
๑๐๖ หมู่ที่ ๔ ตำบลบึงเลิศ อำเภอมะขาม
จังหวัดร้อยเอ็ด ๔๕๒๕๐

๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอมะขาม

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานผลการประเมินควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ด้วยเทศบาลตำบลบึงเลิศ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว และเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และเทศบาลตำบลบึงเลิศ ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรค ๓ เรียบร้อยแล้ว

บัดนี้เทศบาลตำบลบึงเลิศ จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ หน่วยงานงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายถอ เหลาทอง)

นายกเทศมนตรีตำบลบึงเลิศ

สำนักปลัดเทศบาล
โทร.๐๔๓-๕๐๑๘๘๔

..... ปลัดเทศบาล
..... หัวหน้าสำนักปลัด
..... หัวหน้างาน
..... พิมพ์/ทาน

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จและติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลบึงเลิศ อำเภอยะผิง จังหวัดร้อยเอ็ด จึงได้ดำเนินการตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในและรายงานการควบคุมภายในงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เพื่อสร้างมาตรฐานการทำงานของเทศบาลตำบลบึงเลิศ ให้มีความโปร่งใส และการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบให้สัมฤทธิ์ผล

เทศบาลตำบลบึงเลิศ
วันที่ 26 พ.ย. 2568

สารบัญ

หน้า

รายงานระดับองค์กร

แบบ ปค.๑	๑
แบบ ปค.๔	๕
แบบ ปค.๕	๑๓
แบบ ปค.๖	๒๙

รายงานระดับหน่วยงานย่อย

สำนักปลัด

แบบ ปค.๔	๓๕
แบบ ปค.๕	๔๐

กองคลัง

แบบ ปค.๔	๔๗
แบบ ปค.๕	๕๑

กองช่าง

แบบ ปค.๔	๕๗
แบบ ปค.๕	๖๑

ภาคผนวก

๑. คำสั่งเทศบาลตำบลบึงเลิศ ที่ ๒๘๓/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ เทศบาลตำบลบึงเลิศ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘
 ๒. คำสั่งเทศบาลตำบลบึงเลิศ ที่ ๒๘๔/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สำนักปลัด ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘
 ๓. คำสั่งเทศบาลตำบลบึงเลิศ ที่ ๒๘๕/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กองคลัง ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘
 ๔. คำสั่งเทศบาลตำบลบึงเลิศ ที่ ๒๘๖/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กองช่าง ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘
- บันทึกข้อความการติดตาม ประเมินผล และปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘
- บันทึกข้อความการรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

รายงานระดับองค์กร

แบบ ปค.๑

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

แบบ ปค.๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมยวดี

เทศบาลตำบลบึงเลิศ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลบึงเลิศเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมยวดี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. การโอน แก๊ซ เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ
๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๓. การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
๔. การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับโรคติดต่อ
๕. การดำเนินงานด้านกฎหมายและคดีความ
๖. งานตรวจสอบสหกรณ์
๗. การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง

กองคลัง

๑. กิจกรรมการรับ-ส่งหนังสือ และการจัดเก็บเอกสาร
๒. กิจกรรมงานการเงิน
๓. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน
๔. กิจกรรมงานด้านแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

กองช่าง

๑. กิจกรรมประปา กิจกรรมการผลิต จำหน่าย และบริการน้ำประปา
๒. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินสาธารณะ
๓. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง การควบคุมการก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักปลัดเทศบาล

๑. การโอน แก๊ซ เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.๑ จัดประชุมชี้แจงแนวทางการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้กับส่วนราชการ ได้รับทราบและเตรียมการล่วงหน้า

๑.๒ นำสถิติต่างๆ ย้อนหลังมาใช้เป็นข้อมูลวิเคราะห์การจัดทำงบประมาณ

๑.๓ การสอบทานรายละเอียดร่างเทศบัญญัติ โดยให้บุคลากรของแต่ละส่วนราชการร่วมดำเนินการ สอบทาน

๑.๔ จัดทำแบบฟอร์มอำนวยความสะดวกให้กับส่วนราชการ

๑.๕ จัดทำรายงานสรุปรายการโอน/แก๊ซ เปลี่ยนแปลงรายไตรมาส เสนอผู้บริหารเพื่อทราบและสั่ง การ

๑.๖ ให้ส่วนราชการสำรวจกิจกรรมที่จะดำเนินการพร้อมทั้งประมาณการค่าใช้จ่ายให้

๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๒.๑ ส่งเสริมพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ทางด้านป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย

๒.๒ อบรมผู้นำและ อปพร. เพื่อทบทวนการดับเพลิงเพื่อป้องกันการเกิดอัคคีภัยและสาธารณภัยต่าง ๆ รวมถึงวิธีป้องกัน

๒.๓ ออกสำรวจจุดต่อแหลมและจุดเสี่ยงภัยต่างๆ เมื่อเกิดเหตุ จะได้เข้าระงับเหตุได้ถูกจุดและทันเวลา

๒.๔ จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการดำเนินการช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ และสอดคล้อง กับสถานการณ์ปัจจุบัน

๒.๕ บูรณาการร่วมกับ อปท. ใกล้เคียงเพื่อสร้างเครือข่ายเฝ้าระวังและช่วยเหลือกันเมื่อเกิดอัคคีภัย

๒.๖ จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในพื้นที่

๓. การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๓.๑ ดำเนินการสำรวจและขึ้นทะเบียนประชากรสุนัขและแมวที่มีอยู่จริงในพื้นที่และเป็นปัจจุบันปีละ ๒ ครั้ง

๓.๒ จัดทำแผนงานโครงการรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

๓.๓ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงอันตรายของโรค และกำหนดวันรณรงค์ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าและทำหมัน

๓.๔ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนนำสุนัขมารีวักขึ้นให้ครบทุกตัว

๔. การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับโรคติดต่อ การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๔.๑ ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากโรคไข้เลือดออก ขาดการดูแลเอาใจใส่

๔.๒ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเฝ้าระวังและมาตรการป้องกันโรค

๔.๓ โรคติดต่อที่มีการระบาดสามารถกลับมาระบาดได้ตลอดทุกฤดู เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตาม

ข้อห้ามอย่างเคร่งครัด

๕. การดำเนินงานด้านกฎหมายและคดีความ การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๕.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ พร้อมรายงานผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง

๕.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

๕.๓ จัดหาคนครองในตำแหน่งในอัตราตำแหน่งว่าง

๖. งานตรวจสอบภายใน การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๖.๑ จัดหาบุคลากรลงสู่ตำแหน่งนักตรวจสอบภายใน

๖.๒ แต่งตั้งนักทรัพยากรบุคคล รักษาราชการแทน ตำแหน่งนักตรวจสอบภายใน

๖.๓ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตร

๖.๔ จัดทำบันทึกแจ้งให้หน่วยรับตรวจถึงแผนปฏิบัติงาน และห้วงเวลา ในการตรวจสอบ และเอกสารที่จะต้องจัดส่งให้หน่วยรับตรวจ โดยกำหนดวันในการส่งให้ชัดเจน และให้เซ็นรับเป็นหลักฐานไว้

๖.๕ ทำสรุปผลการตรวจและข้อเสนอแนะแจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจ ได้ทำการศึกษาและถือเป็นแนวทางปฏิบัติ

๖.๖ ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ

๗. การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๗.๑ กำชับผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการ โดยเคร่งครัด

๗.๒ จัดทำแผนซ่อมแซม บำรุงรักษาและดำเนินการตามแผน โดยเคร่งครัด

๗.๓ ควบคุมผู้ขับรถให้เข้มงวดและตรวจสอบสมุดการใช้รถ และรายงาน การใช้รถตามแบบที่กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานทราบทุกวัน และสรุปรายงานเดือนละ ๑ ครั้ง หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้รีบแจ้งหัวหน้างานทราบทันที

๗.๔ เตรียมแผนสำรองสำหรับกรณีที่พนักงานขับรถไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เช่น การจัดหาคนขับรถทดแทน เพื่อให้การไปราชการไม่ติดขัด

๘. กองคลัง

๑. การลงรับ - ส่งหนังสือและการจัดเก็บเอกสาร มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม

- มอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบ

๒. กิจกรรม งานการเงิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ในการรับผิดชอบการจัดทำเช็คให้มีการตรวจสอบอย่างรอบคอบก่อนที่จะเสนอ ผู้บังคับบัญชาต้องตรวจทานให้ละเอียดมากยิ่งขึ้น

๓. กิจกรรม งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดให้มีสถานที่/ห้องเก็บพัสดุ/ครุภัณฑ์ที่มีติด

๔. กิจกรรม งานด้านแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเพื่อทราบถึงเจ้าของทรัพย์สินผู้ครอบครองและผู้ใช้ประโยชน์ทรัพย์สิน

- ส่งหนังสือแจ้งประเมินถึงเจ้าของทรัพย์สินและผู้อยู่ในข่ายที่ต้องชำระภาษีโดยตรง

- จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เช่น แผ่นพับ

๓. กองช่าง

๕.๑ งานกิจการประปา กิจกรรม “การผลิต จำหน่ายและบริการน้ำประปา” มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากระบบการผลิตน้ำประปาของเทศบาล ตำบลบึงเลิศ ระบบประปาเก่าแก่เพราะก่อสร้างมาเป็นเวลานาน แหล่งน้ำดิบที่ใช้ในการผลิตน้ำประปาต้องอาศัยน้ำจากธรรมชาติทำให้ควบคุมปริมาณน้ำดิบไม่ได้ รวมถึงระบบคุณภาพของน้ำประปา มีตะกอนในท่อส่งน้ำ ขั้นตอนการผลิตปั้มน้ำขึ้นถึงสูงเพื่อให้น้ำประปาดกตะกอน ผ่านกระบวนการต่างๆ ตามระบบประปาถึงสูงให้มีความใสก่อนแล้วจึงปล่อยน้ำประปาให้บริการประชาชนในเขตพื้นที่ ยังไม่สามารถควบคุมคุณภาพน้ำประปาได้ดีเท่าที่ควร

๕.๒ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินสาธารณะ ถนนในพื้นที่ตำบลบึงเลิศ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการลงทะเบียนทางหลวง และยังไม่มีกรวางแผน

๕.๓ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง การควบคุมการก่อสร้าง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

มีความเสี่ยงเกิดจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างมีเพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง และปัจจัยภายนอกที่เกิดจากสภาพดินฟ้าอากาศทำให้การควบคุมงานมีการคลาดเคลื่อนไม่ว่าจะเป็นเรื่องของวิธีการดำเนินงาน วัสดุที่นำมาใช้และระยะเวลาของการก่อสร้าง

ลายมือชื่อ.....

(นายถอ เหลาทอง)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบึงเลิศ

วันที่ 13 พ.ย. 2568



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลบึงเล็ด.....โทร. ๐๔๓-๕๐๑๘๘๔

ที่ รอ.๕๗๑๑/๒๕๖๘.....วันที่ 13 พย. 2568

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบึงเล็ด

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลบึงเล็ด ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ทั้งในระดับส่วนงานย่อย และระดับองค์กรโดยจัดทำแบบ ปค ๔ และ แบบ ปค ๕ และรับรองจากหน่วยตรวจสอบภายในตามแบบ ปค ๖ เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว พร้อมจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลนายอำเภอเมยวดี ต่อไปซึ่งปรากฏตามเอกสารแนบท้าย

ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วให้นำเสนอผู้บริหารสูงสุดเพื่อพิจารณาผลการประเมินระดับภาพรวมขององค์กรหากพิจารณาแล้วเห็นชอบของโปรดลงนายกเทศมนตรีตำบลบึงเล็ด ตามท้ายแบบ ปค ๔ แบบ ปค ๕ และหนังสือนำส่งผู้กำกับดูแลต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบเพื่อดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายวิชัย อัฐนาค)

ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในฯ

ความเห็นนายกฯ

(ลงชื่อ).....

(นายถอ เหลาทอง)

นายกเทศมนตรีตำบลบึงเล็ด

เทศบาลตำบลบุงเลิศ อำเภอนายูง จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑. เทศบาลตำบลบุงเลิศ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม <u>ดำเนินการโดย</u> เทศบาลตำบลบุงเลิศ ได้ประกาศเจตนารมณ์ต่อต้านการทุจริตของผู้บริหารและพนักงานเทศบาลฯ มีการประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทาง ได้แก่ เว็บไซต์ของเทศบาลตำบลบุงเลิศ www.bunglerd.go.th แจกเวียนภายในหน่วยราชการและติดประกาศที่บอร์ดประชาสัมพันธ์หน้าสำนักงานเทศบาลตำบลบุงเลิศ	เทศบาลตำบลบุงเลิศ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอตามหลักการที่กำหนด อย่างไรก็ตามยังมีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ได้แก่ สำนักปลัด ๑. การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๔. การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับโรคติดต่อ ๕. การดำเนินงานด้านกฎหมายและคดีความ ๖. งานตรวจสอบภายใน ๗. การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง
๒. ผู้กำกับดูแลของเทศบาลตำบลบุงเลิศ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน <u>ดำเนินการโดย</u> ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในโดยนำเรื่องการควบคุมภายในบรรจุเป็นวาระในการประชุมพนักงานประจำเดือน และมีคำสั่งมอบหมายงานในระดับหน่วยงานย่อยและระดับหน่วยงานของรัฐอย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม	กองคลัง ๑. กิจกรรมการรับ-ส่งหนังสือ และการจัดเก็บเอกสาร ๒. กิจกรรมงานการเงิน ๓. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๔. กิจกรรมงานด้านแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน กองช่าง ๑. กิจกรรมการปะปา กิจกรรมการผลิต จำหน่าย และบริการน้ำประปา ๒. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินสาธารณะ ๓. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง การควบคุมการก่อสร้าง
๓. เทศบาลตำบลบุงเลิศมีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ดำเนินการโดยการจัดโครงสร้างของเทศบาลตำบลบุงเลิศ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง และหน่วยตรวจสอบภายใน	
๔. เทศบาลตำบลบุงเลิศแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้	

	องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ <u>ดำเนินการโดย</u> การส่งเสริมให้บุคลากรภายในหน่วยงานได้เข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง เบื้องต้นมีการประสานงาน สันนิบาตจังหวัด เพิ่มทักษะสร้างเครือข่าย พร้อมทั้งเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๕. เทศบาลตำบลบึงเลิศ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ <u>ดำเนินการโดย</u> มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ ตามคำสั่งเทศบาลตำบลบึงเลิศที่ ๔๐๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๗ และมีการประชุมของคณะกรรมการฯ พิจารณาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร เมื่อวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ วิเคราะห์ ปค.๔ ปค.๕ ระดับองค์ เพื่อเสนอท่านายกฯ รับรอง ปค.๑ และให้หน่วยตรวจสอบภายในรับรอง ปค.๖ พร้อมทั้งต้องจัดส่งผู้กำกับดูแลภายใน ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗	
๒.	การประเมินความเสี่ยง ๑. เทศบาลตำบลบึงเลิศ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ <u>ดำเนินการโดย</u>การกำหนดวัตถุประสงค์ของแต่ละกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินการที่ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน ๒. เทศบาลตำบลบึงเลิศ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น <u>ดำเนินการโดย</u> คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ	เทศบาลตำบลบึงเลิศ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้การปฏิบัติงานอาจไม่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามพบว่า การระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกยังไม่ชัดเจน มีการระบุความเสี่ยงที่ยังไม่ครอบคลุมทุก ๆ กิจกรรมของเทศบาลตำบลบึงเลิศซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อองค์กรได้รับความเสียหาย และอาจทำให้การปฏิบัติงานไม่เกิดประสิทธิภาพเท่าที่ควร และอาจไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
องค์กร ได้รับรายการความเสี่ยงและผลการประเมิน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จากผู้บริหารทุกระดับ และพนักงาน ของเทศบาลตำบลบึงเลิศ โดยทั้งจากปัจจัยภายในและ ภายนอกมีการจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความ เสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และวิธีการควบคุม ความเสี่ยง	
๓. เทศบาลตำบลบึงเลิศ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการ ทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ ดำเนินการโดย มีการประเมิน ความเสี่ยง และวิเคราะห์ระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยง พร้อมกับความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงนั้น เกิดข้อผิดพลาดหรือ ข้อบกพร่องขึ้น รวมทั้งกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกัน และลดความเสี่ยงให้มีความเพียงพอและเหมาะสมกับ การปฏิบัติงานในทุกๆกิจกรรม	
๔. เทศบาลตำบลบึงเลิศ ระบุและประเมินการ เปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน ดำเนินการโดยมีการกำหนดวิธี ควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานใน ระดับที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงใน สถานการณ์ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ และได้แจ้งเวียนให้ บุคลากรภายในเทศบาลตำบลบึงเลิศทราบและถือ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. เทศบาลตำบลบึงเลิศ ระบุและพัฒนากิจกรรมการ ควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ดำเนินการโดยมีการประชุม เพื่อพิจารณา วิเคราะห์ร่วมกัน โดยระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและปรับปรุงกิจกรรมควบคุมความ เสี่ยงให้มีความชัดเจนเหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติ การกิจบรรลุวัตถุประสงค์ ๒. เทศบาลตำบลบึงเลิศ ระบุและพัฒนากิจกรรมการ ควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ	เทศบาลตำบลบึงเลิศ มีกิจกรรมการควบคุมในทุกๆ กิจกรรมอย่างชัดเจน และมีการติดตามตรวจสอบว่ามีการ ปฏิบัติงานตามระบบหรือไม่ ทั้งนี้ ยังมีความเสี่ยงที่ เหลืออยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เช่น สำนักปลัด : สำนักปลัด ๑. การโอน แก้วไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
วัตถุประสงค์ โดยส่งเสริมให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ดำเนินการโดย ประชาสัมพันธ์การให้บริการรับเรื่องร้องทุกข์ และช่องทางการเผยแพร่ข่าวสารของเทศบาลฯ ผ่านระบบ Line , Facebook , เว็บไซต์ของเทศบาล การสแกนชำระภาษี การโอนเงินชำระภาษี เพื่อความสะดวก รวดเร็ว และประหยัดเวลาเดินทางของผู้รับบริการในเขตพื้นที่รับผิดชอบของเทศบาลตำบลบึงเลิศ	๔. การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับโรคติดต่อ ๕. การดำเนินงานด้านกฎหมายและคดีความ ๖. งานตรวจสอบภายใน ๗. การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง กองคลัง ๑. กิจกรรมการรับ-ส่งหนังสือ และการจัดเก็บเอกสาร ๒. กิจกรรมงานการเงิน ๓. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๔. กิจกรรมงานด้านแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน
๓. เทศบาลตำบลบึงเลิศ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง โดยผู้บริหารได้มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับอย่างเคร่งครัด รวมทั้งการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมโดยการให้นโยบายเพื่อลดความเสี่ยง ดำเนินการโดยมีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจนและแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบโดยทั่วกัน รวมถึงมีการปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้เป็นปัจจุบัน (หากมีการเปลี่ยนแปลง) กำหนดให้ผู้รับผิดชอบในแต่ละกิจกรรม จัดทำ Flow Chart มีประเมินติดตามงานจากหัวหน้างาน และประชุมร่วมกับผู้ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องเพื่อรับทราบปัญหาต่างๆ อีกทั้ง มีการสำรวจความพึงพอใจของผู้รับบริการ หลังจากให้บริการทุกครั้ง และนำผลรายงานในที่ประชุมพนักงานประจำเดือนทุกเดือน	กองช่าง ๑. กิจกรรมประปา กิจกรรมการผลิต จำหน่าย และบริการน้ำประปา ๒. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินสาธารณะ ๓. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง การควบคุมการก่อสร้าง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. เทศบาลตำบลบึงเลิศ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยมีความเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ส่งเสริมและสนับสนุนให้ส่วนราชการจัดหาเทคโนโลยีสารสนเทศ ดำเนินการโดย มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก เช่น เว็บไซต์เทศบาลฯ	เทศบาลตำบลบึงเลิศ มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ แต่อย่างไรก็ตามเทศบาลฯ จะได้พัฒนาระบบสารสนเทศให้มีความทันสมัย และสามารถเพิ่มประสิทธิภาพในการให้บริการประชาชนและการสื่อสาร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
Line Facebook หอกระจายข่าว ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน ป้ายประชาสัมพันธ์ ฯลฯ	กับบุคลากรของเทศบาล
๒. เทศบาลตำบลบึงเลิศ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด <u>ดำเนินการโดยใช้สารสนเทศในการสื่อสารข้อมูลภายใน</u> เทศบาลตำบลบึงเลิศ เช่น Line Group ของเทศบาลตำบลบึงเลิศ รวมทั้งโปรแกรมสำเร็จรูป เป็นต้น เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพการทำงาน ความรวดเร็ว ครบถ้วน ถูกต้อง และทันกาล	
๓. เทศบาลตำบลบึงเลิศ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดโดยจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อนำข้อมูลมาปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานของภาครัฐอย่างสม่ำเสมอ <u>ดำเนินการโดย</u> มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจกับประชาชน เช่น การเลือกตั้ง การส่งเสริมการท่องเที่ยว การร้องเรียนร้องทุกข์ การบริการด้านสุขภาพ การกู้ภัย การเฝ้าระวังและควบคุมป้องกันโรคติดต่อ , การให้บริการเก็บขยะมูลฝอย, งานรณรงค์ด้านยาเสพติด กำหนดเวลาการชำระภาษี , ช่องทางการรับชำระภาษี การลงทะเบียนเด็กแรกเกิด, การลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส ผู้ป่วยติดเตียง , งานประเพณี โครงการ/กิจกรรมต่างๆ กิจกรรมการพัฒนาหมู่บ้านชุมชน กิจกรรมจิตอาสา ฯลฯ และทุกครั้งที่ปฏิบัติราชการดังกล่าวข้างต้นเสร็จสิ้นก็จะมี การให้ประชาชนที่รับบริการประเมินความพึงพอใจทุกครั้ง รวมถึงมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในสำรวจความพึงพอใจของประชาชนผู้รับบริการในทุกๆ ทกเดือนของปีงบประมาณ แล้วนำผลมาแจ้งในที่ประชุม	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕ กิจกรรมการติดตามผล	
๑. เทศบาลตำบลบึงเลิศ ระบุ พัฒนาและดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน <u>ดำเนินการโดย</u> มีการกำหนดเป็นนโยบาย แจ้ง เวียนทุกส่วนราชการ ในการติดตามผลในระหว่างการทำงาน โดยต้องมีการประเมินผลเป็นรายเดือน ราย สามเดือน และรายหกเดือน เสนอรายงานผู้บังคับบัญชา ทราบทุกครั้งหากพบว่าการดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนดหรือเกิดปัญหาอุปสรรค ผู้บริหารจะสั่ง การให้มีการแก้ไขอย่างทันกาล	เทศบาลตำบลบึงเลิศ มีการติดตามประเมินผลอย่าง ต่อเนื่อง และมีการตรวจสอบ/สอบทานโดยผู้ตรวจสอบ ภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. เทศบาลตำบลบึงเลิศ ประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดย มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มี ความเหมาะสมกับการปฏิบัติการกิจเพื่อป้องกันและลด ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา <u>ดำเนินการโดย</u> หัวหน้าส่วนราชการมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบ ควบคุมภายในที่กำหนดไว้ในแต่ละกิจกรรม อีกทั้งมี หน่วยงานตรวจสอบภายในที่สอบทานในบางกิจกรรม โดยมี ผลการตรวจสอบ ทั้งกิจกรรมที่มีการปฏิบัติถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบและรายงานข้อบกพร่องที่ตรวจพบ เพื่อเสนอผู้บริหารพิจารณาสั่งการ และมีการติดตามการ ปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่องตาม นโยบายการตรวจสอบภายใน แล้วรายงานผู้บริหาร ทราบเพื่อพิจารณาต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลตำบลบึงเลศ อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ๓ ส่วนราชการ ดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล

๑. การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ดังนี้

๑.๑ มีการโอนเพิ่ม/โอนลดและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง แสดงถึงประสิทธิภาพของการจัดทำงบประมาณและการบริหารงบประมาณที่ยังขาดการวิเคราะห์เชื่อมโยงข้อมูลสถิติต่างๆ

๑.๒ นโยบายของรัฐบาล หนังสือสั่งการที่มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งทำให้ต้องมีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงบ่อยครั้ง

๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ดังนี้

๑. เจ้าหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อัตราว่าง)

๒. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้และประสบการณ์ในด้าน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓. วัสดุ อุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือยังไม่เพียงพอ

๔. การบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนไม่ทันทั่วถึงและยังไม่ทั่วถึง

๓. การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ดังนี้

๑. ประชาชนขาดความรู้เกิดผลกระทบหรือขาดการเอาใจใส่ ในการเลี้ยงสุนัขและแมว

๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะทาง เช่น สัตวแพทย์

๓. ประชาชนยังไม่มองเห็นหรือไม่ตระหนักในผลกระทบที่จะเกิดขึ้นยังมองว่าเป็นปัญหาที่ไกลตัว

๔. จำนวนสุนัขเพิ่มขึ้นในพื้นที่อย่างรวดเร็วและบางตัวไม่สามารถจับมารับการฉีดวัคซีนได้

๔. การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับโรคติดต่อ ดังนี้

๑. จำนวนประชากรที่ติดเชื้อโรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าปากยังมีจำนวนสูงและมีแนวโน้มจะเพิ่มมากขึ้น

๒. ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากโรคไข้เลือดออก ขาดการดูแลเอาใจใส่

๓. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเฝ้าระวังและมาตรการป้องกันโรค

๔. โรคติดต่อที่มีการระบาดสามารถกลับมาระบาดได้ตลอดทุกฤดู เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามข้อห้ามอย่างเคร่งครัด

๕. การดำเนินงานด้านกฎหมายและคดีความ ดังนี้

๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ นิติกรที่รับผิดชอบโดยตรงเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดความแม่นยำ ความรู้ ความเข้าใจ ทักษะ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดให้เกิดความผิดพลาดในการทำงานได้

๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบงานนิติการมีงานประจำที่อยู่ในความรับผิดชอบจำนวนมากอยู่แล้วจึงส่งผลกระทบต่องานนิติการ

๖. งานตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑. ตำแหน่งนักตรวจสอบภายใน (อัตราว่าง)
๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้รักษาราชการแทน ยังขาดความรู้ความสามารถในงานตรวจสอบภายใน
๓. หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารจากผู้รับตรวจล่าช้า ทำให้การตรวจสอบ ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงานประจำปี

๔. จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีบุคลากรเพียงคนเดียว ทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของทั้งองค์กรอาจยัง

ไม่ครบถ้วน ตามแผนงานที่กำหนดไว้ และยังมีภารกิจนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

๕. จากระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้การปฏิบัติงานต้องมีการติดตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน

๗. การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ดังนี้

๑. สภาพและอายุการใช้งานของรถยนต์ส่วนกลางเก่า และมีอายุการใช้งานมากทำให้อัตราการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงสิ้นเปลือง มากกว่าปกติ

๒. อุปนิสัยและความสามารถเกี่ยวกับการรักษาวินัย กฎจราจร และการขับรถยนต์ของพนักงานขับรถยนต์ ยังขาดความรอบคอบ และไม่ระมัดระวังทำให้รถยนต์ส่วนกลางเกิดความเสียหายอยู่บ่อยครั้ง

๓. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ไม่ยื่น ขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชาในบางครั้ง

กองคลัง

๑. กิจกรรม การลงรับ -ส่งหนังสือ และการจัดเก็บเอกสาร

-การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๒. กิจกรรม งานการเงิน

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรอบคอบในการจัดทำเช็ค ทำให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเช็ค
- ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

๓. กิจกรรม งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

-ไม่มีที่เก็บพัสดุ/ครุภัณฑ์ ทำให้เสี่ยงต่อการสูญหาย

๔. กิจกรรม งานด้านแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

- งานแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน ขาดเจ้าหน้าที่ ที่มีความชำนาญ
- ยังขาดข้อมูลที่ครบถ้วนของข้อมูลทรัพย์สิน
- การปรับปรุงข้อมูลด้านแผนที่ไม่เป็นปัจจุบันเพราะขาดเจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลหรือช่างสำรวจข้อมูลลงพื้นที่สำรวจข้อมูลจริงของ ทะเบียนทรัพย์สิน

กองช่าง

๑. งานกิจการประปา กิจกรรม “การผลิต จำหน่ายและบริการน้ำประปา”

มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากระบบการผลิตน้ำประปาของเทศบาล ตำบลบึงเลิศ ระบบประปาเก่าแก่เพราะก่อสร้างมาเป็นเวลานาน แหล่งน้ำดิบที่ใช้ในการผลิตน้ำประปาต้องอาศัยน้ำจากธรรมชาติทำให้ควบคุมปริมาณน้ำดิบไม่ได้ รวมถึงระบบคุณภาพของน้ำประปา มีตะกอนในท่อส่ง

น้ำ ขั้นตอนการผลิตบิมน้ำขึ้นถึงสูงเพื่อให้ น้ำประปาตกตะกอน ผ่านกระบวนการต่างๆ ตามระบบประปาถึงสูง ให้มีความใสก่อนแล้วจึงปล่อยน้ำประปาให้บริการประชาชนในเขตพื้นที่ ยังไม่สามารถควบคุมคุณภาพ น้ำประปาได้ดีเท่าที่ควร

๒. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินสาธารณะ ถนนในพื้นที่ตำบลบึงเลิศ มีความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายในคือ เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการลงทะเบียนทางหลวงและยังไม่มี การวางแผน

๓. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง การควบคุมการก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจาก เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างมีเพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง และปัจจัยภายนอกที่เกิดจากสภาพดินฟ้าอากาศทำให้การควบคุมงานมีการคลาดเคลื่อนไม่ว่าจะเป็นเรื่อง ของวิธีการดำเนินงาน วัสดุที่นำมาใช้และระยะเวลาของการก่อสร้าง

ลายมือชื่อ.....

(นายถอ เหลาทอง)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบึงเลิศ

วันที่ 13 พย. 2568

เทศบาลตำบลบึงเลิศ อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ความคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
-การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลง คำชี้แจงงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงาน งบประมาณมีประสิทธิภาพและ สามารถควบคุมงบประมาณ รายจ่ายแต่ละประเภทได้และแก้ไข ปัญหาในการดำเนินงานได้ทันทั่วทั้ง สอดคล้องกับสถานการณ์ที่ เปลี่ยนแปลงไป	๑.มีการโอนเพิ่ม/โอนลดและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง แสดงถึงประสิทธิภาพของการ จัดทำงบประมาณและการบริหาร งบประมาณที่ยังขาดการวิเคราะห์ เชื่อมโยงข้อมูลสถิติต่างๆ ๒.นโยบายของรัฐบาล หนังสือสั่ง การที่มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้ต้องมี การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงบ่อยครั้ง	๑.จัดประชุมชี้แจงแนวทางการ จัดทำเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีให้กับ บุคลากรแต่ละหน่วยงานได้รับ ทราบ ๒.วิเคราะห์งบประมาณโดย การนำสถิติต่างๆ ย้อนหลัง ๓ ปี มาใช้เป็นข้อมูลสำหรับ การจัดทำงบประมาณ -มีการสอบทานรายละเอียด ร่างเทศบัญญัติโดยให้บุคลากร ของแต่ละหน่วยงานร่วม ดำเนินการสอบทาน	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑.มีการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ ต่อปีเป็นจำนวนมาก ๒.นโยบายของรัฐบาล หนังสือสั่งการที่มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้ต้องมี การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำ ชี้แจงบ่อยครั้ง	-จัดประชุมชี้แจงแนว ทางการจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีให้กับส่วน ราชการได้รับทราบและ เตรียมการล่วงหน้า -นำสถิติต่างๆ ย้อนหลังมา ใช้เป็นข้อมูลวิเคราะห์การ จัดทำงบประมาณ -การสอบทานรายละเอียด ร่างเทศบัญญัติ โดยให้ บุคลากรของแต่ละส่วน ราชการร่วมดำเนินการ สอบทาน	สำนักปลัด งานนโยบาย และแผน

เทศบาลตำบลบึงเล็ด อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ที่มีมติชอบ
		-จัดทำแบบฟอร์มจัดทำงบประมาณเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับหน่วยงาน -มีการดำเนินการจัดทำสรุปรายการโอน/แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายนำเสนอผู้บริหารเพื่อทราบ			-จัดทำแบบฟอร์มอำนวยความสะดวกให้กับส่วนราชการ -จัดทำรายงานสรุปรายการโอน/แก้ไขเปลี่ยนแปลงรายไตรมาสเสนอผู้บริหารเพื่อทราบและสั่งการ -ให้ส่วนราชการสำรวจกิจกรรมที่จะดำเนินการพร้อมทั้งประมาณการค่าใช้จ่ายให้	

เทศบาลตำบลบึงเล็ค อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ความคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
-การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การวางแผนป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถปฏิบัติได้จริง ๒. เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ ประสบภัยได้อย่างทั่วถึงและ สัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย	๑. เจ้าพนักงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย (อัตรารว่าง) ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติงานที่ในงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังขาดความรู้และประสบการณ์ ในด้าน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๓. วัสดุ อุปกรณ์ในการให้ความ ช่วยเหลือยังไม่เพียงพอ ๔. การบรรเทาความเดือดร้อน ของประชาชนไม่ทั่วถึงที่และยัง ไม่ทั่วถึง	๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ รักษาการแทน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รักษาการ เข้ารับการฝึกอบรมตาม หลักสูตร ๓. จัดทำแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๔. มีแผนการรับมือกับสา ธารณภัยโดยเฉพาะภัยที่ เกิดขึ้นจากธรรมชาติ ๔. ประกาศจัดหาคนสู่ ตำแหน่ง (อัตรารว่าง)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. เจ้าพนักงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย (อัตราร ว่าง) ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติงานที่ ในงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ยังขาดความรู้ และประสบการณ์ ในด้าน การป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ๓. วัสดุ อุปกรณ์ในการให้ ความช่วยเหลือ ยังไม่ เพียงพอ	๑. ส่งเสริมพัฒนาบุคลากร ให้มีความรู้ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน ทางด้าน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ๒. อบรมผู้นำและ อปพร. เพื่อทบทวนการดับเพลิง เพื่อป้องกันการเกิด อัคคีภัยและสาธารณภัย ต่าง ๆ รวมถึงวิธีป้องกัน	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลบึงเลิศ อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ความคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	๕.ภัยธรรมชาติที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ในอนาคต เนื่องจาก สภาพความ แปรปรวนของภูมิอากาศที่ เปลี่ยนแปลงในปัจจุบัน	๕. มีการจัดฝึกอบรม อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่าย พลเรือน (อปพร.) เพื่อเพิ่ม ศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๖. มีการฝึกซ้อมแผนด้านป้องกัน ภัยทางถนนและสาธารณ ภัยอื่นๆ		๕. การบรรเทาความ เดือดร้อนของประชาชนไม่ ทั่วถึงและยังไม่ทั่วถึง ๕. ภัยธรรมชาติที่คาดว่าจะ เกิดขึ้นในอนาคตต่อเนื่องจาก สภาพความแปรปรวนของ ภูมิอากาศที่เปลี่ยนแปลงใน ปัจจุบัน	๓. ออกสำรวจจุดต่อแหลม และจุดเสี่ยงภัยต่างๆ เมื่อเกิดเหตุ จะได้เข้าระงับ เหตุได้จุดจุดและทันเวลา ๔. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ใน การดำเนินการช่วยเหลือ และบรรเทาสาธารณภัยให้ เพียงพอ และสอดคล้อง กับสถานการณ์ปัจจุบัน ๕. บูรณาการร่วมกับ อปท. ใกล้เคียงเพื่อสร้าง เครือข่ายเฝ้าระวังและ ช่วยเหลือกันเมื่อเกิด อัคคีภัย ๖. จัดทำแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยใน พื้นที่	

เทศบาลตำบลบึงเล็ด อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ..๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
-การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันประชาชนติดเชื้อโรค พิษสุนัขบ้า จากสัตว์เลี้ยงของตนเอง หรือสัตว์จรจัด ๒. เพื่อทำให้สุนัข แมวได้รับวัคซีน ป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้าครอบคลุม ๓. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความ เข้าใจ เรื่องโรคพิษสุนัขบ้าและการ ดูแลสัตว์เลี้ยงอย่างถูกต้อง และมี ความรับผิดชอบต่อสังคม ๔. เพื่อให้อปท. ปลอดโรคพิษสุนัข บ้าอย่างยั่งยืน	๑. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการ เลี้ยงสุนัขและแมว ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะ ทาง เช่น สัตวแพทย์ ๓. ประชาชนยังไม่มองเห็นหรือ ตระหนักในผลกระทบที่จะเกิดขึ้น ยังมองว่าเป็นปัญหาที่ไกลตัว ๔. จำนวนสุนัขเพิ่มขึ้นในพื้นที่ อย่างรวดเร็ว และบางตัวไม่ สามารถกลับมารับการฉีดวัคซีนได้	๑. ดำเนินการสำรวจและ ขึ้นทะเบียนประชากรสุนัข และแมวที่มีอยู่จริงใน พื้นที่และเป็นประจำปีละ ๒ ครั้ง ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบถึง อันตรายของโรค ๓. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนนำสุนัขมารับ วัคซีนให้ครบทุกตัว ๔. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบถึง อันตรายของโรค	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ	๑. ประชาชนขาดความรู้ รับผิดชอบดูแลหรือขาดการ เอาใจใส่ ในการเลี้ยงสุนัข และแมว ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ เฉพาะทาง เช่น สัตวแพทย์ ๓. ประชาชนยังไม่มองเห็น หรือ ไม่ตระหนัก ใน ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น ยัง มองว่าเป็นปัญหาที่ไกลตัว ๔. จำนวนสุนัขเพิ่มขึ้นใน พื้นที่อย่างรวดเร็ว	๑. ดำเนินการสำรวจและขึ้น ทะเบียนประชากรสุนัขและ แมวที่มีอยู่จริงในพื้นที่และ เป็นประจำปีละ ๒ ครั้ง ๒. จัดทำแผนงานโครงการ รณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบถึงอันตราย ของโรค และกำหนดวัน รณรงค์ฉีดวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้าและทำหมัน ๔. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนนำสุนัขมารับวัคซีน ให้ครบทุกตัว	สำนักปลัด งาน สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลบึงเลศ อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ความควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
-การควบคุมโรคไข้เลือดออกและ ระงับโรคติดต่อ วัตถุประสงค ๑. เพื่อควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายที่เกิดขึ้น ในหมู่บ้าน วัด โรงเรียน ๒. เพื่อจัดหาวัสดุ/อุปกรณ์/เคมีภัณฑ์ ที่ใช้ในการป้องกันและควบคุมโรค ๓. เพื่อกระตุ้นให้ประชาชนรู้จักและ เข้าใจ ในการป้องกันและเฝ้าระวังการ แพร่ระบาดของโรค ได้อย่างถูกต้อง ๔. เพื่อป้องกัน ควบคุม และเฝ้าระวัง โรคติดต่อ เช่น โรคไข้หวัดนก โรค ไข้เลือดออก โรคมือเท้าปาก โรคติดต่ออื่นๆ ที่เกิดขึ้นในชุมชน	๑. จำนวนประชากรที่ติดเชื้อโรค ไข้เลือดออก โรคมือเท้าปากยังมี จำนวนสูงและมีแนวโน้มจะเพิ่ม มากขึ้น ๒. ประชาชนขาดความตระหนักถึง อันตรายจากโรคไข้เลือดออก ขาด การดูแลเอาใจใส่ ๓. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญใน การเฝ้าระวังและมาตรการป้องกัน โรค	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบถึง อันตรายของโรค ๒. รณรงค์กำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย ๓. จัดทีมในการออก ปฏิบัติงานเพิ่ม เน้นการ ดำเนินงานแบบเชิงรุก กระตุ้นให้ประชาชนเข้า มามีส่วนร่วมในการ ดำเนินการป้องกัน และ ควบคุมโรคไข้เลือดออก โดยเริ่มต้นที่บ้านของ ตนเอง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. ประชาชนขาดความ ตระหนักถึงอันตรายจากโรค ไข้เลือดออก ขาดการดูแล เอาใจใส่ ๒. ประชาชนไม่ให้ความ สำคัญในการเฝ้าระวัง และมาตรการป้องกันโรค ๓. โรคติดต่อที่มีการระบาด สามารถกลับมาระบาดได้ ตลอดทุกฤดู เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตามข้อ ห้ามอย่างเคร่งครัด	๑. ประชาชนขาดความ ตระหนักถึงอันตรายจาก โรคไข้เลือดออก ขาดการ ดูแลเอาใจใส่ ๒. ประชาชนไม่ให้ความ สำคัญในการเฝ้าระวัง และมาตรการป้องกัน โรค ๓. โรคติดต่อที่มีการระบาด สามารถกลับมาระบาดได้ ตลอดทุกฤดู เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตามข้อ ห้ามอย่างเคร่งครัด	สำนักปลัด งาน สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลป่งเลิศ อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ความคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. เพื่อให้งานสาธารณสุขุ มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	๔. โรคติดต่อที่มีการระบาดสามารถ กลับมาระบาดได้ตลอดทุกฤดู เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตาม ข้อห้ามอย่างเคร่งครัด	๔. มีกอบรมกลุ่มแกนนำ ชุมชน/อสม. เพื่อนำ ความรู้ไปถ่ายทอด ให้กับ คนในชุมชน				

เทศบาลตำบลบุ่งเลิศ อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐... เดือน... กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ความควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
- การดำเนินงานด้านกฎหมาย และคดีความ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานทางด้านกฎหมายให้ ความรู้ทางกฎหมายเบื้องต้น แก่ ประชาชนและงานทางคดีเป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตาม กฎหมายและระเบียบที่กำหนด	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่นิติกรที่รับผิดชอบ โดยตรงเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาด ความแม่นยำ ความเข้าใจ ทักษะ และประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ซึ่งอาจ ก่อให้เกิดให้เกิดความผิดพลาดใน การทำงานได้ ๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายนิติ การมีงานประจำที่อยู่มากเกินไป รับผิดชอบจำนวนมากอยู่แล้วจึง ส่งผลกระทบต่องานนิติการ	๑. ถ้าจับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ พ ร ๑ ม ร าย ง าน ผู้บังคับบัญชาทราบอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับต่างๆ เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ ในการ ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมภายใน ที่อยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ นิติกรที่ รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบขาดความแม่นยำ ความรู้ ความเข้าใจ ทักษะ และ ประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ซึ่งอาจ ก่อให้เกิดให้เกิดความผิดพลาด ในการทำงานได้ ๒. มีการร้องเรียนร้องทุกข์เป็น ประจำ	๑. ถ้าจับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ พร้อม รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ อย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับต่างๆ เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพ ในการ ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๓. จัดหาคนครองในตำแหน่ง ในอัตราตำแหน่งว่าง	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลบึงเล็ด อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๑...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
-งานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และมีความโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อสอบทานความเชื่อถือด้านความถูกต้อง สมบูรณ์ด้านการเงินบัญชี การพัสดุ และการดำเนินการเงินรวมถึงการใช้จ่ายทรัพยากร และมีประสิทธิภาพอย่างประหยัด และมีประสิทธิภาพเพื่อเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กร ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑. ตำแหน่งนักตรวจสอบภายใน (อัคราว่าง) ๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้รักษาการแทน ยังขาดความรู้ความสามารถในงานตรวจสอบภายใน ๓. หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารจากผู้รับตรวจล่าช้า ทำให้การตรวจสอบ ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติประจำปี ๔. จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีบุคลากรเพียงคนเดียว ทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของทั้งองค์กรอาจยัง	๑.แต่งตั้งนักทรัพยากรบุคคล รักษาการแทน ตำแหน่งนักตรวจสอบภายใน ๒.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตร ๓. จัดทำบันทึกแจ้งให้หน่วยรับตรวจถึงแผนปฏิบัติงาน และช่วงเวลา ในการตรวจสอบ และเอกสารที่จะต้องจัดส่งให้หน่วยรับตรวจ โดยกำหนดวันในการส่งให้ชัดเจน และให้เซ็นรับเป็นหลักฐานไว้	ก ร ค ว บ ค ม ภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. ตำแหน่งนักตรวจสอบภายใน (อัคราว่าง) ๒.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้รักษาการแทน ยังขาดความรู้ความสามารถในงานตรวจสอบภายใน ๓. หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารจากผู้รับตรวจล่าช้า ทำให้การตรวจสอบ ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติประจำปี ๔. จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีบุคลากรเพียงคนเดียว ทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของทั้งองค์กร อาจยัง	๑.จัดหาบุคลากรลงสู่ ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน ๒.แต่งตั้ง นักทรัพยากรบุคคล รักษาการแทน ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน ๓.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรมตามแผนปฏิบัติประจำปี ๔. จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีบุคลากรเพียงคนเดียว ทำหน้าที่ตรวจสอบการฝึกอบรมตามหลักสูตร	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลบึงเล็ค อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ความคุ้มค่า	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	ไม่ครบถ้วน ตามแผนงานที่ กำหนดไว้ และยังมีภารกิจ นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งที่ ผู้บังคับบัญชามอบหมาย ๕. จากระเบียบกฎหมายที่มี การปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำ ให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการ ติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทัน ตามสถานการณ์ปัจจุบัน	๔. ทำสรุปผลการตรวจและ ข้อเสนอแนะแจ้งเวียนให้หน่วย รับตรวจ ได้ทำการศึกษาและถือ เป็นแนวทางการปฏิบัติ ๕. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ ๖. จะต้องมีการปรับปรุงแผนการ ทำงานให้สามารถดำเนินงานให้ บรรลุ เป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ตามแผน ไม่ น้อยกว่าร้อยละ ๙๕		ไม่ครบถ้วน ตาม แผนงานที่กำหนดไว้ และยังมีภารกิจ นอกเหนือจากงานใน หน้าที่ที่ต้องปฏิบัติ ตามคำสั่งที่ ผู้บังคับบัญชา มอบหมาย ๕. จากระเบียบ กฎหมายที่มีการ ปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตาม ระเบียบ กฎหมาย และ หนังสือสั่งการ ให้ทัน ตามสถานการณ์ ปัจจุบัน	๔. จัดทำบันทึกแจ้งให้ หน่วยรับตรวจจนถึง แผนปฏิบัติงาน และ ห้วงเวลา ในการ ตรวจสอบ และเอกสารที่จะต้อง จัดส่งให้หน่วยรับ ตรวจ โดยกำหนดวัน ในการส่งให้ชัดเจน และให้เซ็นรับเป็น หลักฐานไว้ ๕. ทำสรุปผลการ ตรวจ และ ข้อเสนอแนะแจ้งเวียน ให้หน่วยรับตรวจ ได้ ทำการศึกษาและถือ เป็นแนวทางปฏิบัติ	

เทศบาลตำบลบุ่งเลิศ อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ..๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		๗. ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการเป็นประจำและ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพในการตรวจสอบ สม่ำเสมอ			๖. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง และ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ	

เทศบาลตำบลบึงเล็ด อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๔

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
-การใช้และรักษารายงานที่ส่วนกลางและการเบิกจ่าย คำนวณเงินเชื่อเหลือ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การใช้และรักษารายงานที่ส่วนกลางให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานและเกิดความปลอดภัยอยู่เสมอ ๒. เพื่อให้การเบิกจ่ายนั้นเชื่อเหลือถูกต้อง ตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.สภาพและอายุการใช้งานของรถยนต์ส่วนกลางเก่า และไม่มีอายุการใช้งานมากนักทำให้อัตราการสึกหรอน้ำมันเชื้อเพลิงสิ้นเปลืองมากกว่าปกติ ๒. อุปกรณ์และค่าซ่อมแซมรถเกี่ยวกับการรักษาวินัย กฎจราจร และการขับรถยนต์ยังขาดพนักงานขับรถยนต์ยังขาดความรอบคอบ และไม่ระมัดระวัง ทำให้รถเกิดความเสียหายอยู่บ่อยครั้ง	๑.จัดทำแผนการใช้รถและ ควบคุมการใช้รถให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ราชการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ตามที่จ่ายจริง โดยใช้ใบเสร็จรับเงินจากสถานีบริการน้ำมัน ๒.ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบควบคุมเข้มงวดก่อนและหลังการใช้รถทุกครั้ง และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	๑.สภาพและอายุการใช้งานของรถยนต์ส่วนกลางเก่า และไม่มีอายุการใช้งานมากนักทำให้อัตราการสึกหรอน้ำมันเชื้อเพลิงสิ้นเปลืองมากกว่าปกติ ๒. อุปกรณ์และค่าซ่อมแซมรถเกี่ยวกับการรักษาวินัย กฎจราจร และการขับรถยนต์ยังขาดพนักงานขับรถยนต์ยังขาดความรอบคอบและไม่ระมัดระวัง	๑.กำชับผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการ โดยเคร่งครัด ๒. จัดทำแผนซ่อมแซมบำรุงรักษาและดำเนินการตามแผน โดยเคร่งครัด ๓. ควบคุมผู้ขับรถให้เข้มงวด และตรวจสอบการใช้รถ และรายงาน การใช้รถตามแบบที่กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานทราบ	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลบึงเลืต อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐... เดือน... กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	๓. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ไม่ยื่น ขอ อนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกพื้นที่ต่อ ผู้บังคับบัญชาในบางครั้ง	๓. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ติดตามตรวจสอบ สภาพรถยนต์ให้ สามารถใช้งานได้โดย เสมอ		ทำให้รถยนต์ส่วนบุคคลเกิดความเสียหายบ่อยครั้ง ๓. การใช้และรักษารถยนต์ ส่วนบุคคล พนักงานหรือ เจ้าหน้าที่ไม่ยื่น ขออนุมัติก่อน ใช้รถยนต์ออกพื้นที่ต่อ ผู้บังคับบัญชาในบางครั้ง	ทุกวัน และสรุปรายงาน เดือนละ ๑ ครั้ง หากเกิด เหตุชำรุดเสียหายให้รีบ แจ้งหัวหน้างานทราบทันที ๔. เตรียมแผนสำรองสำหรับ กรณีที่พักงานชำรุดไม่ สามารถปฏิบัติงานหน้าที่ได้ เช่น การจัดหาคนขับรถ ทดแทน เพื่อให้การไป ราชการไม่ติดขัด	

เทศบาลตำบลบึงเล็ค อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ความควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
-กิจกรรมการลงรับ -ส่งหนังสือ และการจัดเก็บเอกสาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการและงานสารบรรณเป็นไปด้วยความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง	๑. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบชัดเจน ๒. เอกสารจัดเป็นระบบ และเป็นหมวดหมู่ ๓. การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความรวดเร็ว ตามระยะเวลา และถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย กำหนด	๑. กำกับดูแลการรับ-ส่ง เสนอหนังสือให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ๒. มีการตรวจสอบการจัดระบบเอกสารเป็นประจำวัน ๓. กำกับดูแล ติดตามงานเป็นประจำทุกวัน เพื่อให้เอกสารค้างหรือถูกทวงถาม	๑. การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง	๑. การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม ๒. มอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบ	-ผู้อำนวยการกองคลัง -ผ.จพ. ธุรการ

เทศบาลตำบลบึงเล็ด อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
-กิจกรรม งานการเงิน วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดในการ จัดทำเช็คการตรวจสอบและการจ่าย เช็ค ๒.เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไปด้วย ความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ มีความรอบคอบในการ จัดทำ เช็ค ทำให้เกิดความผิดพลาด ในการจ่ายเช็ค -ทำให้เกิดความล่าช้าใน การปฏิบัติงาน	- มีการตรวจทานตาม ขั้นตอน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ต้องมีความรอบคอบ ศึกษา ระเบียบที่เกี่ยวข้องอยู่ เป็นประจำ	- การจัดทำบางครั้งมี ข้อผิดพลาด	- กระบวนการจัดทำเช็คยังมี ข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการ พิมพ์เช็ค	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หน้าที่ในการรับผิดชอบ การจัดทำเช็คให้มีการ ตรวจสอบอย่างรอบคอบ ก่อนที่จะเสนอ ผู้บังคับบัญชาต้อง ตรวจทานให้ละเอียดมาก ยิ่งขึ้น	-งานการเงิน และบัญชี กองคลัง

เทศบาลตำบลบึงเล็ด อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานพัสดุและทะเบียน ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้มีสถานที่จัดเก็บพัสดุที่ มั่นคงปลอดภัยและป้องกันพัสดุสูญหาย	- ไม่มีที่เก็บพัสดุ/ครุภัณฑ์ ทำให้เสี่ยงต่อการสูญหาย	- ถือปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวง	- เพื่อความปลอดภัย ในทรัพย์สินราชการ	- ไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ที่มั่นคงปลอดภัย ทำให้เสี่ยงต่อการสูญหาย	- จัดให้มีสถานที่/ห้องเก็บ พัสดุ/ครุภัณฑ์ที่มีฉนวนกันความร้อน	-งานพัสดุและ ทะเบียน ทรัพย์สิน กองคลัง

เทศบาลตำบลบุ่งเล็ด อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐... เดือน...กันยายน...พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
-กิจกรรมงานด้านแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน -วัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และการจัดเก็บภาษีที่ดินปลูกสร้างให้ครบถ้วนถูกต้อง เป็นธรรม สามารถใช้งานได้จริงเกิดประโยชน์และมีประสิทธิภาพสูงสุด	-งานแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความชำนาญ -ยังขาดข้อมูลที่ครบถ้วนของข้อมูลทรัพย์สิน -การปรับปรุงข้อมูลด้านแผนที่ไม่เป็นปัจจุบันเพราะขาดเจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลหรือช่างสำรวจข้อมูลลงพื้นที่สำรวจข้อมูลจริงของทะเบียนทรัพย์สิน	-มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน -จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี -จัดส่งหนังสือแจ้งประเมินถึงเจ้าของทรัพย์สินและผู้ครอบครองรวมถึงผู้ทำ -ลงพื้นที่สำรวจข้อมูลเพื่อปรับปรุงให้ตรงตามความเป็นจริงและปรับปรุง	-ศึกษาเพื่อทบทวนความรู้ตามหลักเกณฑ์ของแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ชัดเจนตามความเหมาะสม -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบลงพื้นที่สำรวจข้อมูลที่เป็นจริงให้มีเจ้าหน้าที่กองช่างเพื่อให้เข้ามาดำเนินการช่วยสำรวจวัดขนาดพื้นที่ของทรัพย์สิน -ทำงานตามแผน ตามหวังระยะเวลาที่กำหนดของพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	-เข้าใจในพระราชบัญญัติภาษี ภาษี หรือ เจ้าของทรัพย์สินไม่รวมทั้งผู้เช่าหรือเจ้าของ -ของทรัพย์สินและผู้มีหน้าที่เนื่องจากไปทำงานต่างพื้นที่ไม่มีผู้รับผิดชอบและติดต่อไม่ได้ในห้วงระยะเวลาของเวลาของการประเมินหรือห้วงระยะเวลาการรับภาษีค่าธรรมเนียมประเภทต่าง ๆ -ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องภาษี	-ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเพื่อทราบถึงเจ้าของทรัพย์สินและผู้ครอบครองและผู้ใช้ประโยชน์ทรัพย์สิน -ส่งหนังสือแจ้งประเมินถึงเจ้าของทรัพย์สินและผู้เช่าของทรัพย์สินต้องชำระภาษีโดยตรง -จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ผ่าน	-งานจัดเก็บและเก็บรายได้กองคลัง

เทศบาลตำบลบึงเลืศ อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานกิจการประปา กิจกรรม “กิจกรรม การผลิต จำหน่าย และบริหารการน้ำประปา” วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถบริหารกิจการ ประปาให้ ผลิตน้ำประปาได้ตาม มาตรฐานอย่างประหยัคมี ประสิทธิภาพ และเพียงพอับ ความต้องการของประชาชน	๑.ระบบประปามีอายุการ ใช้งานเป็นเวลานาน ๒. งบประมาณในการ บริหารจัดการมีอย่าง จำกัด ๓. แหล่งน้ำดิบที่ใช้ใน การผลิตน้ำประปาต้อง อาศัยน้ำจากธรรมชาติ ทำให้ควบคุมปริมาณน้ำ ดิบไม่ได้ รวมถึงระบบ คุณภาพของน้ำประปา ๔.มีตะกอนในท่อส่งน้ำ	๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายหน้าที่ ภายในกองช่าง ๒. จัดทำทะเบียนคุม วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ใน กิจการประปา ๓. จัดทำแผนการ ซ่อมแซมและ บำรุงรักษาระบบ ประปา	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังมีความ เพียงพอและยังไม่ เหมาะสม	๑.ระบบประปามีอายุการใช้งาน เป็นเวลานาน ๒. ระดับคุณภาพของน้ำประปา ยังไม่มีมาตรฐานเพียงพอ เนื่องจากแหล่งผลิตมาจากแหล่ง น้ำธรรมชาติ ๓.มีตะกอนในท่อส่งน้ำ ๔.ขาดแหล่งน้ำสำรองในการ ผลิตประปา ๕.ผลิตน้ำประปาไม่เพียงพอต่อ ความต้องการของประชาชน โดยเฉพาะช่วงฤดูหน้าแล้ง	๑.มีการทดสอบคุณภาพน้ำประปา อย่างต่อเนื่อง ๒. ระบายตะกอนในเส้นท่อสัปดาห์ ละครั้งเพื่อให้ น้ำประปาใสสะอาด ๓. ประชุมเพื่อกำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานตามแผนการซ่อมแซม และบำรุงรักษาระบบประปาอย่าง เคร่งครัดและสม่ำเสมอ	กองช่าง

เทศบาลตำบลป่งเตี๊ศ อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๔. มีการทดสอบ คุณภาพน้ำประปา ๕. ระบายตะกอนใน เส้นท่อเพื่อให้ น้ำประปาใสสะอาด			๔. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย รณรงค์ให้ประชาชนใช้น้ำอย่าง ประหยัด ๕. พัฒนาศักยภาพพนักงานผลิต น้ำประปาอย่างต่อเนื่อง	

เทศบาลตำบลบึงเล็ด อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานออกแบบควบคุมอาคารและ ผังเมือง -งานด้านทะเบียนทรัพย์สิน สาธารณะ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การก่อสร้างแต่ละ โครงการเป็นไปตาม รูปแบบ แปลน และสัญญาจ้าง ๒. เพื่อให้โครงการก่อสร้างของ เทศบาลฯ มีประสิทธิภาพ ได้ มาตรฐานตามหลักวิชาชีพ ๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานของผู้ ควบคุมงาน และคณะกรรมการ ตรวจสอบการจ้าง เป็นไปตามระเบียบ ของทางราชการ	๑. การลงทะเบียนถนนทางหลวง ในพื้นที่เทศบาลยังไม่ครบทุก สาย ๒. ไม่มีการจัดทำแผนซ่อมแซม ถนนภายในตำบล ๓. ไม่มีการจัดทำทะเบียน ราษฎรระบายน้ำในพื้นที่ ๔. ประชาชนไม่เข้าใจวิธีการ และขั้นตอนการขออนุญาตปลูก สิ่งก่อสร้าง	๑. มีการประสานและ ดำเนินการลงทะเบียนถนน ทางหลวงในพื้นที่เทศบาล	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอและ ยังไม่เหมาะสม	๑. การลงทะเบียนถนนทาง หลวงในพื้นที่เทศบาลยังไม่ครบ ทุกสาย ๒. ไม่มีการจัดทำแผนซ่อมแซม ถนนภายในตำบล ๓. ไม่มีการจัดทำทะเบียน ราษฎรระบายน้ำในพื้นที่ ๔. ประชาชนไม่เข้าใจวิธีการ และขั้นตอนการขออนุญาตปลูก สิ่งก่อสร้าง	๑. ประสานงานกับ ทางหลวงชนบท ๒. จัดทำแผน ซ่อมแซมถนน ภายในตำบล ๓. จัดทำทะเบียน ราษฎรระบายน้ำใน พื้นที่ ๔. ประชาสัมพันธ์ วิธีการขออนุญาต สิ่งก่อสร้าง	กองช่าง

เทศบาลตำบลบึงเล็ด อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. เพื่อให้ภารกิจงานออกแบบโครงการ ก่อสร้างต่างๆ ของฝ่ายสำรวจและ ออกแบบ สามารถปฏิบัติงานได้ แล้ว เสร็จตามอำนาจหน้าที่ และระยะเวลา ที่กำหนด ๕. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขอ อนุญาต ก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร ดำเนินการถูกต้อง ตามแบบแปลน กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๖. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและลด ปัญหาข้อขัดแย้ง ในการปฏิบัติงาน ๗. เพื่อให้วางผังเมืองรวมขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินการถูกต้อง ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง						

เทศบาลตำบลบุ่งเลิศ อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของการหรือภารกิจ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานออกแบบควบคุมอาคารและ ผังเมือง -กิจกรรมด้านการควบคุมการ ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การก่อสร้างแต่ละโครงการ เป็นไปตาม รูปแบบ แปลน และ สัญญาจ้าง ๒. เพื่อให้โครงการก่อสร้างของ เทศบาลฯ มีประสิทธิภาพ ได้ มาตรฐานตามหลักวิชาช่าง ๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานของช่างผู้ ควบคุมงาน และคณะกรรมการตรวจ การจ้าง เป็นไปตามระเบียบของทาง ราชการ	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานควบคุม งานก่อสร้างมีเพียงคนเดียวทำให้ ให้การควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง ๒. สภาพดินฟ้าอากาศทำให้การ ควบคุมงานมีความคลาดเคลื่อน ไม่ว่าจะเป็นวิธีการดำเนินงาน วัสดุที่นำมาใช้ และระยะเวลา ของการก่อสร้าง	๑. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และการจัดหาพัสดุ ภายใต้ พ.ร.บ.จัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. มีการขอตัวช่างจาก หน่วยงานอื่นมาเป็น เจ้าหน้าที่ควบคุมงาน ก่อสร้างและเพื่อตรวจสอบ งานจ้างแต่ก็ไม่สามารถ ควบคุมได้เนื่องจากไม่	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ไม่เพียงพอเหมาะสม	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานควบคุม งานก่อสร้างมีเพียงคนเดียวทำให้ ให้การควบคุมงานก่อสร้าง หลายโครงการทำให้ดูแลไม่ ทั่วถึง ๒. ปัจจัยภายนอกสภาพดินฟ้า อากาศทำให้การควบคุมงานมี การคลาดเคลื่อนไม่ว่าจะเป็น เรื่องของวิธีการดำเนินงาน วัสดุ ที่นำมาใช้และระยะเวลาของการ ก่อสร้าง	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ควบคุมงานปฏิบัติ ตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่ง การอย่างเคร่งครัด ๒. กำชับให้ช่างผู้ ควบคุมงานแจ้งให้ คณะกรรมการตรวจ รับงานจ้างทุกครั้งที่มี การลงงานและ ระหว่างปฏิบัติงาน เพื่อลดข้อผิดพลาด	กองช่าง

เทศบาลตำบลบึงเกลือ อำเภอแาวดี จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การแก้ไข/การควบคุมภายใน	กำหนด วันที่ ประเมิน
๔. เพื่อให้การดำเนินงานออกแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ ของฝ่ายสำรวจและออกแบบสามารถปฏิบัติงานได้ แล้วเสร็จตามอำนาจหน้าที่ และระยะเวลาที่กำหนด		สามารถตรวจใช้กฎระเบียบและคู่มือปฏิบัติงานมีจำนวนไม่เพียงพอต้องออกตรวจหลายพื้นที่หลายโครงการพร้อมกัน				
๕. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารดำเนินการถูกต้อง ตามแบบแปลน กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง						
๖. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและลดปัญหาข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน						
๗. เพื่อให้วางแผนเมืองรวมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินการถูกต้องตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง						

ลายมือชื่อ _____
 (นายสม งามงาม)
 ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบึงเกลือ
 วันที่ 13 เม.ย. ๒๕๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน...เทศบาลตำบลปุงเคสิศ...โทร...๐๕๓-๕๐๑๑๘๘๔

ที่...รอ.๕๗๑๑๑/๒๕๖๘...วันที่...๒๖ พย. ๒๕๖๘

เรื่อง...รายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน
ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘.

เรียน คณะกรรมการควบคุมภายในเทศบาลตำบลปุงเคสิศ/นายกเทศมนตรีตำบลปุงเคสิศ

ตามบันทึกข้อความสำนักปลัด เทศบาลตำบลปุงเคสิศ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ แจ้งให้
สำนัก/กอง ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของ
หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ
ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ หักเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ
ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอเสนอรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ
สำนัก/กอง ให้แก่คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการ
ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่ผู้บริหาร เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรมต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นายณัฐพล ศรีแก้ว)

นักทรัพยากรบุคคล รักษาการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(นายวิชัย อัฐนาค)

ประธานคณะกรรมการควบคุมภายในเทศบาลตำบลปุงเคสิศ

☒ ทราบ

(นายถอ เหลาทอง)

นายกเทศมนตรีตำบลปุงเคสิศ

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปungเลศ

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลปungเลศ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลปungเลศมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

๑. การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ พบความ

เสี่ยง

๑. มีการโอนเพิ่ม/โอนลดและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง แสดงถึงประสิทธิภาพของการจัดทำงบประมาณและการบริหารงบประมาณที่ยังขาดการวิเคราะห์เชื่อมโยงข้อมูลสถิติต่างๆ

๒. นโยบายของรัฐบาล หนังสือสั่งการที่มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งทำให้ต้องมีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงบ่อยครั้ง

๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ พบความเสี่ยง

๑. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อัตราว่าง)

๒. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้และประสบการณ์ในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓. วัสดุ อุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือยังไม่เพียงพอ

๔. การบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนไม่ทันท่วงทีและยังไม่ทั่วถึง

๓. การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ พบความเสี่ยง

๑. ประชาชนขาดความรับผิดชอบดูแลหรือขาดการเอาใจใส่ ในการเลี้ยงสุนัขและแมว

๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะทาง เช่น สัตวแพทย์

๓. ประชาชนยังไม่มองเห็นหรือไม่ตระหนักในผลกระทบที่จะเกิดขึ้นยังมองว่าเป็นปัญหาที่ไกลตัว

๔. จำนวนสุนัขเพิ่มขึ้นในพื้นที่อย่างรวดเร็วและบางตัวไม่สามารถจับมารับการฉีดวัคซีนได้

๔. การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับโรคติดต่อ ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ พบความเสี่ยง

๑. จำนวนประชากรที่ติดเชื้อโรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าปากยังมีจำนวนสูงและมีแนวโน้มจะเพิ่มมากขึ้น

๒. ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากโรคไข้เลือดออก ขาดการดูแลเอาใจใส่

๓. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเฝ้าระวังและมาตรการป้องกันโรค

๔. โรคติดต่อที่มีการระบาดสามารถกลับมาระบาดได้ตลอดทุกฤดู เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามข้อห้ามอย่างเคร่งครัด

๕. การดำเนินงานด้านกฎหมายและคดีความ ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ พบความเสี่ยง

๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ นิติกรที่รับผิดชอบโดยตรงเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดความแม่นยำ

ความรู้ ความเข้าใจ ทักษะ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดให้เกิดความผิดพลาดในการทำงานได้

๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานนิติการมีงานประจำที่อยู่ในความรับผิดชอบจำนวนมากอยู่แล้วจึงส่งผลกระทบต่องานนิติการ

๖. งานตรวจสอบภายใน ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ พบความเสี่ยง

๑. ตำแหน่งนักตรวจสอบภายใน (อัตราว่าง)

๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้รักษาราชการแทน ยังขาดความรู้ความสามารถในงานตรวจสอบภายใน

๓. หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารจากผู้รับตรวจล่าช้า ทำให้การตรวจสอบ ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติประจำปี

๔. จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีบุคลากรเพียงคนเดียว ทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของทั้งองค์กรอาจยังไม่ครบถ้วน ตามแผนงานที่กำหนดไว้ และยังมีภารกิจนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

๕. จากระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้การปฏิบัติงานต้องมีการติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน

๗. การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ พบความเสี่ยง

๑. สภาพและอายุการใช้งานของรถยนต์ส่วนกลางเก่า และมีอายุการใช้งานมากทำให้อัตราการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงสิ้นเปลือง มากกว่าปกติ

๒. อุปกรณ์และความสามารถเกี่ยวกับการรักษาวินัย กฎจราจร และการขับรถยนต์ของพนักงานขับรถยนต์ยังขาดความรอบคอบ และไม่ระมัดระวังทำให้รถยนต์ส่วนกลางเกิดความเสียหายอยู่บ่อยครั้ง

๓. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ไม่ยื่น ขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชาในบางครั้ง

๑.๒ กองคลัง ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

๑. กิจกรรม การลงรับ -ส่งหนังสือ และการจัดเก็บเอกสาร ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ พบ
ความเสี่ยง

-การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงาน
เสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๒. กิจกรรม งานการเงิน ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ พบความเสี่ยง

-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรอบคอบในการจัดทำเช็ค ทำให้เกิดความผิดพลาด
ในการจ่ายเช็ค
-ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

๓. กิจกรรม งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ พบความเสี่ยง

-ไม่มีที่เก็บพัสดุ/ครุภัณฑ์ ทำให้เสี่ยงต่อการสูญหาย

๔. กิจกรรม งานด้านแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ

พบความเสี่ยง

- งานแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน ขาดเจ้าหน้าที่ ที่มีความชำนาญ
- ยังขาดข้อมูลที่ครบถ้วนของข้อมูลทรัพย์สิน
- การปรับปรุงข้อมูลด้านแผนที่ไม่เป็นปัจจุบันเพราะขาดเจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลหรือ
ช่างสำรวจข้อมูลลงพื้นที่สำรวจข้อมูลจริงของ ทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๓ กองช่าง ยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับ

๑. งานกิจการประปา กิจกรรม “การผลิต จำหน่ายและบริการน้ำประปา”

ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ พบความเสี่ยง

มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากระบบการผลิต
น้ำประปาของเทศบาลตำบลบึงเลิศ ระบบประปาเก่าแก่เพราะก่อสร้างมาเป็น
เวลานาน แหล่งน้ำดิบที่ใช้ในการผลิตน้ำประปาต้องอาศัยน้ำจากธรรมชาติทำให้
ควบคุมปริมาณน้ำดิบไม่ได้ รวมถึงระบบคุณภาพของน้ำประปา มีตะกอนในท่อส่ง
น้ำ ขั้นตอนการผลิตปั้มน้ำขึ้นถึงสูงเพื่อให้ น้ำประปาตกตะกอน ผ่านกระบวนการ
ต่างๆ ตามระบบประปาถึงสูงให้มีความใสก่อนแล้วจึงปล่อยน้ำประปาให้บริการ
ประชาชนในเขตพื้นที่ ยังไม่สามารถควบคุมคุณภาพน้ำประปาได้ดีเท่าที่ควร

๒. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินสาธารณะ ถนนในพื้นที่ตำบลบึงเลิศ ที่มีนัยสำคัญ

กล่าวคือ พบความเสี่ยง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ เจ้าหน้าที่ยัง
ไม่เข้าใจขั้นตอนในการลงทะเบียนทางหลวงและยังไม่มีกรวางแผน

๓. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง การควบคุมการก่อสร้าง ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ

พบความเสี่ยง มีความเสี่ยงเกิดจาก เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างมีเพียง
คนเดียวทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง และปัจจัย
ภายนอกที่เกิดจากสภาพดินฟ้าอากาศทำให้การควบคุมงานมีการคลาดเคลื่อนไม่
ว่าจะเป็นเรื่องของวิธีการดำเนินงาน วัสดุที่นำมาใช้และระยะเวลาของการก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัดเทศบาล

๑. การโอน แก๊ซ เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ๑.๑ จัดประชุมชี้แจงแนวทางการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้กับส่วนราชการได้รับทราบและเตรียมการล่วงหน้า
- ๑.๒ นำสถิติต่างๆ ย้อนหลังมาใช้เป็นข้อมูลวิเคราะห์การจัดทำงบประมาณ
- ๑.๓ การสอบทานรายละเอียดร่างเทศบัญญัติ โดยให้บุคลากรของแต่ละส่วนราชการร่วมดำเนินการสอบทาน
- ๑.๔ จัดทำแบบฟอร์มอำนวยความสะดวกให้กับส่วนราชการ
- ๑.๕ จัดทำรายงานสรุปรายการโอน/แก๊ซ เปลี่ยนแปลงรายไตรมาส เสนอผู้บริหารเพื่อทราบและสั่งการ
- ๑.๖ ให้ส่วนราชการสำรวจกิจกรรมที่จะดำเนินการพร้อมทั้งประมาณการค่าใช้จ่ายให้

๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ๒.๑ ส่งเสริมพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ทางด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๒.๒ อบรมผู้นำและ อปพร. เพื่อทบทวนการดับเพลิงเพื่อป้องกันการเกิดอัคคีภัยและสาธารณภัยต่าง ๆ รวมถึงวิธีป้องกัน
- ๒.๓ ออกสำรวจจุดล่อแหลมและจุดเสี่ยงภัยต่างๆ เมื่อเกิดเหตุ จะได้เข้าระงับเหตุได้ถูกจุดและทันเวลา
- ๒.๔ จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการดำเนินการช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ และสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน
- ๒.๕ บูรณาการร่วมกับ อปท. ใกล้เคียงเพื่อสร้างเครือข่ายเฝ้าระวังและช่วยเหลือกันเมื่อเกิดอัคคีภัย
- ๒.๖ จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในพื้นที่

๓. การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ๓.๑ ดำเนินการสำรวจและขึ้นทะเบียนประชากรสุนัขและแมวที่มีอยู่จริงในพื้นที่และเป็นปัจจุบันปีละ ๒ ครั้ง
- ๓.๒ จัดทำแผนงานโครงการรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
- ๓.๓ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงอันตรายของโรค และกำหนดวันรณรงค์ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและทำหมัน
- ๓.๔ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนนำสุนัขมารับวัคซีนให้ครบทุกตัว

๔. การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับโรคติดต่อ การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ๔.๑ ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากโรคไข้เลือดออกขาดการดูแลเอาใจใส่
- ๔.๒ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเฝ้าระวังและมาตรการป้องกันโรค
- ๔.๓ โรคติดต่อที่มีการระบาดสามารถกลับมาระบาดได้ตลอดทุกฤดู เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามข้อห้ามอย่างเคร่งครัด

๕. การดำเนินงานด้านกฎหมายและคดียุติธรรม การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ๕.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ พร้อมรายงานผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง
- ๕.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ
- ๕.๓ จัดหาคนครองในตำแหน่งในอัตราตำแหน่งว่าง

๖. งานตรวจสอบภายใน การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ๖.๑ จัดหาบุคลากรลงสู่ตำแหน่งนักตรวจสอบภายใน
- ๖.๒ แต่งตั้งนักทรัพยากรบุคคล รักษาราชการแทน ตำแหน่งนักตรวจสอบภายใน
- ๖.๓ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตร
- ๖.๔ จัดทำบันทึกแจ้งให้หน่วยรับตรวจถึงแผนปฏิบัติงาน และห้วงเวลาในการตรวจสอบ และเอกสารที่จะต้องจัดส่งให้หน่วยรับตรวจ โดยกำหนดวันในการส่งให้ชัดเจน และให้เซ็นรับเป็นหลักฐานไว้
- ๖.๕ ทำสรุปผลการตรวจและข้อเสนอแนะแจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจ ได้ทำการศึกษา และถือเป็นแนวทางปฏิบัติ
- ๖.๖ ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ

๗. การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ๗.๑ กำชับผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการ โดยเคร่งครัด
- ๗.๒ จัดทำแผนซ่อมแซม บำรุงรักษาและดำเนินการตามแผน โดยเคร่งครัด
- ๗.๓ ควบคุมผู้ขับรถให้เข้มงวดและตรวจสอบสมุดการขับรถ และรายงาน การใช้รถตามแบบที่กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานทราบทุกวัน และสรุปรายงานเดือนละ ๑ ครั้ง หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้รีบแจ้งหัวหน้างานทราบทันที
- ๗.๔ เตรียมแผนสำรองสำหรับกรณีที่พนักงานขับรถไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เช่น การจัดหาคนขับรถทดแทน เพื่อให้การไปราชการไม่ติดขัด

๒. กองคลัง

๑. การลงรับ - ส่งหนังสือและการจัดเก็บเอกสาร มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้
 - การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม
 - มอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบ
๒. กิจกรรม งานการเงิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้
 - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ในการรับผิดชอบการจัดทำเช็คให้มีการตรวจสอบอย่างรอบคอบก่อนที่จะเสนอ ผู้บังคับบัญชาต้องตรวจทานให้ละเอียดมากยิ่งขึ้น
๓. กิจกรรม งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้
 - จัดให้มีสถานที่/ห้องเก็บพัสดุ/ครุภัณฑ์ที่มีดัด
๔. กิจกรรม งานด้านแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้
 - ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเพื่อทราบถึงเจ้าของทรัพย์สินผู้ครอบครองและผู้ใช้ประโยชน์ทรัพย์สิน

- ส่งหนังสือแจ้งประเมินถึงเจ้าของทรัพย์สินและผู้อยู่ในข่ายที่ต้องชำระภาษีโดยตรง
- จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เช่น แผ่นพับ

๓. กองช่าง

๕.๑ งานกิจการประปา กิจกรรม “การผลิต จำหน่ายและบริการน้ำประปา”

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากระบบการผลิตน้ำประปาของเทศบาลตำบลบึงเลิศ ระบบประปาเก่าแก่เพราะก่อสร้างมาเป็นเวลานาน แหล่งน้ำดิบที่ใช้ในการผลิตน้ำประปาต้องอาศัยน้ำจากธรรมชาติทำให้ควบคุมปริมาณน้ำดิบ

ไม่ได้ รวมถึงระบบคุณภาพของน้ำประปา มีตะกอนในท่อส่งน้ำ ขั้นตอนการผลิตบ่มน้ำขึ้นถึงสูงเพื่อให้น้ำประปาทกตะกอน ผ่านกระบวนการต่างๆ ตามระบบประปาถึงสูงให้มีความใสก่อนแล้วจึงปล่อยน้ำประปาให้บริการประชาชนในเขตพื้นที่ ยังไม่สามารถควบคุมคุณภาพน้ำประปาได้ดีเท่าที่ควร

๕.๒ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินสาธารณะ ถนนในพื้นที่ตำบลบึงเลิศ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการลงทะเบียนทางหลวงและยังไม่มีการวางแผน

๕.๓ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง การควบคุมการก่อสร้าง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

มีความเสี่ยงเกิดจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างมีเพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง และปัจจัยภายนอกที่เกิดจากสภาพดินฟ้าอากาศทำให้การควบคุมงานมีการคลาดเคลื่อนไม่ว่าจะเป็นเรื่องของวิธีการดำเนินงาน วัสดุที่นำมาใช้และระยะเวลาของการก่อสร้าง

ลายมือชื่อ.....

(นายณัฐพล ศรีแก้ว)

นักทรัพยากรบุคคล รักษาการ

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่..... 26 พ.ย. 2568

รายงานระดับหน่วยงานย่อย
สำนักปลัด

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลบึงเลิศ

ที่ รอ ๕๗๑๐๑/๒๕๖๘

วันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบึงเลิศ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ปค.๔

จำนวน ๑ ชุด

๒. รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ปค.๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่สำนักปลัด เทศบาลตำบลบึงเลิศ ได้รับบันทึกข้อความ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่อง การติดตาม ประเมินผลและปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ให้ดำเนินการเพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการจัดทำระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับลักษณะ ขนาด และความซับซ้อนของงานในความรับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐ และมีการติดตามประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในให้เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง

บัดนี้สำนักปลัด เทศบาลตำบลบึงเลิศ ได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางนันทนา อุทริักษ์)

หัวหน้าปลัดเทศบาล

ความคิดเห็นของปลัดเทศบาลตำบลบึงเลิศ

.....

(ลงชื่อ).....

(นายวิชัย อัฐนา)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลบึงเลิศ

ความคิดเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลบึงเลิศ

.....

(ลงชื่อ).....

(นายถอ เหลาทอง)

นายกเทศมนตรีตำบลบึงเลิศ

สำนักปลัดเทศบาล

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดยยึดหลักปฏิบัติตามจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน ประกอบด้วยความซื่อสัตย์ ความเที่ยงธรรม การปกปิดความลับ ความสามารถในหน้าที่ และยึดหลักคุณธรรมจริยธรรมเป็นสำคัญ ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดยการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในโดยนายกเทศมนตรี คณะผู้บริหารและปลัดเทศบาล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย และมีการควบคุมดูแลเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล โดยการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอย่างเหมาะสม โดยขึ้นตรงต่อปลัดเทศบาลทำให้การปฏิบัติงานเป็นอิสระ ๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับงานตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ	สำนักปลัดเทศบาล มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอตามหลักการที่กำหนด อย่างไรก็ตามยังมีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ได้แก่ ๑. การโอน แก๊ซ เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ ๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๔. การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับโรคติดต่อ ๕. การดำเนินงานด้านกฎหมายและคดีความ ๖. งานตรวจสอบภายใน ๗. การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ โดยกำหนดวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจอย่างชัดเจน บุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน ๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น โดย กำหนดให้ทุกงานมีการจัดการประเมินความเสี่ยงตามระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลให้การปฏิบัติการกิจไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยวิเคราะห์ถึงสาเหตุความเสี่ยง พร้อมทั้งกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงให้มีความเพียงพอและเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน ๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน โดย พิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ	จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กิจกรรม ๗ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ ๑. การโอน แก๊ซ เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ ดังนี้ ๑.๑ มีการโอนเพิ่ม/โอนลดและแก๊ซ เปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง แสดงถึงประสิทธิภาพของการจัดทำงบประมาณและการบริหารงบประมาณที่ยังขาดการวิเคราะห์เชื่อมโยงข้อมูลสถิติต่างๆ ๑.๒ นโยบายของรัฐบาล หนังสือสั่งการที่มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งทำให้ต้องมีการโอนแก๊ซ เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงบ่อยครั้ง ๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ดังนี้ ๑. เจ้าหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อัตราว่าง) ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้ และประสบการณ์ในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. วัสดุ อุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือยังไม่เพียงพอ ๔. การบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนไม่ทันทั่วถึงและยังไม่ทั่วถึง ๓. การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ดังนี้ ๑. ประชาชนขาดความรับผิดชอบดูแลหรือขาดการเอาใจใส่ ในการเลี้ยงสุนัขและแมว ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะทาง เช่น สัตวแพทย์ ๓. ประชาชนยังไม่มองเห็นหรือไม่ตระหนักในผลกระทบที่จะเกิดขึ้นยังมองว่าเป็นปัญหาที่ไกลตัว ๔. จำนวนสุนัขเพิ่มขึ้นในพื้นที่อย่างรวดเร็วและบางตัวไม่สามารถจับมารับการฉีดวัคซีนได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยบุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือ เพื่อระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมให้มีความชัดเจนเหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติงานภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์	๔. การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับโรคติดต่อ ดังนี้ ๑. จำนวนประชากรที่ติดเชื้อมีโรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าปากยังมีจำนวนสูงและมีแนวโน้มจะเพิ่มมากขึ้น ๒. ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากโรคไข้เลือดออก ขาดการดูแลเอาใจใส่ ๓. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเฝ้าระวังและมาตรการป้องกันโรค ๔. โรคติดต่อที่มีการระบาดสามารถกลับมาระบาดได้ตลอดทุกฤดู เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามข้อห้ามอย่างเคร่งครัด ๕. การดำเนินงานด้านกฎหมายและคติความ ดังนี้ ๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ นิติกรที่รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดความแม่นยำ ความรู้ ความเข้าใจ ทักษะ และประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดให้เกิดความผิดพลาดในการทำงานได้ ๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานนิติการมีงานประจำที่อยู่ในความรับผิดชอบจำนวนมากอยู่ แล้วจึงส่งผลกระทบต่องานนิติการ ๖. งานตรวจสอบภายใน ดังนี้ ๑. ตำแหน่งนักตรวจสอบภายใน (อัตราว่าง) ๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้รักษาราชการแทน ยังขาดความรู้ความสามารถในงานตรวจสอบภายใน ๓. หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารจากผู้รับตรวจล่าช้า ทำให้การตรวจสอบ ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติประจำปี ๔. จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีบุคลากรเพียงคนเดียว ทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของทั้งองค์กรอาจยังไม่ครบถ้วน ตามแผนงานที่กำหนดไว้ และยังมีภารกิจนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ โดย ส่งเสริมให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง โดย ผู้บริหารได้มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด	๕. จากระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยน อยู่เสมอทำให้การปฏิบัติงานต้องมีการติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน ๗. การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ดังนี้ ๑. สภาพและอายุการใช้งานของรถยนต์ ส่วนกลางเก่า และมีอายุการใช้งานมากทำให้อัตราการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงสิ้นเปลืองมากกว่าปกติ ๒. อุปกรณ์และความสามารถเกี่ยวกับการรักษาวินัย กฎจราจร และการขับรถยนต์ของพนักงานขับรถยนต์ยังขาดความรอบคอบ และไม่ระมัดระวังทำให้รถยนต์ส่วนกลางเกิดความเสียหายอยู่บ่อยครั้ง ๓. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ไม่ยื่น ขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ ออกนอกพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชาในบางครั้ง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดย มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดย จัดให้มีบริการให้คำปรึกษาด้านการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อนำข้อมูลมาปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	และมีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบหรือไม่ แต่ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลือนอยู่ซึ่งอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยได้กำหนดกิจกรรมไว้อย่างชัดเจนเพื่อควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น สำนักปลัดเทศบาล มีข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารที่มีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดย มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงทีต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดย จัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สามารถลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติการกิจเพื่อป้องกัน และลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา	สำนักปลัดเทศบาล มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์แต่อย่างไรก็ตามบางองค์ประกอบที่ต้องปรับปรุงคือ

๑. การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.๑ จัดประชุมชี้แจงแนวทางการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้กับส่วนราชการได้รับทราบและเตรียมการล่วงหน้า

๑.๒ นำสถิติต่างๆ ย้อนหลังมาใช้เป็นข้อมูลวิเคราะห์การจัดทำงบประมาณ

๑.๓ การสอบทานรายละเอียดร่างเทศบัญญัติ โดยให้บุคลากรของแต่ละส่วนราชการร่วมดำเนินการสอบทาน

๑.๔ จัดทำแบบฟอร์มอำนวยความสะดวกให้กับส่วนราชการ

๑.๕ จัดทำรายงานสรุปรายการโอน/แก้ไข เปลี่ยนแปลงรายไตรมาส เสนอผู้บริหารเพื่อทราบและสั่งการ

๑.๖ ให้ส่วนราชการสำรวจกิจกรรมที่จะดำเนินการพร้อมทั้งประมาณการค่าใช้จ่ายให้

๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๒.๑ ส่งเสริมพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ทางด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๒ อบรมผู้นำและ อปพร. เพื่อทบทวนการดับเพลิงเพื่อป้องกันการเกิดอัคคีภัยและสาธารณภัยต่าง ๆ รวมถึงวิธีป้องกัน

๒.๓ ออกสำรวจจุดล่อแหลมและจุดเสี่ยงภัยต่างๆ เมื่อเกิดเหตุ จะได้เข้าระงับเหตุได้ถูกจุดและทันเวลา

๒.๔ จัดท้าวสตุ อุปกรณ์ในการดำเนินการช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ และสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน

๒.๕ บูรณาการร่วมกับ อปท. ใกล้เคียงเพื่อสร้างเครือข่ายเฝ้าระวังและช่วยเหลือกันเมื่อเกิดอัคคีภัย

๒.๖ จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในพื้นที่

๓. การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๓.๑ ดำเนินการสำรวจและขึ้นทะเบียนประชากรสุนัขและแมวที่มีอยู่จริงในพื้นที่และเป็นปัจจุบันปีละ ๒ ครั้ง

๓.๒ จัดทำแผนงานโครงการรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

๓.๓ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงอันตรายของโรค และกำหนดวันรณรงค์ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและทำหมัน

๓.๔ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนนำสุนัขมารับวัคซีนให้ครบทุกตัว

๔. การควบคุมโรคไข้เลือดออกและระงับโรคติดต่อ การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๔.๑ ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากโรคไข้เลือดออก ขาดการดูแลเอาใจใส่

๔.๒ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเฝ้าระวังและมาตรการป้องกันโรค

๔.๓ โรคติดต่อที่มีการระบาดสามารถกลับมาระบาดได้ตลอดทุกฤดู เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามข้อห้ามอย่างเคร่งครัด

๕. การดำเนินงานด้านกฎหมายและคดียุติธรรม การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๕.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ พร้อมรายงานผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง

๕.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

๕.๓ จัดหาคนครองในตำแหน่งในอัตราตำแหน่งว่าง

๖. งานตรวจสอบภายใน การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๖.๑ จัดหาบุคลากรลงสู่ตำแหน่งนักตรวจสอบภายใน

๖.๒ แต่งตั้งนักทรัพยากรบุคคล รักษาการแทน ตำแหน่งนักตรวจสอบภายใน

๖.๓ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตร

๖.๔ จัดทำบันทึกแจ้งให้หน่วยรับตรวจถึงแผนปฏิบัติงาน และช่วงเวลา ในการตรวจสอบ และเอกสารที่จะต้องจัดส่งให้หน่วยรับตรวจ โดยกำหนดวันในการส่งให้ชัดเจน และให้เซ็นรับเป็นหลักฐานไว้

๖.๕ ทำสรุปผลการตรวจและข้อเสนอแนะแจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจ ได้ทำการศึกษาและถือเป็นแนวทางปฏิบัติ

๖.๖ ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ

๗. การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๗.๑ กำชับผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการ โดยเคร่งครัด

๗.๒ จัดทำแผนซ่อมแซม บำรุงรักษาและดำเนินการตามแผน โดยเคร่งครัด

๗.๓ ควบคุมผู้ขับรถให้เข้มงวดและตรวจสอบสมุดการใช้รถ และรายงาน การใช้รถตามแบบที่กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานทราบทุกวัน และสรุปรายงานเดือนละ ๑ ครั้ง หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้รีบแจ้งหัวหน้างานทราบทันที

๗.๔ เตรียมแผนสำรองสำหรับกรณีพนักงานขับรถไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เช่น การจัดหาคนขับรถทดแทน เพื่อให้การไปราชการไม่ติดขัด

(ลงชื่อ)..... น.ท.๖

(นางนันทนา อุทรักษ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๓ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

เทศบาลตำบลบึงเลิศ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นฯ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลง คำชี้แจงงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงาน งบประมาณมีประสิทธิภาพและ สามารถควบคุมงบประมาณ รายจ่ายแต่ละประเภทได้และแก้ไข ปัญหาในการดำเนินงานได้ทันเวลาที่ สอดคล้องกับสถานการณ์ที่ เปลี่ยนแปลงไป	๑.มีการโอนเพิ่ม/โอนลดและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง แสดงถึงประสิทธิภาพของการ จัดทำงบประมาณและการบริหาร งบประมาณที่ยังขาดการวิเคราะห์ เชื่อมโยงข้อมูลสถิติต่าง ๆ ๒.นโยบายของรัฐบาล หนังสือสั่ง การที่มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้ต้องมี การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงบ่อยครั้ง	๑.จัดประชุมชี้แจงแนวทางการ จัดทำเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีให้กับ บุคลากรแต่ละหน่วยงานได้รับ ทราบ ๒.วิเคราะห์งบประมาณโดย การนำสถิติต่างๆ ย้อนหลัง ๓ ปี มาใช้เป็นข้อมูลสำหรับ การจัดทำงบประมาณ -มีการสอบทานรายละเอียด ร่างเทศบัญญัติโดยให้บุคลากร ของแต่ละหน่วยงานร่วม ดำเนินการสอบทาน	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑.มีการโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ ต่อปีเป็นจำนวนมาก ๒.นโยบายของรัฐบาล หนังสือสั่งการที่มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้ต้องมีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำ ชี้แจงบ่อยครั้ง	-จัดประชุมชี้แจงแนว ทางการจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีให้กับส่วน ราชการได้รับทราบและ เตรียมการล่วงหน้า -นำสถิติต่างๆ ย้อนหลังมา ใช้เป็นข้อมูลวิเคราะห์การ จัดทำงบประมาณ -การสอบทานรายละเอียด ร่างเทศบัญญัติ โดยให้ บุคลากรของแต่ละส่วน ราชการร่วมดำเนินการ สอบทาน	สำนักปลัด งานนโยบาย และแผน

เทศบาลตำบลปงเลิศ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		-จัดทำแบบฟอร์มจัดทำ งบประมาณเพื่ออำนวยความสะดวก ให้หน่วยงาน -มีการดำเนินการจัดทำสรุป รายการโอน/แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ รายจ่ายนำเสนอบริหาร เพื่อทราบ			-จัดทำแบบฟอร์มอำนวยความสะดวก ให้ส่วนราชการ -จัดทำรายงานสรุป รายการโอน/แก้ไข เปลี่ยนแปลงรายไตรมาส เสนอผู้บริหารเพื่อทราบ และสั่งการ -ให้ส่วนราชการสำรวจ กิจกรรมที่จะดำเนินการ พร้อมทั้งประมาณการ ค่าใช้จ่ายให้	

เทศบาลตำบลบึงเลืศ

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การวางแผนป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถปฏิบัติได้จริง ๒. เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ ประสบภัยได้อย่างทั่วถึงและ สัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย	๑. เจ้าหน้าที่ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย (อัตรารว่าง) ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังขาดความรู้และประสบการณ์ ในด้าน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๓. วัสดุ อุปกรณ์ในการให้ความ ช่วยเหลือยังไม่เพียงพอ ๔. การบรรเทาความเดือดร้อน ของประชาชนไม่ทั่วถึงและยัง ไม่ทั่วถึง	๑.จัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ รักษาการแทน ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รักษาการ เข้ารับการฝึกอบรมตาม หลักสูตร ๓.จัดทำแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๔.มีแผนการรับมือกับสา ธารณภัยโดยเฉพาะภัยที่ เกิดขึ้นจากธรรมชาติ ๕.ประกาศจัดหาคนสู่ ตำแหน่ง (อัตรารว่าง)	การควบคุมภายในไม่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ	๑.เจ้าหน้าที่ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย (อัตราร ว่าง) ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ในงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ยังขาดความรู้ และประสบการณ์ ในด้าน การป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ๓.วัสดุ อุปกรณ์ในการให้ ความช่วยเหลือยังไม่ เพียงพอ	๑. ส่งเสริมพัฒนาบุคลากร ให้มีความรู้ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน ทางด้าน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ๒. อบรมผู้นำและ อปพร. เพื่อทบทวนการดับเพลิง เพื่อ ป้องกันการเกิด อัคคีภัยและสาธารณภัย ต่าง ๆ รวมถึงวิธีป้องกัน	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลป่งเถิด

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล ความควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๕.ภัยธรรมชาติที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ในอนาคต เนื่องจาก สภาพความ แปรปรวนของภูมิอากาศที่ เปลี่ยนแปลงในปัจจุบัน	๕. มีการจัดฝึกอบรม อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่าย พลเรือน (อปพร.) เพื่อเพิ่ม ศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๖. มีการฝึกซ้อมแผนด้านป้องกัน ภัยทางถนนและสาธารณ ภัยอื่นๆ		๕. การบรรเทาความ เดือดร้อนของประชาชนไม่ ทั่วถึงและยังไม่ทั่วถึง ๕. ภัยธรรมชาติที่คาดว่าจะ เกิดขึ้นในอนาคตเนื่องจาก สภาพความแปรปรวนของ ภูมิอากาศที่เปลี่ยนแปลงใน ปัจจุบัน	๓. ออกสำรวจจุดต่อแผลม และจุดเสี่ยงภัยต่างๆ เมื่อเกิดเหตุ จะได้เข้าระงับ เหตุได้ถูกต้องและทันเวลา ๔. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ใน การดำเนินการช่วยเหลือ และบรรเทาสาธารณภัยให้ เพียงพอ และสอดคล้อง กับสถานการณ์ปัจจุบัน ๕. บูรณาการร่วมกับ อบท. ใกล้เคียงเพื่อ อสร้าง เครือข่ายเฝ้าระวังและ ช่วยเหลือกันเมื่อเกิด อัคคีภัย ๖. จัดทำแผนป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยใน พื้นที่	

เทศบาลตำบลปungเล็ค
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักงานปลัด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลภายใน ความควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-การรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันประชาชนติดเชื้อโรคพิษสุนัขบ้า จากสัตว์เลี้ยงของตนเองหรือสัตว์จรจัด ๒. เพื่อให้สุนัข แมวได้รับวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้าครอบคลุม ๓. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจ เรื่องโรคพิษสุนัขบ้าและการดูแลสัตว์เลี้ยงอย่างถูกต้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคม ๔. เพื่อให้อปท. ปลอดโรคพิษสุนัขบ้าอย่างยั่งยืน	๑. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการเลี้ยงสุนัขและแมว ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะทาง เช่น สัตวแพทย์ ๓. ประชาชนยังไม่มองเห็นหรือตระหนักในผลกระทบที่จะเกิดขึ้น ๔. จำนวนสุนัขเพิ่มขึ้นในพื้นที่อย่างรวดเร็ว และบางตัวไม่สามารถจับมารับการฉีดวัคซีนได้	๑. ดำเนินการสำรวจและขึ้นทะเบียนประชาชนกรสุนัขและแมวที่มีอยู่จริงในพื้นที่และปัจจุบันปีละ ๒ ครั้ง ๒. ประชาชน สัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงอันตรายของโรค ๓. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนนำสุนัขมารับวัคซีนให้ครบทุกตัว ๔. ประชาชน สัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงอันตรายของโรค	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการเลี้ยงสุนัขและแมว ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะทาง เช่น สัตวแพทย์ ๓. ประชาชนยังไม่มองเห็นหรือตระหนักในผลกระทบที่จะเกิดขึ้น ๔. จำนวนสุนัขเพิ่มขึ้นในพื้นที่อย่างรวดเร็ว	๑. ดำเนินการสำรวจและขึ้นทะเบียนประชาชนกรสุนัขและแมวที่มีอยู่จริงในพื้นที่และปัจจุบันปีละ ๒ ครั้ง ๒. จัดทำแผนงานโครงการรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๓. ประชาชน สัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงอันตรายของโรค และกำหนดวันรณรงค์ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าและทำหมัน ๔. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนนำสุนัขมารับวัคซีนให้ครบทุกตัว	สำนักงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลทุ่งแสง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลภายใน ความคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-การควบคุมโรคไข้เลือดออกและ ระงับ โรคติดต่อ วัดภูประสงค์ ๑. เพื่อควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายที่เกิดขึ้น ในหมู่บ้าน วัด โรงเรียน ๒. เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์/เคมีภัณฑ์ ที่ใช้ในการป้องกันและควบคุมโรค ๓. เพื่อกระตุ้นให้ประชาชนรู้จักและ เข้าใจ ในการป้องกันและเฝ้าระวังการ แพร่ระบาดของโรค ได้อย่างถูกต้อง ๔. เพื่อป้องกัน ควบคุม และเฝ้าระวัง โรคติดต่อ เช่น โรคไข้หวัดนก โรค ไข้เลือดออก โรคมือเท้าปาก โรคติดต่ออื่นๆ ที่เกิดขึ้นในชุมชน	๑. จำนวนประชากรที่ติดเชื้โรค ไข้เลือดออก โรคมือเท้าปากยังมี จำนวนสูงและมีแนวโน้มจะเพิ่ม มากขึ้น ๒. ประชาชนขาดความตระหนักถึง อันตรายจากโรคไข้เลือดออก ขาด การดูแลเอาใจใส่ ๓. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญใน การเฝ้าระวังและมาตรการป้องกัน โรค	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบถึง อันตรายของโรค ๒. รณรงค์กำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย ๓. จัดทีมในการออก ปฏิบัติงานเพิ่ม เน้นการ ดำเนินงานแบบเชิงรุก กระตุ้นให้ประชาชนเข้า มามีส่วนร่วมในการ ดำเนินการป้องกัน และ ควบคุมโรคไข้เลือดออก โดยเริ่มต้นที่บ้านของ ตนเอง	๑.ประชาชนขาดความ ตระหนักถึงอันตรายจากโรค ไข้เลือดออก ขาดการดูแล เอาใจใส่ ๒. ประชาชนไม่ให้ความ สำคัญในการเฝ้าระวัง และมาตรการป้องกันโรค ๓.โรคติดต่อที่มีการระบาด สามารถกลับมาระบาดได้ ตลอดทุกฤดู เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตามข้อ ห้ามอย่างเคร่งครัด	๑.ประชาชนขาดความ ตระหนักถึงอันตรายจาก โรคไข้เลือดออก ขาดการ ดูแลเอาใจใส่ ๒. ประชาชนไม่ให้ความ สำคัญในการเฝ้าระวัง และมาตรการป้องกัน โรค ๓.โรคติดต่อที่มีการระบาด สามารถกลับมาระบาดได้ ตลอดทุกฤดู เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตามข้อ ห้ามอย่างเคร่งครัด	๑.ประชาชนขาดความ ตระหนักถึงอันตรายจาก โรคไข้เลือดออก ขาดการ ดูแลเอาใจใส่ ๒. ประชาชนไม่ให้ความ สำคัญในการเฝ้าระวัง และมาตรการป้องกัน โรค ๓.โรคติดต่อที่มีการระบาด สามารถกลับมาระบาดได้ ตลอดทุกฤดู เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติตามข้อ ห้ามอย่างเคร่งครัด	สำนักปลัด งาน สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

เทศบาลตำบลป่งเสด็จ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลภายใน ความควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. เพื่อให้งานสาธารณสุขุ มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	๔. โรคติดต่อที่มีการระบาดสามารถ กลับมาระบาดได้ตลอดทุกฤดู เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตาม ข้อห้ามอย่างเคร่งครัด	๔. ฝึกอบรมกลุ่มแกนนำ ชุมชน/อสม. เพื่อ ความรู้ไปถ่ายทอด ให้กับ คนในชุมชน				

เทศบาลตำบลป่งเลิศ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
- การดำเนินงานด้านกฎหมาย และคดีความ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานทางด้านกฎหมาย มีความรู้ทางกฎหมายเบื้องต้น แก่ ประชาชนและงานทางคดีเป็นไป ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตาม กฎหมายและระเบียบที่กำหนด	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ นิติกรที่รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดความแม่นยำ ทักษะ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดให้เกิดความผิดพลาดในการทำงานได้ ๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายรับผิดชอบงานนิติการมีงานประจำที่อยู่มากอยู่แล้วจึงส่งผลกระทบต่องานนิติการ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบให้ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ พ ร ้อ ม ร าย ะ ง าน ผู้บังคับบัญชาทราบอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมภายใน ที่อยู่ยังไม่เพียงพอ	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ นิติกรที่รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดความแม่นยำ ทักษะ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดให้เกิดความผิดพลาดในการทำงานได้ ๒. มีการร้องเรียนร้องทุกข์เป็นประจำ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบให้ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ พ ร ้อ ม ร าย ะ ง าน ผู้บังคับบัญชาทราบอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๓. จัดหาคนครองในตำแหน่ง ในอัตราตำแหน่งว่าง	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลบึงเลืศ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-งานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่าง ถูกต้อง เป็นธรรม และมีความ โปร่งใส เป็นไปตามระเบียบ หนังสือ สั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อสอบทานความเชื่อถือด้าน ความถูกต้อง สมบูรณ์ด้านการเงิน บัญชี การพัสดุ และการดำเนินงาน รวมถึงการใช้ทรัพยากร และ งบประมาณอย่างประหยัด และมี ประสิทธิภาพเพื่อเพิ่มมูลค่าให้แก่ องค์กร ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑. ตำแหน่งนักตรวจสอบภายใน (อัคราว่าง) ๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ให้รักษาการแทน ยังขาด ความรู้ความสามารถในงาน ตรวจสอบภายใน ๓. หน่วยตรวจสอบได้ รับ เอกสารจากผู้รับตรวจล่าช้า ทำ ให้การตรวจสอบ ไม่เป็นไปตาม แผนปฏิบัติงานประจำปี ๔. จากการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในที่มีบุคลากรเพียงคน เดียว ทำหน้าที่ตรวจสอบการ ดำเนินงานของทั้งองค์กรอาจยัง	๑. แต่งตั้งนักทรัพยากรบุคคล รักษาการแทน ตำแหน่งนัก ตรวจสอบภายใน ๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เข้ารับการศึกษาฝึกอบรมตาม หลักสูตร ๓. จัดทำบันทึกแจ้งให้หน่วยรับ ตรวจถึงแผนปฏิบัติงาน และ ห้วงเวลา ในการตรวจสอบ และ เอกสารที่จะต้องจัดส่งให้หน่วย รับตรวจ โดยกำหนดวันในการ ส่งให้ชัดเจน และให้เซ็นรับเป็น หลักฐานไว้	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ยัง ไม่เพียงพอ	๑. ตำแหน่งนักตรวจสอบภายใน (อัคราว่าง) ๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ รักษาการแทน ยังขาดความรู้ ความสามารถในงานตรวจสอบ ภายใน ๓. หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสาร จากผู้รับตรวจล่าช้า ทำให้การ ตรวจสอบ ไม่เป็นไปตาม แผนปฏิบัติงานประจำปี ๔. จากการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในที่มีบุคลากรเพียงคนเดียว ทำหน้าที่ ตรวจสอบการ ดำเนินงานของทั้งองค์กร อาจยัง	๑. จัดหาบุคลากรลง สู่ตำแหน่ง นัก ตรวจสอบภายใน ๒. แต่งตั้ง นัก ทรัพยากรบุคคล รักษาการแทน ตำแหน่ง นัก ตรวจสอบภายใน ๓. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายเข้ารับ การศึกษาอบรมตาม หลักสูตร	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลบึงเล็ด

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลภายใน ความคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ไม่ครบถ้วน ตามแผนงานที่ กำหนดไว้ และยังมีภารกิจ นอกเหนือจากงานในหน้าที่ ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งที่ ผู้บังคับบัญชามอบหมาย ๕. จากระเบียบกฎหมายที่มี การปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำ ให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการ ติดตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทัน ตามสถานการณ์ปัจจุบัน	๔. ทำสรุปผลการตรวจและ ข้อเสนอแนะแจ้งเวียนให้หน่วย รับตรวจ ได้ทำการศึกษาและถือ เป็นแนวทางการปฏิบัติ ๕. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ ๖. จะต้องมีการปรับปรุงแผนการ ทำงานให้สามารถดำเนินงานให้ บรรลุ เป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ตามแผน ไม่ น้อยกว่าร้อยละ ๙๕	ไม่ครบถ้วน ตาม แผนงานที่กำหนดไว้ และยังมีภารกิจ นอกเหนือจากงานใน หน้าที่ที่ต้องปฏิบัติ ตามคำสั่งที่ ผู้บังคับบัญชา มอบหมาย ๕. จากระเบียบ กฎหมายที่มีการ ปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตาม ระเบียบกฎหมาย และ หนังสือสั่งการ ให้ทัน ตามสถานการณ์ ปัจจุบัน	๔. จัดทำบันทึกแจ้งให้ หน่วยรับตรวจถึง แผนปฏิบัติงาน และ ห้วงเวลา ในการ ตรวจสอบ และเอกสารที่จะต้อง จัดส่งให้หน่วยรับ ตรวจ โดยกำหนดวัน ในการส่งให้ชัดเจน และให้เซ็นรับเป็น หลักฐานไว้ ๕. ทำสรุปผลการ ตรวจแจ้ง และ ข้อเสนอแนะแจ้งเวียน ให้หน่วยรับตรวจ ได้ ทำการศึกษาและถือ เป็นแนวทางปฏิบัติ			

เทศบาลตำบลป่งเตี๊ศ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลภายใน ความคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๗. ติดตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการเป็นประจำและ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพในการตรวจสอบ สม่ำเสมอ			๖. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง และ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ	

เทศบาลตำบลปุงเถิด
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-การใช้และรักษาทรัพย์สินส่วนกลาง และการเบิกจ่าย ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การใช้และรักษาทรัพย์สินของ หน่วยงาน ให้อยู่ในสภาพดีพร้อมใช้งาน และเกิดความ ปลอดภัยอยู่เสมอ ๒. เพื่อให้การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. สภาพและอายุการใช้งาน ของรถยนต์ส่วนบุคคล และ มีอายุการใช้งานมากทำให้ อัตราการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง สิ้นเปลือง มากกว่าปกติ ๒. อุปกรณ์และความสามารถ เกี่ยวกับการรักษาวินัย กฎ จราจร และการขับรถยนต์ของ พนักงานขับรถยนต์ยังขาด ความรอบคอบ และไม่ ระมัดระวังทำให้รถยนต์ ส่วนกลางเกิดความเสียหายอยู่ บ่อยครั้ง	๑. จัดทำแผนการใช้รถ และ ควบคุมการใช้รถให้ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ราชการเบิกจ่ายค่าน้ำมัน เชื้อเพลิง ตามที่จ่าย จริง โดยใช้ใบเสร็จรับเงิน จากสถานีบริการน้ำมัน ๒. ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ควบคุมเข้มงวดก่อนและ หลังการใช้รถทุกครั้ง และรายงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ ยัง ไม่ เพียงพอ	๑. สภาพและอายุการใช้งานของ รถยนต์ส่วนบุคคลเก่า และมีอายุ การใช้งานมากทำให้อัตราการ ใช้น้ำมันเชื้อเพลิงสิ้นเปลือง มากกว่าปกติ ๒. อุปกรณ์และความสามารถ เกี่ยวกับการรักษาวินัย กฎ จราจร และการขับรถยนต์ของ พนักงานขับรถยนต์ยังขาด ความรอบคอบและไม่ ระมัดระวัง	๑. กำกับผู้ใช้รถให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการ โดยเคร่งครัด ๒. จัดทำแผนซ่อมแซม บำรุงรักษาและดำเนินการ ตามแผน โดยเคร่งครัด ๓. ควบคุมผู้ใช้รถให้เข้มงวด และตรวจสอบการใช้รถ และ รายงาน การใช้รถตามแบบที่ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงาน ทราบ	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลบึงเลิศ

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๓. การใช้และรักษารายงานต้นส่วนกลาง พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ไม่ยื่น ขอ อนุมัติก่อนใช้รายงานออกพื้นที่ต่อ ผู้บังคับบัญชาในบางครั้ง	๓. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ติดตามตรวจสอบ สภาพ ร ถ ย น ต ให้ สามารถใช้งานได้โดย เสมอ		ทำให้รายงานต้นส่วนกลางเกิดความเสียหายอยู่บ่อยครั้ง ๓. การใช้และรักษารายงานต้นส่วนกลาง พนักงานหรือเจ้าหน้าที่ไม่ยื่น ขออนุมัติก่อนใช้รายงานออกพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชาในบางครั้ง	ทุกวัน และสรุปรายงาน เดือนละ ๑ ครั้ง หากเกิด เหตุชำรุดเสียหายให้รีบ แจ้งหัวหน้างานทราบทันที ๔. เตรียมแผนสำรองสำหรับ กรณีที่พนักงานขับรถไม่ สามารถปฏิบัติงานหน้าได้ เช่น การจัดหาคนขับรถ ทดแทน เพื่อให้การไป ราชการไม่ติดขัด	

.....ชื่อผู้รายงาน

(...นางนันทนา อุทรักษ์...)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลบู่เลิศ

ที่ รอ ๕๗๑๐๒/๒๕๖๘

วันที่ 31 ต.ค. 2568

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบู่เลิศ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ปค.๔

จำนวน ๑ ชุด

๒. รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ปค.๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่กองคลัง เทศบาลตำบลบู่เลิศ ได้รับบันทึกข้อความ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่อง การติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ให้ดำเนินการเพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการจัดทำ ระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับลักษณะ ขนาด และความซับซ้อนของงานในความรับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐ และมีการติดตามประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในให้เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง

บัดนี้กองคลัง เทศบาลตำบลบู่เลิศ ได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางจิตาภา บรรพสาร)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความคิดเห็นของปลัดเทศบาลตำบลบู่เลิศ

(ลงชื่อ).....

(นายวิชัย อัฐนาค)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลบู่เลิศ

ความคิดเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลบู่เลิศ

(ลงชื่อ).....

(นายถอ เหลาทอง)

นายกเทศมนตรีตำบลบู่เลิศ

กองคลังเทศบาลตำบลปรางค์

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม โดยยึดหลักปฏิบัติตามจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย ความซื่อสัตย์ ความเที่ยงธรรม การปกปิดความลับ ความสามารถในหน้าที่ และยึดหลักคุณธรรมจริยธรรมเป็นสำคัญ ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน โดยการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในโดยนายกเทศมนตรี คณะผู้บริหารและปลัดเทศบาล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย และมีการควบคุมดูแลเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล โดยการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอย่างเหมาะสม โดยขึ้นตรงต่อปลัดเทศบาลทำให้การปฏิบัติงานเป็นอิสระ ๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับงานตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ	กองคลัง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอตามหลักการที่กำหนด อย่างไรก็ตามยังมีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ได้แก่ ๑.กิจกรรมการรับ-ส่งหนังสือ และการจัดเก็บเอกสาร ๒. กิจกรรมงานการเงิน ๓. กิจกรรม งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๔. กิจกรรม งานด้านแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ โดยกำหนดวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจอย่างชัดเจนบุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน ๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น โดย กำหนดให้ทุกงานมีการจัดการประเมินความเสี่ยงตามระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลให้การปฏิบัติการกิจไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยวิเคราะห์ถึงสาเหตุความเสี่ยง พร้อมทั้งกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงให้มีความเพียงพอและเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน ๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน โดย พิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยบุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือ เพื่อระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมให้มีความชัดเจนเหมาะสม เพื่อให้การปฏิบัติงานภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ โดย ส่งเสริมให้นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กิจกรรม ๔ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ ๑.กิจกรรม การลงรับ -ส่งหนังสือ และการจัดเก็บเอกสาร -การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒. กิจกรรม งานการเงิน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรอบคอบในการจัดทำเช็ค ทำให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเช็ค -ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน ๓. กิจกรรม งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน - ไม่มีที่เก็บพัสดุ/ครุภัณฑ์ ทำให้เสี่ยงต่อการสูญหาย ๔.กิจกรรม งานด้านแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน - งานแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน ขาดเจ้าหน้าที่ ที่มี ความชำนาญ - ยังขาดข้อมูลที่ ครบถ้วนของข้อมูลทรัพย์สิน - การปรับปรุงข้อมูลด้านแผนที่ไม่เป็นปัจจุบันเพราะขาดเจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูล หรือช่างสำรวจข้อมูลลงพื้นที่สำรวจข้อมูลจริงของ ทะเบียนทรัพย์สิน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง โดย ผู้บริหารได้มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดย มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดย จัดให้มีบริการให้คำปรึกษาด้านการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อนำข้อมูลมาปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	กองคลัง มีกิจกรรมการควบคุมและมีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบหรือไม่ แต่ทั้งนี้ยังมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ซึ่งอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยได้กำหนดกิจกรรมไว้อย่างชัดเจนเพื่อควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น กองคลัง มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดย มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล	กองคลัง มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดย จัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สามารถลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติการกิจเพื่อป้องกัน และลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา	กองคลัง มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐแล้ว

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์แต่อย่างไรก็ตามบางองค์ประกอบที่ต้องปรับปรุงคือ

๑. การลงรับ - ส่งหนังสือและการจัดเก็บเอกสาร มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแก้ไขเพิ่มเติม
- มอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบ

๒. กิจกรรม งานการเงิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่ในการรับผิดชอบการจัดทำเช็คให้มีการตรวจสอบอย่างรอบคอบก่อนที่จะเสนอ ผู้บังคับบัญชาต้องตรวจทานให้ละเอียดมากยิ่งขึ้น

๓. กิจกรรม งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดให้มีสถานที่/ห้องเก็บพัสดุ/ครุภัณฑ์ที่มิดชิด

๔. กิจกรรม งานด้านแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเพื่อทราบถึงเจ้าของทรัพย์สินผู้ครอบครองและผู้ใช้ประโยชน์

ทรัพย์สิน

- ส่งหนังสือแจ้งประเมินถึงเจ้าของทรัพย์สินและผู้อยู่ในข่ายที่ต้องชำระภาษีโดยตรง
- จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เช่น แผ่นพับ

(ลงชื่อ).....

(นางจิตาภา บรรพสาร)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 31 ต.ค. 2568

กองคลังเทศบาลตำบลบึงเล็ด
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่...๓๑...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลภายใน ความควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม การลงรับ -ส่งหนังสือ และ การจัดเก็บเอกสาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการและ งานสารบรรณเป็นไปด้วยความรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ	๑. การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิด ความล่าช้าในการรายงาน เสนอต่อผู้บริหาร และเกิด ความล่าช้าต่อการดำเนินงาน ในส่วนที่เกี่ยวข้อง	๑. มีคำสั่งมอบหมาย หน้าที่รับผิดชอบชัดเจน ๒. เอกสารจัดเป็นระบบ และเป็นหมวดหมู่ ๓. การปฏิบัติงานเป็นไป ด้วยความรวดเร็ว ตาม ระยะเวลา และถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย กำหนด	๑. กำกับดูแลการรับ-ส่ง เสนอหนังสือให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ๒. มีการตรวจสอบการ จัดระบบเอกสารเป็น ประจำทุกวันโดยหัวหน้า งาน ๓. กำกับดูแล ติดตาม งานเป็นประจำทุกวัน เพื่อให้เอกสารค้าง หรือถูกทวงถาม	๑. การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิด ความล่าช้าในการรายงาน เสนอต่อผู้บริหาร และเกิด ความล่าช้าต่อการดำเนินงาน ในส่วนที่เกี่ยวข้อง	๑. การปฏิบัติตามระเบียบ งานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม ๒. มอบหมายให้มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบตรวจสอบ	ผู้อำนวยการกอง คลัง - นส. จิตนฤพร

กองคลังเทศบาลตำบลบึงเลืศ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลภายใน ความคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม งานการเงิน วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้เกิดความผิดพลาดใน การจัดทำเช็คการตรวจสอบและการ จ่ายเช็ค ๒.เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไป ด้วยความถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ มีความรอบคอบในการจัดทำ เช็ค ทำให้เกิดความผิดพลาด ในการจ่ายเช็ค -ทำให้เกิดความล่าช้าใน การปฏิบัติงาน	- มีการตรวจทานตาม ขั้นตอน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้อง มีความรอบคอบศึกษา ระเบียบที่เกี่ยวข้องอยู่ เป็นประจำ	- การจัดทำบางครั้งมี ข้อผิดพลาด	- กระบวนการจัดทำเช็คยังมี ข้อผิดพลาดเกี่ยวกับกรพิมพ์ เช็ค	- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หน้าที่ในการรับผิดชอบการ จัดทำเช็คให้มีการตรวจสอบ อย่างรอบคอบก่อนที่จะ เสนอผู้บังคับบัญชาต้อง ตรวจทานให้ละเอียดมาก ยิ่งขึ้น	-งานการเงิน และบัญชี กองคลัง

กองคลังเทศบาลตำบลบึงเล็ค
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลภายใน ความคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรม งานพัสดุและทะเบียน ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้มีสถานที่จัดเก็บพัสดุที่ มั่นคงปลอดภัยและป้องกันพัสดุสูญ หาย	- ไม่มีที่เก็บพัสดุ/ครุภัณฑ์ ทำให้เสี่ยงต่อการสูญหาย	- ถือปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ กฎกระทรวง	- เพื่อความปลอดภัยใน ทรัพย์สินราชการ	- ไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ที่มั่นคงปลอดภัย ทำให้เสี่ยงต่อการสูญหาย	- จัดให้มีสถานที่/ห้องเก็บ พัสดุ/ครุภัณฑ์ที่มีติด	-งานพัสดุและ ทะเบียน ทรัพย์สิน กองคลัง

กองคลังเทศบาลตำบลบึงเลิศ

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลภายใน ความคุ้มค่า	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
'๔.กิจกรรม งานด้านแผนที่ และ ทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษี 'และทะเบียนทรัพย์สิน และการ จัดเก็บภาษีที่ดินปลูกสร้างให้ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นธรรม สามารถใช้งานได้ จริงเกิดประโยชน์และมีประสิทธิภาพ สูงสุด	- งานแผนที่ภาษีทะเบียน ทรัพย์สิน ขาดเจ้าหน้าที่ ที่มี ความชำนาญ - ยังขาดข้อมูลที่ดินของ ข้อมูลทรัพย์สิน - การปรับปรุงข้อมูลด้านแผนที่ ไม่เป็นปัจจุบัน เพราะขาด เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลหรือช่าง สำรวจข้อมูลลงพื้นที่สำรวจ ข้อมูลจริงของ ทะเบียนทรัพย์สิน	- มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบที่ชัดเจน - จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์การชำระ ภาษี - จัดส่งหนังสือแจ้งประเมิน ถึงเจ้าพนักงานและผู้ ครอบครองรวมถึงผู้ทำ ปรับปรุงให้ตรงตามความ เป็นจริงและปรับปรุง	- ศึกษาเพื่อทบทวน ความรู้ ตามหลักเกณฑ์ ของแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ให้ชัดเจนตามความเหมาะสม - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบลง พื้นที่พื้นที่สำรวจข้อมูลที่เป็น จริงให้มีเจ้าหน้าที่กองช่าง เพื่อได้เข้ามาดำเนินการช่วย สำรวจวัดขนาดพื้นที่ของ ทรัพย์สิน - ทำงานตามแผน ตามหัว ระยะเวลาที่กำหนดของ พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	- เข้าใจในพระราชบัญญัติภาษี ภาษีหรือเจ้าพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ รวมทั้งผู้ยื่นข้อร้องเรียนหรือ ของทรัพย์สินและผู้มีหน้าที่ เนื่องจากไปทำงานต่างพื้นที่ที่ไม่ มีผู้รับผิดชอบและติดต่อไม่ได้ ในห้วงระยะเวลาของเวลาของ การประเมินหรือห้วง ระยะเวลาการรับภาษี ค่าธรรมเนียมประเภทต่าง ๆ - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษี	- ปรับปรุงข้อมูลให้เป็น ปัจจุบันเพื่อทราบถึงเจ้าของ ทรัพย์สินผู้ครอบครองและ ผู้ใช้ประโยชน์ทรัพย์สิน - ส่งหนังสือแจ้งประเมินถึง เจ้าของทรัพย์สินและผู้ยื่นข้อ ร้องเรียนหรือเจ้าพนักงานโดยตรง - จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เช่น แผ่นพับ	-งานจัดเก็บ และเก็บรายได้อีก กองคลัง

ชื่อผู้รายงาน.....
(นางจิตติภา บรรพสาร)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองช่าง

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง เทศบาลตำบลบึงเล็ด

ที่ รอ ๕๓๑๐๓/๒๕๖๘

วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบึงเล็ด

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ปค.๔ จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่กองช่าง เทศบาลตำบลบึงเล็ด ได้รับบันทึกข้อความ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่อง การติดตาม ประเมินผลและปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ให้ดำเนินการเพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการจัดทำระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับลักษณะ ขนาด และความซับซ้อนของงานในความรับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐ และมีการติดตามประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในให้เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง

บัดนี้กองช่าง เทศบาลตำบลบึงเล็ด ได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางนันทนา อุทรักษ์)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความคิดเห็นของปลัดเทศบาลตำบลบึงเล็ด

.....
.....

(ลงชื่อ).....

(นายวิชัย อัฐนาค)

รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลบึงเล็ด

ความคิดเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลบึงเล็ด

.....
.....

(ลงชื่อ).....

(นายถอ เหลาทอง)

นายกเทศมนตรีตำบลบึงเล็ด

กองช่าง เทศบาลตำบลบึงเลิศ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านควบคุมคุณภาพน้ำประปา <u>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> เนื่องจากสำนักงานเทศบาลตำบลบึงเลิศได้มีการใช้น้ำดิบจากพื้นผิวดินหนองเรือและลำห้วยแดง ซึ่งเป็นน้ำจากลำน้ำธรรมชาติที่มีความขุ่นไม่มีความใส มีตะกอน บัมน้ำขึ้นถึงสูงเพื่อให้ตกตะกอน ผ่านกระบวนการต่างๆตามระบบประปาถึงสูงให้มีความใสก่อนแล้วจึงปล่อยน้ำให้บริการประชาชนในเขตพื้นที่ ๑.๒ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินสาธารณะ <u>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> คือ -เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการลงทะเบียนทางหลวงและยังไม่มีมีการวางแผน ๑.๓ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง <u>ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> คือ -อัตราตำแหน่ง (ว่าง) ตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง ตำแหน่งนายช่างโยธา ตำแหน่งวิศวกรโยธา -บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานเนื่องจากมีให้นายช่างโยธา มีเพียงผู้ช่วยนายช่างโยธาเพียงคนเดียว แต่งานก่อสร้างมีจำนวนมาก ทำให้ไม่สามารถควบคุมงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล -ปัจจัยภายนอกสภาพดินฟ้าอากาศทำให้การควบคุมงานมีการคลาดเคลื่อนไม่ว่าจะเป็นเรื่องของวิธีการดำเนินงาน วัสดุที่นำมาใช้และระยะเวลาของการก่อสร้าง	ผลการประเมิน กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน ๑. งานธุรการ ๒. งานก่อสร้างและประสานสาธารณูปโภค ๓. งานออกแบบ ควบคุมอาคารและผังเมือง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยง ๓ งาน คืองาน ๑. กิจกรรมประปา กิจกรรมการผลิต จำหน่ายและบริการน้ำประปา ๒. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินสาธารณะ ๓. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) งานกิจการประปา กิจกรรมการผลิตจำหน่าย และบริการน้ำประปา ความเสี่ยง ๑. ระบบประปาเก่าแก่เพราะก่อสร้างมาเป็นเวลานาน ๒. งบประมาณในการบริหารจัดการมีอย่างจำกัด ๓. อุปกรณ์บางชิ้นมีอายุการใช้งานที่เสื่อมโทรมทำให้ใช้งบประมาณซ่อมมากเกินความจำเป็น ๔. แหล่งน้ำดิบที่ใช้ในการผลิตน้ำประปาต้องอาศัยน้ำจากธรรมชาติทำให้ควบคุมปริมาณน้ำดิบไม่ได้รวมถึงระบบคุณภาพของน้ำประปา ๕. มีตะกอนในท่อส่งน้ำ (๒.๒) กิจการด้านทะเบียนทรัพย์สินสาธารณะ ความเสี่ยง -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการลงทะเบียนทางหลวง (๒.๓) กิจการการควบคุมการก่อสร้าง ความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างมีคนเดียวทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง -เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีผู้ช่วยนายช่างโยธาคุมงานคนเดียวหลายโครงการ -ปัจจัยภายนอกสภาพดินฟ้าอากาศทำให้การควบคุมงานมีการคลาดเคลื่อนไม่ว่าจะเป็นเรื่องของวิธีการดำเนินงาน วัสดุที่นำมาใช้และระยะเวลาของการก่อสร้าง ๓. กิจการการควบคุม (๓.๑) กิจการด้านควบคุมคุณภาพน้ำประปา กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. มีการทดสอบคุณภาพน้ำประปาอย่างต่อเนื่อง ๒. ระบายตะกอนในเส้นท่อสัปดาห์ละครั้งเพื่อให้ น้ำประปาใสสะอาด ๓. จัดทำทะเบียนคุมวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในกิจการประปา ๔. จัดทำแผนการซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปา ๕. ประชุมเพื่อกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามแผนการซ่อมแซมและบำรุงรักษาระบบประปาอย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ	จากการติดตามผลแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงพบว่า การประเมินความเสี่ยงของกองช่างพบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอกและต้องมีการส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ -กิจกรรมการควบคุม ของกองช่าง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการลงพื้นที่แก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนผู้ใช้น้ำเป็นประจำและต่อเนื่อง -ประสานดำเนินการลงทะเบียนกับทางหลวงชนบทที่รับผิดชอบในพื้นที่เทศบาลตำบลบึงเลิศ -มีคำสั่งแบ่งงานในกองช่าง และมีการปรับปรุงแผนอัตรากำลังสามปี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๓.๒) กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินสาธารณะ -จัดทำข้อมูลทางหลวงในพื้นที่และวางแผนพัฒนาและซ่อมแซม (๓.๓) กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้าง -กำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด -กำกับให้ช่างผู้ควบคุมงานแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างทุกครั้งที่มีการลงงานและระหว่างปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด -สรรหาบุคลากร	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) ใช้หนังสือ (บันทึกข้อความ) ในการติดต่อสื่อสารเพื่อจัดทำรายงานให้ผู้บริหารได้รับทราบถึงปัญหา และให้ทราบถึงปริมาณงานทั้งหมดของหน่วยตรวจสอบภายใน ในกรณีที่การตรวจสอบไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมตามแผนที่กำหนด เพื่อขออนุมัติวางแผนการตรวจสอบให้เหมาะสมและเพียงพอกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว (๒) ติดตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ จากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (WWW.dla.go.th), สนง.ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จ.ร้อยเอ็ด(WWW.roietlocal.go.th) และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อศึกษาและสืบค้นเอกสารพร้อมทั้งดาวน์โหลด (Download) ตั้งแฟ้มเก็บเอกสารไว้เป็นหลักฐานอ้างอิงในการตรวจสอบ และใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงานให้การตรวจสอบเป็นไปตามแผนที่กำหนด (๓) สร้างมิตรภาพ และความสัมพันธ์อันดี กับหน่วยรับตรวจให้มีความรู้ ความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน และยังให้ความร่วมมือและเข้าร่วมให้ความช่วยเหลือในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้มีการติดต่อประสานงานและการสื่อสารที่ดี ส่งผลให้ลดช่องว่างในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	-มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้องและสัญญาณไม่ครอบคลุมพื้นที่ ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามและประเมินผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน	- การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

ผลการประเมินผลโดยรวม

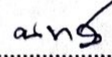
จากผลการวิเคราะห์สำรวจ กองช่างได้ปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในสามารถลดความเสี่ยงได้แต่มีจุดอ่อนที่จะต้องปรับปรุงเพิ่มเติมมี ๓ กิจกรรม คือ

๕.๑ งานกิจการประปา กิจกรรม “การผลิต จำหน่ายและบริการน้ำประปา”

มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากระบบการผลิตน้ำประปาของเทศบาลตำบลบึงเลิศ ระบบประปาเก่าแก่เพราะก่อสร้างมาเป็นเวลานาน แหล่งน้ำดิบที่ใช้ในการผลิตน้ำประปาต้องอาศัยน้ำจากธรรมชาติทำให้ควบคุมปริมาณน้ำดิบไม่ได้ รวมถึงระบบคุณภาพของน้ำประปา มีตะกอนในท่อส่งน้ำ ขั้นตอนการผลิตบิมน้ำขึ้นถึงสูงเพื่อให้ น้ำประปาตกตะกอนผ่านกระบวนการต่างๆ ตามระบบประปาถึงสูงให้มีความใสก่อนแล้วจึงปล่อยน้ำประปาให้บริการประชาชนในเขตพื้นที่ ยังไม่สามารถควบคุมคุณภาพน้ำประปาได้ดีเท่าที่ควร

๕.๒ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินสาธารณะ ถนนในพื้นที่ตำบลบึงเลิศ มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการลงทะเบียนทางหลวงและยังไม่มีแผนวางแผน

๕.๓ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง การควบคุมการก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจาก เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างมีเพียงคนเดียวทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง และปัจจัยภายนอกที่เกิดจากสภาพดินฟ้าอากาศทำให้การควบคุมงานมีการคลาดเคลื่อนไม่ว่าจะเป็นเรื่องของวิธีการดำเนินงาน วัสดุที่นำมาใช้และระยะเวลาของการก่อสร้าง

(ลงชื่อ)..... 

(นางนันทนา อุทรรักษ์)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

กองช่าง เทศบาลตำบลบึงเล็ค
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานกิจการประปา กิจกรรม การผลิต จำหน่าย และบริการ น้ำประปา” วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถบริหาร กิจการประปาให้ผลิต น้ำประปาได้ตามมาตรฐาน อย่างประหยัและมีประสิทธิภาพ และเพียงพอกับความต้องการ ของประชาชน	๑.ระบบประปามีอายุ การใช้งานเป็นเวลานาน ๒.งบประมาณในการ บริหารจัดการมีอย่าง จำกัด ๓. แหล่งน้ำดิบที่ใช้ใน การผลิตน้ำประปาต้อง อาศัยน้ำจากธรรมชาติ ทำให้ควบคุมปริมาณน้ำ ดิบไม่ได้ รวมถึงระบบ คุณภาพของน้ำประปา ๔.มีตะกอนในท่อส่งน้ำ	๑. จัดทำคำสั่งแบ่ง งานและมอบหมาย หน้าที่ภายในกองช่าง ๒. จัดทำทะเบียนคุม วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ใน กิจการประปา ๓. จัดทำแผนการ ซ่อมแซม และ บำรุงรักษาระบบ ประปา	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่มีความ เพียงพอและยังไม่ เหมาะสม	๑.ระบบประปามีอายุการใ้ งานเป็นเวลานาน ๒. ระดับคุณภาพของ น้ำประปา ยังไม่ มี มาตรฐานเพียงพอเนื่องจาก แหล่งผลิตมาจากแหล่งน้ำ ธรรมชาติ ๓.มีตะกอนในท่อส่งน้ำ ๔.ขาดแหล่งน้ำสำรองในการ ผลิตประปา ๕.ผลิตน้ำประปาไม่เพียงพอ ต่อความต้องการของ ประชาชนโดยเฉพาะช่วงฤดู หน้าแล้ง	๑.มีการทดสอบคุณภาพ น้ำประปาอย่างต่อเนื่อง ๒.ระบายน้ะกอนในเส้นท่อ สัปดาห์ละครั้งเพื่อให้ น้ำประปาใส สะอาด ๓. ประชุมเพื่อกำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานตามแผนการซ่อมแซม และบำรุงรักษาระบบประปา อย่างเคร่งครัดและสม่ำเสมอ	กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลบึงเล็ค
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๔.มีการทดสอบ คุณภาพน้ำประปา ๕.ระบายน้าก่อนใน เส้น ท่อ เพื่อ ให้ น้ำประปาใสสะอาด			๔.ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย รณรงค์ให้ประชาชนใช้น้ำอย่าง ประหยัด ๕. พัฒนาศักยภาพพนักงาน ผลิตน้ำประปาอย่างต่อเนื่อง	

กองช่าง เทศบาลตำบลป่งเสด็จ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานออกแบบควบคุม อาคารและผังเมือง -งานด้านทะเบียนทรัพย์สิน สาธารณะ วัตถุประสงค ๑. เพื่อให้การก่อสร้างแต่ละ โครงการเป็นไปตาม รูปแบบ แปลน และสัญญาจ้าง ๒. เพื่อให้โครงการก่อสร้างของ เทศบาลฯ มีประสิทธิภาพ ได้ มาตรฐานตามหลักวิชาการ ๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานของ ช่างผู้ควบคุมงาน และ คณะกรรมการตรวจการจ้าง เป็นไปตามระเบียบของทาง ราชการ	๑. การลงทะเบียนถนนทาง หลวงในพื้นที่เทศบาลยังไม่ ครบทุกสาย ๒. ไม่มีการจัดทำแผนซ่อมแซม ถนนภายในตำบล ๓. ไม่มีการจัดทำทะเบียน ราษฎรบ้านในพื้นที ๔. ประชาชนไม่เข้าใจวิธีการ และขั้นตอนการขออนุญาต ปลูกสิ่งก่อสร้าง	๑. มีการประสานและ ดำเนินการลงทะเบียนถนน ทางหลวงในพื้นที่เทศบาล	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอและยังไม่ เหมาะสม	๑. การลงทะเบียนถนนทาง หลวงในพื้นที่เทศบาลยังไม่ ครบทุกสาย ๒. ไม่มีการจัดทำแผน ซ่อมแซมถนนภายในตำบล ๓. ไม่มีการจัดทำทะเบียน ราษฎรบ้านในพื้นที ๔. ประชาชนไม่เข้าใจวิธีการ และขั้นตอนการขออนุญาต ปลูกสิ่งก่อสร้าง	๑. ประสานงานกับ ทางหลวงชนบท ๒. จัดทำแผน ซ่อมแซมถนน ภายในตำบล ๓. จัดทำทะเบียน ราษฎรแบบรายน้ำ ในพื้นที่ ๔. ประชาสัมพันธ์ วิธีการขออนุญาต สิ่งก่อสร้าง	กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลบึงเลิศ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. เพื่อให้ภารกิจงานออกแบบโครงการ ก่อสร้างต่างๆ ของฝ่ายสำรวจและ ออกแบบ สามารถปฏิบัติงานได้ แล้ว เสร็จตามอำนาจหน้าที่ และระยะเวลา ที่กำหนด ๕. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขอ อนุญาต ก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร ดำเนินการถูกต้อง ตามแบบแปลน กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๖. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและลด ปัญหาข้อขัดแย้ง ในการปฏิบัติงาน ๗. เพื่อให้วางผังเมืองรวมขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินการถูกต้อง ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง						

กองช่าง เทศบาลตำบลบึงเล็ค
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานออกแบบควบคุมอาคาร และผังเมือง -กิจกรรมด้านงานการควบคุมการ ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การก่อสร้างแต่ละ โครงการเป็นไปตาม รูปแบบ แปลน และสัญญาจ้าง ๒. เพื่อให้โครงการก่อสร้างของ เทศบาลฯ มีประสิทธิภาพ ได้ มาตรฐานตามหลักวิชาชีพช่าง ๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานของช่างผู้ ควบคุมงาน และคณะกรรมการ ตรวจการจ้าง เป็นไปตามระเบียบ ของทางราชการ	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานควบคุม งานก่อสร้างมีเพียงคนเดียวทำ ให้การควบคุมงานก่อสร้าง หลายโครงการทำให้ดูแลไม่ ทั่วถึง ๒.สภาพดินฟ้าอากาศทำให้ การควบคุมงานมีความ คลาดเคลื่อนไม่ว่าจะเป็น วิธีการดำเนินงาน วิธีสุดที่ นำมาใช้ และระยะเวลาของ การก่อสร้าง	๑. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และการ จัดหาพัสดุภายในได้ พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.มีการขอตัวช่างจาก หน่วยงานอื่นมาเป็น เจ้าหน้าที่ควบคุมงาน ก่อสร้างและเพื่อตรวจรับ งานจ้างแต่ก็ไม่สามารถ ควบคุมได้เนื่องจากไม่	การควบคุมภายในที่มี อยู่ ไม่เพียงพอ เหมาะสม	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ควบคุมงานก่อสร้างมีเพียงคน เดียวทำให้การควบคุมงาน ก่อสร้างหลายโครงการทำให้ ดูแลไม่ทั่วถึง ๒.ปัจจัยภายนอกสภาพดินฟ้า อากาศทำให้การควบคุมงานมี การคลาดเคลื่อนไม่ว่าจะเป็น เรื่องของวิธีการดำเนินงาน วัสดุที่นำมาใช้และระยะเวลา ของการก่อสร้าง	๑. กำชับ ให้ เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งาน ปฏิบัติตาม ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการอย่าง เคร่งครัด ๒. กำชับ ให้ช่าง ผู้ควบคุมงานแจ้งให้ คณะกรรมการตรวจ รับงานจ้างทุกครั้ง ที่มีการลงงานและ ระหว่างปฏิบัติงาน เพื่อลดข้อผิดพลาด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ กองช่าง

กองช่าง เทศบาลตำบลป่งเสด็จ
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. เพื่อให้ภารกิจงานออกแบบโครงการ ก่อสร้างต่างๆ ของฝ่ายสำรวจและออกแบบ สามารถปฏิบัติงานได้ แล้วเสร็จตามอำนาจ หน้าที่ และระยะเวลาที่กำหนด ๕. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขอ อนุญาต ก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร ดำเนินการถูกต้อง ตามแบบแปลน กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๖. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและลดปัญหา ข้อขัดแย้ง ในการปฏิบัติงาน ๗. เพื่อให้วางผังเมืองรวมขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินการถูกต้อง ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง		สามารถตรวจได้ทุกวัน และผู้ควบคุมงานมี จำนวนไม่เพียงพอต้อง ออกตรวจหลายพื้นที่ หลายโครงการพร้อมกัน				

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางนันทนา อุตรักษ์)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลปungเล็ค

ที่ ๒๔๓/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
ข้อ ๙ เทศบาลตำบลปungเล็ค

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐ
กำหนดไว้อย่างน้อยปีละครั้ง โดยให้มีการรายงานตาม ข้อ ๘ และ ข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ที่จะ
บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและ
ข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
ของเทศบาลตำบลปungเล็ค ดังต่อไปนี้

๑. นายวิชัย อัฐนาค รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลปungเล็ค

ประธานกรรมการ

๒. นางนันทนา อุทรักษ์

หัวหน้าสำนักปลัด

กรรมการ

๓. นางจิตาภา บรรพสาร

ผู้อำนวยการกองคลัง

กรรมการ

๔. นายกมล วรรณสา

นักพัฒนาชุมชน

กรรมการ

๕. นางสาวจิราพร ไชยฤทธิ์

นักวิชาการศึกษา

กรรมการ

๖. นางสาวอภิญญา สุขเกษม

นักวิชาการสาธารณสุข

กรรมการ

๗. นางดวงใจ กลิ่นศรีสุข

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

กรรมการ

๘. นางอัยรี เจริญพิช

นักจัดการงานทั่วไป

กรรมการ

๙. นางสาวพัชราภรณ์ ทูหา

เจ้าพนักงานพัสดุ

กรรมการ

๑๐. นางสาวมนัสนันท์ ลมวิชัย

เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

กรรมการ

๑๑. นางปวีณา มูลละ

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

กรรมการ/เลขานุการ

๑๒. นางแอนนา วรรณสา

ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน กรรมการ/ผ.ช.เลขานุการ

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผล
ในการประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของเทศบาลตำบลปungเล็คให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน
ย่อยของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ
เพื่อคณะกรรมการ ที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนจังหวัด
ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

6.
(นายถอ เหลาทอง)
นายกเทศมนตรีตำบลบึงเลิศ



คำสั่งเทศบาลตำบลบึงเลืศ

ที่ ๒๘๔/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (สำนักปลัด)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบ ภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างสมเหตุสมผลบรรลุวัตถุประสงค์ด้าน การดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในสำนักปลัด เทศบาลตำบลบึงเลืศ ดังต่อไปนี้

๑. นางนันทนา อุทรักษ์	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒. นายกมล วรรณสา	นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๓. นางสาวจิราพร ไชยฤทธิ์	นักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๔. นางสาวอภิญญา สุขเกษม	นักวิชาการสาธารณสุข	กรรมการ
๕. นายวงศ์กรณ์ พลเชื้อ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๖. นางสาววริยา พันบุผา	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ
๗. นางปวีณา มุลละ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/เลขานุการ
๘. นางแอนนา วรรณสา	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ/ผช.เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบ การควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของสำนักปลัดเทศบาล และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบ การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาล ตำบลบึงเลืศ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

(นายถอ เหลาทอง)

นายกเทศมนตรีตำบลบึงเลืศ



คำสั่งเทศบาลตำบลบึงเลศ

ที่ ๒๔๕/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กองคลังเทศบาลตำบลบึงเลศ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ กองคลังเทศบาลตำบลบึงเลศ ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|---|
| ๑. นางจิตาภา บรรพสาร | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง |
| ๒. นางสาวพัชรภรณ์ ทูหา | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ |
| ๓. นางดวงใจ กลิ่นศรีสุข | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี |
| ๔. นางสาวอ่อนจันทร์ ศรีอำพล | ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ |
| ๕. นางศิริทร มัทนัง | ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี |
| ๖. นางประทุมรัตน์ สุวรรณไตร | ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ |
| ๗. นางมนัสนันท์ ลมวิชัย | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ |
| ๘. นางสาวเครือมาศ หนองสูง | ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ |

ให้คณะทำงานติดตาม ประเมินผลและปรับปรุงระบบควบคุมภายในกองคลัง เทศบาลตำบลบึงเลศ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ประเมินจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ วิเคราะห์ความมีอยู่ ความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ระบุและเสนอมาตรการปรับปรุงแก้ไขตามความเหมาะสมและจำเป็น โดยให้บันทึกผลการประเมินเป็นลายลักษณ์อักษร

๒. วิเคราะห์และสรุปความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในกองคลัง

๓. เสนอวิธีการแก้ไขข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนที่พบ รวมทั้งการปรับปรุงแก้ไขที่ต้องดำเนินการต่อไป โดยให้พิจารณาอย่างรอบคอบ ว่าการปรับปรุงนั้นมีความเหมาะสม สามารถปฏิบัติได้และประโยชน์ที่ได้รับมีความคุ้มค่า

๔. บันทึกและรายงานผลการประเมินระดับส่วนงานย่อย (กองคลัง) ตามแบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) แล้วส่งให้คณะกรรมการระดับองค์กร (เทศบาล)

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

๖-
(นายถอ เหลาทอง)
นายกเทศมนตรีตำบลบึงเลิศ



คำสั่งเทศบาลตำบลปungเลิศ

ที่ ๒๔๖/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง เทศบาลตำบลปungเลิศ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานรับตรวจปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมีคณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในจึงของแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง ดังต่อไปนี้

๑. นางนันทนา อุตรักษ์ หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง
หัวหน้าคณะกรรมการ

๒. นางอัยรี เจริญพิช นักจัดการงานทั่วไป คณะทำงาน

๓. สิบเอกจักรา ใจคง นายช่างไฟฟ้า คณะทำงาน

๔. นายเกียรติศักดิ์ วัจนะฮาด ผช.นายช่างโยธา คณะทำงาน

๕. นายธนพงษ์ อินไชยา ผช.นายช่างไฟฟ้า คณะทำงาน

๖. นายสุริยันต์ สุขะมะณี คนงานทั่วไป คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลและปรับปรุงระบบควบคุมภายในของกองช่าง เทศบาลตำบลปungเลิศ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

๑. ประเมินจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ วิเคราะห์ความมีอยู่ ความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ระบุและเสนอมาตรการปรับปรุงแก้ไขตามความเหมาะสมและจำเป็น โดยให้บันทึกผลการประเมินเป็นลายลักษณ์อักษร

๒. วิเคราะห์และสรุปความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองช่าง

๓. เสนอวิธีการแก้ไขข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนที่พบ รวมทั้งการปรับปรุงแก้ไขที่ต้องดำเนินการต่อไป โดยให้พิจารณาอย่างรอบคอบว่าการปรับปรุงนั้นมีความเหมาะสม สามารถปฏิบัติได้ และประโยชน์ที่ได้รับมีความคุ้มค่า

๔. บันทึกและรายงานผลการประเมินระดับส่วนงานย่อย (กองช่าง) ตามแบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) แล้วส่งให้คณะกรรมการระดับองค์กร (เทศบาล)

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

(นายถอ เหลาทอง)
นายกเทศมนตรีตำบลปungเลิศ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลบึงเลิศ อำเภอเมยวดี จังหวัดร้อยเอ็ด

ที่ รอ ๕๗๑๐๑/๒๕๖๘

วันที่.....๑ ตุลาคม ๒๕๖๘.....

เรื่อง การติดตาม ประเมินผล และปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลบึงเลิศ และหัวหน้าส่วนราชการทุกสำนัก/กอง

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลบึงเลิศ ที่ ๒๘๓/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลและปรับปรุงระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลบึงเลิศ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ให้ดำเนินการเพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการจัดทำระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับลักษณะ ขนาด และความซับซ้อนของงานในความรับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐ และมีการติดตามประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในให้เพียงพอ และเหมาะสม รวมทั้งมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

เพื่อให้การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ของเทศบาลตำบลบึงเลิศ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน จึงขอให้ดำเนินการดังนี้

ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)

๑. ให้ทบทวน/ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละส่วนราชการว่ามีการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายใน (สำนัก/กอง) เป็นปัจจุบันแล้วหรือไม่ ถ้ายังไม่เป็นปัจจุบันให้ปรับปรุงคำสั่งการแบ่งงานๆ ให้ครอบคลุมถูกต้องเป็นปัจจุบัน
๒. ให้ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามข้อกฎหมาย

ข้อ ๒ ของระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง)

๓. ให้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามข้อกฎหมาย ข้อ ๒ ของระดับหน่วยงานย่อยตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕

/๔. ให้ทุกส่วนราชการ

-๒-

๔. ให้ทุกส่วนราชการ (สำนัก/กอง) ให้ความสำคัญในการจัดวางระบบควบคุมภายใน นำกิจกรรมที่มีความเสี่ยงมาจัดวางระบบควบคุมภายในทุกกิจกรรม และนำเอกสารตาม ข้อ ๑ ถึง ข้อ ๓ ส่งให้เลขานุการฯ (Center) ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ระดับองค์กร

ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ระดับองค์กร (Center) รวบรวมรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยงานย่อยทุกสำนัก/กอง ส่งให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร ดำเนินการประเมินผลความเพียงพอ และรวบรวมรายงานฯ จากคณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร ส่งให้ผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน แล้วนำเสนอนายกเทศมนตรีตำบลบึงเลิศ เพื่อให้รายงานผู้กำกับดูแลทราบ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ ของกรมบัญชีกลางกำหนด ดังนี้

๑) แบบ ปค.๑

๒) แบบ ปค.๔

๓) แบบ ปค.๕

๔) รวบรวมคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของแต่ละส่วนราชการ ส่งให้งานการเจ้าหน้าที่ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน เพื่อจัดทำเป็นคำสั่งแบ่งงานฯ ระดับองค์กร

ทั้งนี้ ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตาม เร่งรัด หน่วยงานย่อย ทุกสำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามที่กำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลบึงเลิศทราบในทันที และดำเนินการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของมาตรฐานการควบคุมภายในที่นายกเทศมนตรีตำบลบึงเลิศกำหนดขึ้นเพื่อป้องกันหรือลดโอกาสการเกิดการทุจริต ตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนดดังนี้

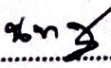
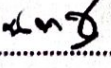
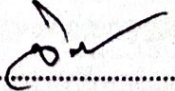
๑) แบบ ปค.๖

จึงเรียนมาเพื่อทราบและให้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัดต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายถอ เหลาทอง)

นายกเทศมนตรีตำบลบึงเลิศ

สำนักปลัด	กองคลัง	กองช่าง
		



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลป่งเตี อำเภอบางบาล จังหวัดปทุมธานี

ที่ รอ ๕๗๐๑/๒๕๖๘

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลป่งเตี

เรื่องเดิม

ตามที่เทศบาลตำบลป่งเตี ได้รับแจ้งหนังสือด่วนมาก ที่ กค.๐๔๐๔.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ นั้น

ข้อเท็จจริง

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ กำหนดให้ทุกส่วนราชการที่เป็นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้มีความต่อเนื่องในการติดตามผลและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ต่อไป

ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลป่งเตี ที่กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขออนุมัติให้พิจารณาเพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลป่งเตี และขออนุมัติแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของเทศบาลตำบลป่งเตี ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร

- | | |
|---|---------------------|
| ๑. นายวิชัย อัฐนาค รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลป่งเตี | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางนันทนา อุทรักษ์ หัวหน้าสำนักปลัด | รองประธานคณะกรรมการ |
| ๓. นางจิตาภา บรรพสาร ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |

/๕.นายกมล...

๕. นายกมล วรรณสา	นักพัฒนาชุมชน	คณะทำงาน
๖. นางสาวจิราพร ไชยฤทธิ์	นักวิชาการศึกษา	คณะทำงาน
๗. นางสาวอภิญญา สุขเกษม	นักวิชาการสาธารณสุข	คณะทำงาน
๘. นางดวงใจ กลิ่นศรีสุข	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	คณะทำงาน
๙. นางอยุรี เจริญพิช	นักจัดการงานทั่วไป	คณะทำงาน
๑๐. นางสาวพัชราภรณ์ ทูหา	เจ้าพนักงานพัสดุ	คณะทำงาน
๑๑. นางสาวมนัสนันท์ สมวิชัย	เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	คณะทำงาน
๑๒. นางปวีณา มุลละ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะทำงาน/เลขานุการ
๑๓. นางแอนนา วรรณสา	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะทำงาน/ผ.ช.เลขานุการ

มีหน้าที่

๑. ประเมินผลความพอเพียงในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผล ในกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตรวมถึงการรั่วไหลของงบประมาณของทุกสำนัก/กอง และกำกับดูแล หน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) ในสังกัด

๒. ประเมินจุดอ่อน และประเมินการบริหารความเสี่ยงเพื่อนำกิจกรรมต่างๆ มาประเมินการจัดวาง ระบบควบคุมภายใน ตามภารกิจและโครงสร้างของฝ่าย/งาน ให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการให้เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๓. รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ในระดับองค์กร

คณะกรรมการระดับหน่วยงานย่อย

ให้ผู้อำนวยการกอง เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะทำงาน ตามความเหมาะสม เพื่อจัดวางระบบการ ควบคุมภายใน ในกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต รวมถึงการรั่วไหลของงบประมาณ ของทุกสำนัก/กอง

แนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

๑. ให้ทุกกอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ข้อ ๖ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ดังนี้

- ๑) แบบ ปค.๔ (สำนัก/กอง)
- ๒) แบบ ปค.๕ (สำนัก/กอง)

๒. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ระดับองค์กร รวบรวมรายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ส่งให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร ดำเนินการประเมินผลความเพียงพอ และรวบรวมรายงานฯ จากคณะกรรมการติดตามประเมินผลระดับองค์กร ส่งให้ผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อตรวจสอบและประเมินความ เพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน แล้วนำเสนอนายกเทศมนตรีตำบลบึงเลิศ เพื่อให้รายงานผู้กำกับดูแลทราบ ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

- ๑) แบบ ปค.๑
- ๒) แบบ ปค.๔ ระดับองค์กร
- ๓) แบบ ปค.๕ ระดับองค์กร

๓. ให้หน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของมาตรฐานการ ควบคุมภายในที่นายกเทศมนตรีตำบลบึงเลิศ กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันหรือลดโอกาสการเกิดการทุจริต ตามหลักเกณฑ์ฯ ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

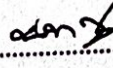
- ๑) แบบ ปค.๖

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด
กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลบึงเลิศ ทราบโดยด่วน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ

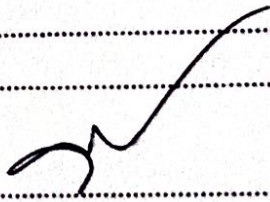
(ลงชื่อ).....//๐๖๑.....ผู้จัดทำ
(นางแอนนา วรรณสา)
ผู้ช่วยเลขานุการคณะกรรมการฯ

(ลงชื่อ).....
(นางปวีณา มุลละ)
เลขานุการคณะกรรมการฯ

(ลงชื่อ).....
(นางนันทนา อุทธิรักษ์)
หัวหน้าสำนักปลัด

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบึงเลิศ

.....
.....


.....
(นายวิชัย อัฐนาค)
รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลบึงเลิศ

- คำสั่ง นายกเทศมนตรีตำบลบึงเลิศ

.....
.....


.....
(นายทอง เหลาทอง)
นายกเทศมนตรีตำบลบึงเลิศ