

รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓



เทศบาลตำบลบ้านบัว
อำเภอเมืองบุรีรัมย์
จังหวัดบุรีรัมย์

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านบัว หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานเทศบาล คณะกรรมการเทศบาล และสมาชิกสภาเทศบาลตำบลบ้านบัว ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งให้ประชาชนของเทศบาลตำบลบ้านบัว มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตเทศบาลตำบลบ้านบัว และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติอย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านบัว หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานเทศบาล คณะกรรมการเทศบาล และสมาชิกสภาเทศบาลตำบลบ้านบัว ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตเทศบาลตำบลบ้านบัวและประเทศชาติโดยส่วนรวม

เทศบาลตำบลบ้านบัว

เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๕ หลักการดังนี้ (๑)หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒)ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน (๓)หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔)หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕)หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	-มีการสรรหาข้าราชการเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านเทคโนโลยีเอกสารนโยบายและแผนงาน งานงบประมาณรองรับการปฏิบัติงานคอมพิวเตอร์ เทคโนโลยี งานเอกสารสำนักงาน -มีการจัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์ คอมพิวเตอร์ ทันสมัย รองรับการทำงานด้านเทคโนโลยีสำนักงาน ให้เพียงพอกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานรับผิดชอบ

เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๒.การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ หลักการดังนี้ (๑)หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๒)หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง (๓)หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๔)หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	-การปฏิบัติงานเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ไม่คล่องตัว วัสดุอุปกรณ์ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ไม่เพียงพอ -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังไม่มี ความชำนาญ/เทคนิค การใช้เทคโนโลยีปฏิบัติงาน

แบบ ปค.๔

เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบกำรควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๓.กิจกรรมการควบคุม ประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้ (๑)หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒)หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไประดับเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนบรรลุวัตถุประสงค์ (๓)หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔.ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร ประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้ (๑)หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๒)หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน (๓)หน่วยงานของรัฐที่มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน	-สรรหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านเทคโนโลยีเอกสารงานของเทศบาลงานงบประมาณและแผนงานให้เพียงพอรองรับงานเทคโนโลยีคอมพิวเตอร์ให้ทันตามเวลาที่กำหนด -จัดหาอุปกรณ์คอมพิวเตอร์เทคโนโลยีทันสมัยเหมาะสมกับการปฏิบัติงานเอกสารคอมพิวเตอร์ยุคปัจจุบัน เพื่อความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน

เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๕.กิจกรรมติดตามผล ประกอบด้วย ๒ หลักการดังนี้ (๑)หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ปฏิบัติตามองค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๒)หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม	-การปฏิบัติงานเทคโนโลยีเอกสารงานงบประมาณและ แผนงาน งานเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ด้านต่าง ๆ แล้วเสร็จตามเวลา กำหนด เกิดประสิทธิภาพของงานดีขึ้น

กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๑.๑) <u>งานการเงินและบัญชี</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากระบบ e-laas มีการปรับปรุงระบบและระเบียบหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานตลอด ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน และการนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบมีความผิดพลาดในบางครั้ง เนื่องจากปริมาณงานมาก ๑.๒) <u>งานธุรการ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปี แต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก ๑.๓) <u>งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</u> ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษีที่ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๑.๔) <u>งานพัฒนารายได้</u> - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่อยู่ถูกต้องชัดเจน ทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามที่กำหนด และส่วนหนึ่งมาจากระเบียบฯ ข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ ที่อาจมีการเปลี่ยนแปลงจากสภาวะทางเศรษฐกิจ ๑.๕) <u>งานพัสดุและทรัพย์สิน</u> เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากปริมาณงานจัดซื้อจัดจ้างเพิ่มขึ้น ทำให้มีอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เช่น การตรวจสอบเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน	กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรและตามคำสั่งแบ่งงาน ที่ ๒๕๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗ การมอบหมายหน้าที่ภายในของกองคลัง ซึ่งมีการปฏิบัติงาน คือ (๑) งานการเงินและบัญชี (๒) งานธุรการ (๓) งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (๔) งานพัฒนารายได้ (๕) งานพัสดุและทรัพย์สิน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ พบว่า - งานการเงินและบัญชี มีความเสี่ยงในด้านการนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบ e-laas ล่าช้าและผิดพลาดในบางครั้ง เนื่องจากปริมาณงานค่อนข้างมากและซับซ้อนในด้านการปฏิบัติงาน - งานธุรการ มีความเสี่ยงในด้านสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารการเบิกจ่ายเงินงบประมาณซึ่งมีจำนวนมากในแต่ละปีงบประมาณ - งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครอบคลุมครบถ้วนซึ่งอยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูลในโปรแกรม และยังต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่เสมอ - งานพัฒนารายได้ มีความเสี่ยงจากข้อมูลผู้เสียภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน และระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่มีการปรับปรุงแก้ไข ทำให้ประชาชนเกิดความสับสน ขาดความรู้ความเข้าใจในการเสียภาษี - งานพัสดุและทรัพย์สิน มีความเสี่ยงที่เกิดจากปริมาณงานจัดซื้อจัดจ้างที่มากและมีการเร่งรัดในการดำเนินการให้ทันในปีงบประมาณ และความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งต้องมีการส่งเสริมในการได้รับความรู้ความเข้าใจจากการส่งไปอบรมอยู่เสมอ

กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น ๒.๑ งานการเงินและบัญชี - การประเมินความเสี่ยงพบว่า การนำเข้าข้อมูลในระบบ e-laas ที่ผิดพลาด เนื่องจากหลักฐานเกี่ยวกับเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณยังไม่ถูกต้องครบถ้วน จึงทำให้เกิดความผิดพลาด และล่าช้าในการเบิกจ่ายเงิน ๒.๒ งานธุรการ การประเมินความเสี่ยง พบว่าได้มีการจัดหาสถานที่อุปกรณ์เพิ่มเติมเพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแยกเป็นรายปีงบประมาณเพื่อสะดวกในการค้นหา ๒.๓ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมการสำรวจภาคสนามตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ยังมีความเสี่ยงเนื่องจากการปรับปรุงกฎหมายใหม่ ทำให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินโดยตรง จึงต้องทำการศึกษารายละเอียดอย่างรอบคอบ และฐานข้อมูลที่ยังไม่ครอบคลุมเป็นปัจจุบัน ทำให้การปฏิบัติงานด้านการสำรวจข้อมูลมีความล่าช้า ไม่เป็นปัจจุบัน ๒.๔ งานพัฒนารายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการออกเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำความรู้ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ เช่น	- การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
- แนะนำและชี้แจงเจ้าของที่ดินเปลี่ยนแปลงการทำประโยชน์ที่ดินโดยที่ไม่ได้แจ้งการเปลี่ยนแปลง ทำให้การประเมินภาษีไม่ถูกต้องตามอัตราภาษี - กรณีลูกหนี้ภาษีเดิมยังไม่ยื่นชำระภาษีค้าง ทำให้ยังมีลูกหนี้ภาษีค้าง ให้เจ้าหน้าที่ออกเร่งรัดติดตาม ๒.๕ งานพัสดุและทรัพย์สิน - การประเมินความเสี่ยงพบว่า มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังคงต้องได้รับการอบรมในเรื่องของการปฏิบัติงานในหน้าที่เพื่อไม่เกิดข้อบกพร่องได้ ส่วนการตรวจสอบเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง ต้องประสานผู้ที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารให้ครบถ้วน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานการเงินและบัญชี - ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และหมั่นศึกษาระบบงาน และระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอ ๓.๒ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ควรมีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะที่ใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษีได้ ๓.๓ งานพัฒนารายได้ - ส่งบุคลากรให้ได้รับการอบรมในเรื่องของภาษีอากรที่เทศบาลจัดเก็บโดยเฉพาะภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๓.๔ งานพัสดุและทรัพย์สิน - ส่งบุคลากรให้ได้รับการอบรมในเรื่องของระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน	กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุง คำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการในกองคลัง ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้ทราบผ่านระบบ Application เช่น facebook และ Line รวมถึงเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งผู้เช่าภาษี ๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา และนายกเทศมนตรีทราบอย่างต่อเนื่อง	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง เทศบาลตำบลบ้านบัว มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ รวมถึงแอปพลิเคชันต่างๆ บนโทรศัพท์มือถือ เช่น Facebook , Line ระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลได้ถูกต้อง ชัดเจน - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีในภารกิจหน้าที่ของกองคลังได้เป็นอย่างดี เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จากการติดตามและประเมินผล พบว่า ยังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานการเงินและบัญชี กิจกรรมงานพัฒนารายได้ และจัดเก็บภาษี งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงาน ได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการ ผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายงานเป็นครั้งเป็นคราว กรณีพบจุดอ่อนข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๕.๓ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ การปฏิบัติงาน แต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลประเมิน พบว่า มีการควบคุมภายในกองคลัง มีการประเมินองค์ประกอบ การควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร ซึ่งผลการประเมินจากกิจกรรมต่างๆ พบว่ายังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมภายในในปีถัดไป

เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๕ หลักการดังนี้ (๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานของรัฐ	ผลการประเมิน กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็นภารกิจงานประจำ ๔ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสาน สาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ ของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง (กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง) มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลตำบลบ้านบัว ได้ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบ และประมาณราคาก่อสร้าง รวมทั้งกำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาค่าก่อสร้างขณะจัดทำเทศบัญญัติให้สอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุดและให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการประมาณราคาก่อสร้าง แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง ยังไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ ในระหว่างการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร (กิจกรรมการออกแบบและการสำรวจ) การดำเนินการยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรเฉพาะทางที่ดูแลรับผิดชอบโดยตรงยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป ๓. งานประสานสาธารณูปโภค (กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ) เป็นงานที่มีความเสี่ยงสูง ต้องใช้บุคลากรที่มีรู้ความสามารถเฉพาะทาง ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป

เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองช่าง ๒. การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้ (๑) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๒) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๓) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๔) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๑.งานก่อสร้าง (กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง) กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง ยังไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ ในระหว่างกํารดําเนินการจัดซื้อ จัดจ้างยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร (กิจกรรมการออกแบบและการสำรวจ) การดําเนินการยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร เนื่องจากยังไม่มีบุคคลากรเฉพาะทางที่ดูแลรับผิดชอบโดยตรงยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป ๓.งานประสานสาธารณูปโภค (กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ) เป็นงานที่มีความเสี่ยงสูง ต้องใช้บุคลากรที่มีรู้ความสามารถเฉพาะทาง ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป

เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองช่าง ๓. กิจกรรมการควบคุม ประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้ (๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๓) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้ (๑) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๒) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน (๓) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน	๑.๑ งานก่อสร้าง (กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติให้สอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุดและให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการประมาณราคาก่อสร้าง ๑.๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร (กิจกรรมการออกแบบและการสำรวจ) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการอย่างรัดกุม เกิดข้อผิดพลาดน้อยที่สุด ๑.๓ งานประสานสาธารณูปโภค (กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ) อบรมเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการซ่อมแซม บำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ และศึกษาวิธีการป้องกันอันตรายที่เกิดจากการปฏิบัติงาน ๒. ประสานขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชน กำนันผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาเทศบาล เข้ามาช่วยดูแลบำรุงรักษาสาธารณูปโภคและสาธารณูปการร่วมกัน

เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๕. <u>กิจกรรมการติดตามผล</u> ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้ (๑) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน (๒) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๑. กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รับทราบหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแล งานก่อสร้างเป็นพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง ๒. ผู้บริหารมีการกำชับเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน หากเกิดเหตุติดขัด เกิดปัญหา ที่อาจ ก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ ให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตน ขึ้นไปทราบทันที

เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรม กองการศึกษา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน (๓) ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานของรัฐ	-บุคลากรกองการศึกษา ปฏิบัติงานโดยยึดหลักปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมีนโยบายในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม -มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้จากการเข้าฝึกอบรม เพื่อพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอ มีการรายงานผลการฝึกอบรมต่อผู้บังคับบัญชาถึงความรู้ที่ได้จากการฝึกอบรม และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน -มีการส่งเสริมการจัดการศึกษาปฐมวัย งานการเงินการเบิกจ่ายงบประมาณด้านการเงิน /งานพัสดุ เบิกจ่ายตามงบประมาณ

เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านธุรการ -หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลล่าช้า บางโครงการไม่ได้รับรายงานผลการดำเนินการ -ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติ จัดส่งล่าช้า	๑.แจ้งเจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา ๒. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณ ดำเนินการรายงานผลการใช้งบประมาณภายใน ๓๐ วันนับแต่โครงการแล้วเสร็จ ๓.แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน
๒.๒ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย -กิจกรรมงานด้านการบริหาร และวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา -ครูและครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายเงิน	๑.สรรหาผู้บริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อพัฒนาการศึกษา และยกระดับมาตรฐานของสถานศึกษาและจัดหาครู ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม
๒.๓ งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ -ด้านสถานที่ ยังไม่สามารถเอื้ออำนวยความสะดวกให้กับประชาชนได้	๑.ปรับปรุงภูมิทัศน์ให้เหมาะสมในการจัดการแข่งขันกีฬา ๒. จัดหาอุปกรณ์กีฬาให้แก่ประชาชนทุกชุมชน
๒.๔ งานส่งเสริมศาสนา และวัฒนธรรม -ด้านบุคลากร ด้านสถานที่ ยังไม่สามารถเอื้ออำนวยความสะดวกให้กับประชาชนได้	๑.ทบทวนและกำหนด มาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่าย งบประมาณที่ตอบสนองความต้องการของประชาชนให้ตรงตามวัตถุประสงค์ ๒. จัดหาอุปกรณ์ต่างๆเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๕ งานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณด้านเงินอุดหนุน/งานพัสดุ เบิกจ่ายตามงบประมาณ -งานด้านการเงิน และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญงานในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ -หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน	๑.ศึกษากฎหมายข้อ ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอรวมถึงทบทวนถึงปัญหาที่เกิดจากโครงการในรอบที่ผ่านมา เพื่อนำมาเป็นแนวคิดในการแก้ไขงาน ๒. การเบิกจ่ายงบประมาณด้านเงินอุดหนุน
๓ กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานธุรการ -การตรวจสอบค้นหาข้อมูลปัจจุบันจากอินเทอร์เน็ต เพื่อเตรียมความพร้อมล่วงหน้าและสามารถปฏิบัติงานได้ทันทีที่ได้รับหนังสือ ๓.๒ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมจัดทำหลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง - จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน	๑.สรรหาผู้บริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อพัฒนาการศึกษาและยกระดับมาตรฐานของสถานศึกษาและจัดหาครู ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองสวัสดิการสังคม ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมเทศบาลตำบลบ้านบัว ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ ในงวดปีที่ผ่านมา คือ ๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์ ๑.๒ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๑.๓ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทางที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติม ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน กองสวัสดิการสังคมได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดไว้ รับฟังความคิดเห็นของผู้บังคับบัญชาและผู้ปฏิบัติหน้าที่ในสายงานเดียวกัน
๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ พบว่าการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเทศบาลตำบลบ้านบัวเกิดความเสี่ยงจากผู้สูงอายุย้ายเข้าออกไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้าและไม่ได้ไปลงทะเบียนที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ ทำให้เกิดข้อผิดพลาด	การประเมินความเสี่ยงของกองสวัสดิการสังคมอยู่ในระดับความเสี่ยงที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน มีการติดตาม ตรวจสอบ จากหัวหน้างานอย่างสม่ำเสมอทุกครั้ง
๓.กิจกรรมการควบคุม ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายชื่อผู้สูงอายุในระบบสารสนเทศและตรวจสอบข้อมูลจากทะเบียนราษฎรในต้นปีงบประมาณก่อนเบิกจ่าย และตรวจสอบสถานการณ์การมีชีวิตรอยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพเป็นระยะๆ	มีการแบ่งงานของกองสวัสดิการสังคม จัดทำทะเบียนประวัติข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพทุกประเภทไว้เป็นหลักฐาน และมีการแบ่งงานตามคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจนและมีการติดตามอย่างต่อเนื่อง
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เช่น ระบบข้อมูลสารสนเทศเบี้ยยังชีพ ระบบบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถ	การประชาสัมพันธ์ต้องมุ่งเน้นและให้ความสำคัญกับการเผยแพร่ข่าวสารการดำเนินงานของเทศบาลตำบลบ้านบัว ซึ่งเป็นหัวใจหลักในการบริหารงาน เช่น การประชาสัมพันธ์ด้านการลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

นำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	ผู้พิการ รวมทั้ง การรับลงทะเบียนเด็กแรกเกิดและลงทะเบียนรับเงินสงเคราะห์ศพ ซึ่งการสนับสนุนด้านการประชาสัมพันธ์ถือเป็นแนวโน้มที่ดีต่อไปในอนาคต
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕.การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยมีวิธีการติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากมีข้อบกพร่องให้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ให้ความสำคัญการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน/โครงการเป็นรายการโครงการโดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์และสภาพปัญหา ความจำเป็นที่ต้องจัดทำโครงการ หลังสิ้นสุดโครงการมีการตอบแบบสอบถามเพื่อวัดระดับความพึงพอใจของผู้เข้าร่วมโครงการ เพื่อนำไปพิจารณาดำเนินการต่อ หรือนำไปแก้ไขปรับเปลี่ยนให้มีการพัฒนาที่ดีขึ้น หรือยุติโครงการ ซึ่งจะส่งผลให้เกิดความพึงพอใจของประชาชนที่ได้รับประโยชน์ตามมา

เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองส่งเสริมการเกษตร</u> ๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้ (๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสและเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษานักวิชาการที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานของรัฐ	<u>กิจกรรม</u> ส่งเสริมอาชีพทางเลือก

เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองส่งเสริมการเกษตร</u> ๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u> ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้ (๑) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๒) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๓) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๔) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	<u>กิจกรรม</u> ส่งเสริมอาชีพทางเลือก ๑. ประชาชนที่ประกอบอาชีพทำนาเป็นอาชีพหลัก หลังฤดูกาลเก็บเกี่ยว ไม่มีอาชีพเสริม ไม่มีรายได้

เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองส่งเสริมการเกษตร ๓. กิจกรรมการควบคุม ประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้ (๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๓) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมด้านโรคระบาดพืช สัตว์ เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๔) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ประกอบด้วย ๓ หลักการดังนี้ (๑) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๒) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน (๓) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน	กิจกรรม ส่งเสริมอาชีพทางเลือก ๑. ให้ความรู้เกษตรกร ๒. ปิดดไป เพิ่มอีก ๔๕ คน

เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองส่งเสริมการเกษตร ๕. กิจกรรมการติดตามผล ประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้ (๑) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงานและการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑) งานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ ๒) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ๓) งานการเบิกจ่ายงบประมาณ สภาพแวดล้อมภายใน บุคลากรและประชาชนทั่วไปยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการป้องกันโรคที่ถูกต้อง/มาตรการ กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้อง สภาพแวดล้อมภายนอก การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งความร่วมมือจากภาคเอกชนและภาคส่วนต่างๆ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ ๑) โรคไข้เลือดออก ประชาชนยังไม่ตระหนักอย่างเต็มที่ในการร่วมมือ ป้องกันและรับผิดชอบในการดูแลสิ่งแวดล้อมที่ไม่ก่อให้เกิด แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และรณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังถือว่าเป็นหน้าที่ของหน่วยงานราชการ ๒.๒ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการตกค้างของขยะ มูลฝอยในพื้นที่ ๒.๓ งานการเบิกจ่ายงบประมาณ การเบิกจ่ายงบประมาณของกองสาธารณสุขฯ พบว่า บุคลากรขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการ พัสดุ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ทำการประเมินผลตาม องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน หลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม พบว่า มีงานที่ต้องมีการติดตามและปรับปรุง อยู่อย่างสม่ำเสมอ ได้แก่ ๑) งานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ ๒) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ๓) งานการเบิกจ่ายงบประมาณ ๒.๑ งานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ ๑) โรคไข้เลือดออก เน้นการประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ ความเข้าใจ ให้ ประชาชนทุกเพศวัยมีส่วนร่วม ให้ความร่วมมือและตระหนักในการดูแลสิ่งแวดล้อมบริเวณบ้าน เพื่อไม่ให้ เป็น แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายเพื่อป้องกันและควบคุมการแพร่ของ โรคไข้เลือดออก รวมถึงการสร้างเครือข่ายจากทุกภาคส่วน ให้ เกิดแนวทางการประสานงานที่ชัดเจนในการควบคุมป้องกัน โรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ เช่น อาสาสมัครสาธารณสุข ประจำหมู่บ้าน(อสม.), เจ้าหน้าที่สาธารณสุข, เทศบาล, ผู้นำ ชุมชน, ประชาชนในเขตเทศบาลฯ ๒.๒ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม จัดตารางให้ทีมจัดเก็บขยะมูลฝอย ๒.๓ งานการเบิกจ่ายงบประมาณ ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๓.๑ งานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ

๑) โรคไข้เลือดออก ประชาชนยังไม่ตระหนักรู้เท่าที่ควรในการร่วมมือป้องกันและรับผิดชอบต่อในการดูแลสิ่งแวดล้อมที่ไม่ก่อให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และรณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังถือว่าเป็นหน้าที่ของหน่วยงานราชการ ๓.๒ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ ๓.๓ งานการเบิกจ่ายงบประมาณ การเบิกจ่ายงบประมาณของกองสาธารณสุขฯ พบว่าบุคลากรขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสม ต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ ๕. การติดตามและประเมินผล กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติ ผู้บริหารมีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบปัญหา จุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีการปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	๑) โรคไข้เลือดออก -การจัดหาวัสดุและอุปกรณ์ - จัดทำโครงการ/ดำเนินการตามโครงการรณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก โดยการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความรู้ ความเข้าใจ ในการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ๓.๒ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม จัดทำตารางให้ทีมจัดเก็บขยะมูลฝอย และควบคุมการจัดเก็บให้เป็นไปตามตารางเวลาที่กำหนด ๓.๓ งานการเบิกจ่ายงบประมาณ ศึกษากฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ/ อบรมเกี่ยวกับงานการเงินและพัสดุ การนำระบบการสื่อสารในปัจจุบันมาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะการประสานงานกับทุกส่วนที่เกี่ยวข้อง สามารถทำให้เกิดผลลัพธ์ที่น่าพอใจ ทำให้เกิดความรวดเร็ว และแก้ไขข้อผิดพลาดต่างๆ ได้ทันการณ์ ทำให้การปฏิบัติงานต่างๆ ไม่ยุ่งยาก สะดวกต่อผู้ปฏิบัติและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมเสนอข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำ สรุปผลการประเมิน จากการวิเคราะห์ พบว่ามีกิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยงคือ ๑. งานสาธารณสุข : โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ และ โรคไข้เลือดออก ๒. งานสิ่งแวดล้อม : การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ๓. งานบริหาร : งานการเบิกจ่ายงบประมาณ
---	--

เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.งาน/กิจกรรม -โครงการอบรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ -เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจนโยบาย และมาตรการในการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด -เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการเฝ้า ระวังป้องกันและการแพร่ระบาดของยา เสพติด -เพื่อเป็นเวทีแลกเปลี่ยนการเรียนรู้ใน การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด -เพื่อสร้างเครือข่ายการเฝ้าระวัง ป้องกันและการแพร่ระบาดของยาเสพติด	๑.มีการแพร่ระบาดในพื้นที่เป็นจำนวนมากเป็น ปัญหาที่มีผลต่อวิถีชีวิต และความสุขของ ประชาชน ๒.เป็นภัยคุกคามต่อความ มั่นคงและการพัฒนา ประเทศโดยรวม ๓.เป็นปัญหาเร่งด่วนต้อง ดำเนินการขับเคลื่อนใน การป้องกันและแก้ไข ปัญหาในพื้นที่	๑.จัดอบรมให้ความรู้ กับผู้นำหมู่บ้านในพื้นที่ ๒.ส่งเสริมเยาวชน ประชาชนในพื้นที่ร่วม กิจกรรมกีฬาต้านยา เสพติด ๓.ร่วมออกตรวจสาร เสพติดให้กับประชาชน ในพื้นที่	-จัดให้มีการ ควบคุมดูแลแต่ยังไม่ ทั่วถึง	-มีการแพร่ระบาดในกลุ่ม วัยรุ่น เยาวชน และ ประชาชนผู้ใช้แรงงาน	-จัดอบรมให้ความรู้ให้กับผู้นำ หมู่บ้าน เยาวชน ประชาชนใน พื้นที่ -ส่งเสริมกิจกรรมนันทนาการ/ กีฬา ในหมู่บ้าน เป็นการใช้เวลา ว่างให้เป็นประโยชน์ -ร่วมมือกับหน่วยงานต่าง ๆ ออก ตรวจสารเสพติดในพื้นที่	สำนักปลัด งานป้องกันฯ

เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งาน/กิจกรรม -โครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัย วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การบริหารจัดการสาธารณภัยมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น ๒.เพื่อลดความสูญเสียต่อชีวิตและทรัพย์สิน ๓.เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจและช่วยเหลือตนเองได้ในเบื้องต้นและเข้าระงับเพลิงได้อย่างถูกต้อง ๔.เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ได้ตระหนักถึงโทษและภัยจากเหตุเพลิงไหม้	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน การป้องกันกันบรรเทาสา ธารณภัยไม่เพียงพอ	-มีการออกคำสั่งแบ่ง งานตามผลัด/เวรตลอด 24 ชม. -มีการควบคุมการ ปฏิบัติงานตามคำสั่ง การอยู่เวร	-การออกเหตุ/เผชิญ เหตุอัคคีภัยवादภัย ทันเวลา -ลดความสูญเสียใน ชีวิตและทรัพย์สิน ของประชาชนใน พื้นที่	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน การป้องกันบรรเทาสา ธารณภัยไม่เพียงพอใน การปฏิบัติงาน	-จัดหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน การป้องกันให้เพียงพอ -จัดอบรมให้ความรู้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานกู้ชีพ กู้ภัยเพื่อให้ความ ช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่	สำนักปลัด งานป้องกันฯ

เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งาน/กิจกรรม -งานด้านเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ วัตถุประสงค์ 1.เพื่อต่อยอดเทคโนโลยีสมัยใหม่ โลกาภิวัตน์ 2.เพื่อความเร็วในการปฏิบัติงาน อำนาจความสะดวกรวดเร็วให้กับ ประชาชนผู้ใช้บริการ 3.ลดการใช้วัสดุสิ้นเปลือง อนุรักษ์ สิ่งแวดล้อม	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านเอกสาร อิเล็กทรอนิกส์ไม่เพียงพอ อุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้สำนักงานไม่ เพียงพอ	-ปฏิบัติงานตามคำสั่ง มอบหมายหน้าที่การ งานของกองงาน -ดำเนินงานตาม กฎหมายระเบียบที่ กำหนด	-มีการปฏิบัติงาน ภายใต้ระเบียบ กฎหมายที่กำหนด -ปฏิบัติงานผลงาน งานด้านเทคโนโลยี ให้ทันตามกำหนด	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยัง ไม่ชำนาญงานด้าน เทคโนโลยี	-จัดหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้เพียง -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เทคโนโลยีงานด้านเอกสารเพื่อ ความชำนาญและคล่องตัวในการ ปฏิบัติงาน	สำนักปลัด ฝ่ายอำนวยการ ฝ่ายแผนงานงบประมาณ

กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๑. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการับเงินเบิกจ่ายเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	-การเบิกจ่ายเงินโดยมีหลักฐานประกอบไม่ครบถ้วน ๒. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย	-ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่๔) พ.ศ.๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร -จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และปฏิบัติงาน	-สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด -ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน -มีการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายในดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ -มีการติดตามการปฏิบัติงานปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี ให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน	-การจัดทำเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามที่ได้รับอนุมัติ -มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน -เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายและทำตาม	-ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย -เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน -เพิ่มการตรวจสอบฎีกาและใช้คำสั่งจ่ายให้มากขึ้น	กองคลัง -งานการเงินและบัญชี -ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๒. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่าง ครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	-การสำรวจที่ดินและ สิ่งปลูกสร้างในการ จัดทำฐานข้อมูลยังไม่ ครบถ้วน เป็น ปัจจุบัน -ระเบียบฯ พรบ.ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง มีการปรับปรุง กฎหมายใหม่ บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจ	-ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วย การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ -มีการอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ -ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพการเรียนรู้	-การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ	-การจัดทำแผนที่ภาษียัง ไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่าง ปรับปรุงข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน -การออกสำรวจพื้นที่ ภาคสนามไม่ได้รับความ ร่วมมือในการให้ข้อมูลของ ประชาชนในพื้นที่	-จัดทำโครงการแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้ครบถ้วน ปรับปรุงข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน ครอบคลุม ทุก พื้นที่	กองคลัง -งานแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๓. งานพัฒนาระบบ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการประเมินภาษาได้อย่างถูกต้องตามระเบียบขั้นตอน - เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการตรวจสอบติดตามการจัดเก็บภาษาให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องและเป็นธรรม - เพื่อให้การจัดเก็บภาษาได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไปตามระเบียบ และสามารถจัดเก็บภาษาให้ครบถ้วนทุกปี	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษียังไม่มีความร่วมมือ - มีลูกหนี้ภาษีย่างรุนแรง - ท้องที่รายใหม่เกิดขึ้น - ทุกปีงบประมาณ - งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีย่างรวดเร็ว	- มีการอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ - ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละประเภท - ด้วยความรอบคอบและรัดกุม เพื่อป้องกันความผิดพลาด - การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี	- การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีโรงเรือนและที่ดิน, พรบ.ภาษียาสูบ, พรบ.ภาษีสรรพสามิต - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์เมื่อมีการออกบริการจัดเก็บภาษีคือสิ่งที่ และแจ้งเจ้าของที่นำเอกสารที่ดินที่เกี่ยวข้องมาติดต่อเจ้าหน้าที่เพื่อปรับปรุงปัจจุบัน	- การจัดเก็บภาษียังไม่เป็นไปตามที่ประเมินไว้ - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี - ผู้เสียภาษียังรายไม่ได้ - อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษียังค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้อง ไม่เป็นปัจจุบัน	- จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี - ออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบฯ - ต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี - จัดอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องในระเบียบฯ - ตรวจสอบและวิธีการ - ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน	- กองคลัง - งานจัดเก็บรายได้ - ผอ.กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๔. งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดการบริหารวางแผนการใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสมคุ้มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง - เพื่อให้การบริหารงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุของเทศบาลตำบลบ้านบัว เป็นไปตามพระราชบัญญัติจัดตั้งจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุดและถูกต้อง ตรวจสอบได้	-การจัดหาพัสดวยังไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ -ระเบียบฯ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจ -การจัดส่งรายงานประจำปีมีความล่าช้า เนื่องจากปริมาณงานมาก	-ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษา ฝึกอบรม ในงานพัสดุฯ -การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการพัสดุฯ -การติดตามระเบียบและหนังสือสั่งการ -มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ -มีการกำกับ เร่งรัดติดตามงานภายในเดือน	-การรายงานผลการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปี เป็นไปตามกำหนดและจัดส่งให้ สดง. ภายในกำหนดเวลา -แต่ละกองมีการรายงานในการจัดซื้อครุภัณฑ์ในแต่ละเดือนให้กองคลังทราบ -การอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ ข้อกฎหมาย การปฏิบัติงานพัสดุฯ	-งานด้านพัสดุมีปริมาณมากและหลายขั้นตอนในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดความล่าช้า -เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน -การดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างยังไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปี -การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่ายเข้า ไม่เป็นปัจจุบัน	-กำกับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด -ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน -มีการจัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติตามระเบียบฯ	กองคลัง -งานพัสดุและทรัพย์สิน -ผอ.กองคลัง

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
กิจกรรม ๔. งานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อความถูกต้องในการจัดซื้อจัดจ้าง ป้องกันการฉ้อฉล	ความเสี่ยง - มีการจัดซื้อจัดจ้าง ผ่านระบบ E e-GP และระบบ e-LASS แต่ยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบ ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรขาดทักษะ ในการจัดซื้อจัดจ้าง ผ่านระบบ e-GP และ ระบบ e-LASS	- จัดฝึกอบรม หรือส่ง พนักงานเข้า รับการอบรม ในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง	- มีการอนุมัติ กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างผ่านระบบ e-GP และระบบ e-LASS	- ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มีการจัดซื้อจัด จ้างผ่านระบบ e-GP และระบบ e-LASS แต่ ยังไม่ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบ	- จัดฝึกอบรมหรือ ส่งพนักงานเข้ารับการ อบรมในเรื่อง การจัดซื้อจัดจ้าง	กองสวัสดิการสังคม -งานพัสดุ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
กิจกรรม ๑. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลของกองสวัสดิการสังคมมีความถูกต้องและครบถ้วน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	ความเสี่ยง -การจัดเก็บข้อมูลเบี้ยยังชีพมีการควบคุมดูแลตรวจสอบและให้คำแนะนำปรึกษาในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และพนักงานเจ้าหน้าที่และพนักงานในกองสวัสดิการสังคม	-มีการกำหนดแนวทางการทำงานประจำปีและการมอบหมายงานจากผู้บริหารหรือผู้บังคับบัญชาอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ	- ในรอบปีงบประมาณ ๒๕๖๖ การปฏิบัติงานของกองสวัสดิการสังคมมีผู้อำนวยการผู้อำนวยการควบคุมและติดตามการปฏิบัติงาน	- การจัดเก็บข้อมูลยังไม่ครบถ้วนยังมีข้อบกพร่อง	- มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานในการจัดเก็บข้อมูล - ดำเนินการลงพื้นที่เพื่อรับลงทะเบียนประชาชนสัมพันธให้มาลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ ฯลฯ - มีการออกข้อบังคับมาใช้ควบคุมตามอำนาจหน้าที่	กองสวัสดิการสังคม -งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม ๒. งานสังคมสงเคราะห์ - โครงการส่งเสริมการส่งเสริมกิจกรรม “ผู้สูงอายุ” วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมกิจกรรมสันทนาการและการให้ ความรู้แก่ผู้สูงอายุ - เพื่อส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีทั้ง ด้านร่างกายและจิตใจ	ความเสี่ยง - การรับรู้ข่าวสารและ การประชาสัมพันธ์ ขอบความร่วมมือใน การเข้าร่วมโครงการ	- มีการ ประชาสัมพันธ์ทาง สื่อตามสาย หอ กระจ่ายข่าวและสื่อ ออนไลน์ต่างๆ	- ในรอบ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ผู้สูงอายุ มีคุณภาพชีวิตที่ ดีขึ้นทั้งทางด้าน ร่างกายและ จิตใจ - ผู้นำชุมชนและ ประชาชนรับรู้ ถึงการ ประชาสัมพันธ์ ข่าวสารมากขึ้น	- เจ้าหน้าที่ยังขาด ความเข้าใจในการ ดำเนินการจัด โครงการ	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ อบรมเพิ่มความรู้อัน การจัดการโครงการ	กองสวัสดิการสังคม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม ๓. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี -โครงการฝึกอบรมกลุ่มอาชีพให้แก่กลุ่มสตรี วัตถุประสงค์ -เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนบทบาท สิทธิ หน้าที่ การพัฒนา กลุ่มองค์กรสตรี รวมถึง ส่งเสริมความรักและความอบอุ่นใน ครอบครัวลดความรุนแรงการกระทำต่อสตรี รวมทั้งฝึกอาชีพเพื่อเพิ่มคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น	ความเสี่ยง -ได้จัดวางระบบควบคุม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยกำหนดกลุ่มเป้าหมาย จำนวนบุคคลที่เข้าร่วม โครงการ/กิจกรรม	- แจ้งแนวทาง การจัดหาพัสดุ ให้ตรงกับแผน จัดซื้อจัดจ้าง -ปรับปรุง แผนการจัดหา พสดุ	-ผู้บังคับบัญชาได้ กำหนดระยะเวลา ของการจัดทำ โครงการ/กิจกรรม ให้กับกลุ่มอาชีพ และมีการรายงาน สรุปผลการดำเนิน โครงการถึงปัญหา และอุปสรรคให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ	-ในรอบ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ความ สอดคล้องกับ สภาพพื้นที่ของ ประชาชนในการ กำหนด วัตถุประสงค์ให้ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	- ปรับปรุงการ ดำเนินการจัด โครงการต่างๆ	กองสวัสดิการสังคม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ชื่อส่วนงานย่อย กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลตำบลบ้านบัว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจส่งเสริมอาชีพ ทางเลือก	ความเสี่ยง - ประชาชนที่ ประกอบอาชีพ เกษตรกรรมอาชีพ เสริม มีรายได้เพิ่ม มากขึ้น	- การควบคุมมี ความเหมาะสม ในระดับหนึ่ง	- จัดให้มีการ ฝึกอบรม ให้ ความรู้อาชีพเสริม ด้านการเกษตร - ปีถัดไป เพิ่ม จำนวนเกษตรกร ๕๕ คน	- เกษตรกรไม่ เข้าใจ และลงมือ ทำไม่ได้ เนื่องจากไม่เคย ทำมาก่อน	- มีการกำกับดูแล จาก ผู้บังคับบัญชาให้ เจ้าหน้าที่ หมั่น คอยตรวจสอบ และรายงาน	กองส่งเสริม การเกษตร

ชื่อ ส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านบัว
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุข ๑)งานควบคุมและป้องกันโรค ติดต่อ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การดำเนินงาน เกี่ยวกับการป้องกันโรค ใช้เลือดออก ให้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ -เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ ป้องกันและควบคุมโรคไข้ เลือดออก	๑)งานควบคุมและป้องกันโรค ติดต่อ -โรคติดต่ออุบัติใหม่ -แนวทางการดำรงดำเนินกร ป้องกันและควบคุมโรค ใช้เลือดออก -ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการป้องกัน และควบคุมโรคไข้ เลือดออก	๑)งานควบคุมและป้องกันโรค ติดต่อ -มีการปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่ง การ -รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบและตระหนัก ถึงอันตรายของโรค ใช้เลือดออก	๑)งานควบคุมและป้องกันโรค ติดต่อ -รายงานผลการดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและผู้ บริหารทราบผลการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ -เครือข่ายมีการ ประสานงานในการ ดำเนินการควบคุมโรค ตามภารกิจหน้าที่	๑)งานควบคุมและป้องกันโรค ติดต่อ -มีจำนวนงบประมาณไม่ เพียงพอ -ปฏิบัติตามระเบียบ/ หนังสือสั่งการ และการ เปลี่ยนแปลงไปตามศูนย์ บริหารสถานการณ์การ แพร่ระบาดของโรค ใช้เลือดออก	๑)งานควบคุมและป้องกันโรค ติดต่อ -มีการเพิ่มกิจกรรมตาม โครงการในแผนพัฒนา และรณรงค์เพิ่ม จัดทีมในการออก ปฏิบัติงาน -เตรียมความพร้อมด้าน วัสดุและอุปกรณ์ในการ ป้องกันและควบคุมโรค ใช้เลือดออก	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ชื่อ ส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านบัว
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-ขาดแคลนวัสดุและ อุปกรณ์ในการป้องกันและ ควบคุมโรค -หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ พื้นที่ องค์กรชุมชนและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่ กำหนดเป้าหมายในการ ป้องกันผลกระทบอย่าง ชัดเจน	-ประสานงานและ สร้างเครือข่ายจากทุก ภาคส่วนให้เกิดแนว ทางการประสานงาน ที่ชัดเจนในการ ควบคุมป้องกันโรคใช้ เลือดออก	-การดำเนินงานควบคุม โรคสามารถดำเนินการ ได้ทันทั่วทั้ง				

ชื่อ ส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านบัว

รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยให้ถูกต้องตามหลักการ ๒. เพื่อป้องกันและควบคุมเกิด การแพร่กระจายเชื้อโรคที่เกิดจากปัญหาขยะมูลฝอย	๒) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ โดยเฉพาะเส้นทางหลัก หลวงทางหลัก	๒) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ๑. การเก็บกู้ขยะมูลฝอย การกำจัดขยะมูลฝอย การเก็บกู้ขยะมูลฝอย การกำจัดขยะมูลฝอย การเก็บกู้ขยะมูลฝอย การกำจัดขยะมูลฝอย	๒) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม มีการตกค้างของขยะมูลฝอย	๒) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ปัญหาจากการเก็บกู้ขยะมูลฝอย ทำให้สภาพแวดล้อมไม่สะอาด ไม่เป็นไปตามแผนการออกเก็บขยะมูลฝอย การตกค้างของขยะมูลฝอยในบางจุด	๒) งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ๑. มีแผนการจัดหารถเก็บขยะมูลฝอยใหม่ ๒. กำชับให้ผู้รับผิดชอบให้ดูแลบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้รถมีสภาพใช้งานได้ดี ๓. จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างความตระหนักรู้ เป็นจิตอาสาของพนักงาน, คนในชุมชนในการรักษาความสะอาด	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ชื่อ ส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านบัว
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุดการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.๓ งานการเบิกจ่าย งบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณถูกต้องและมี เอกสารประกอบฎีกาเบิก จ่ายเงินครบถ้วน	๓.๓ งานการเบิกจ่าย งบประมาณ เจ้าหน้าที่ขาดความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน การเงินและด้านการพัสดุ	๓.๓ งานการเบิกจ่าย งบประมาณ ๑.การปฏิบัติงานภายใต้ ภารกิจความรับผิดชอบ ทั้งเรื่องระเบียบ คำแนะนำ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้อง ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ ให้มีการ ตรวจสอบงบประมาณและ เอกสารให้ถูกต้องก่อนการ เบิกจ่าย	๓.๓ งานการเบิกจ่าย งบประมาณ ๑.ตรวจสอบ งบประมาณก่อนการ จัดทำโครงการและ วางฎีกาเบิกจ่าย ๒.ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ ครบถ้วน	๓.๓ งานการเบิกจ่าย งบประมาณ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานการเงินและ ด้านการพัสดุ	๓.๓ งานการเบิกจ่าย งบประมาณ กำกับเจ้าหน้าที่ให้มีการ ตรวจสอบงบประมาณ และเอกสารให้ถูกต้อง ก่อนการเบิกจ่าย	๓.๓ งานการ เบิกจ่าย งบประมาณ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอเมืองบุรีรัมย์

เทศบาลตำบลบ้านบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลบ้านบัว เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองบุรีรัมย์

กรณีที่มีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบาย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๒. กิจกรรมด้านโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัย
๓. กิจกรรมด้านเอกสารอิเล็กทรอนิกส์

กองคลัง

๔. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี
๕. กิจกรรมงานพัฒนารายได้
๖. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน

กองช่าง

๗. กิจกรรมงานด้านการประมาณราคาก่อสร้าง
๘. กิจกรรมงานด้านการออกแบบและสำรวจ
๙. กิจกรรมงานด้านการไฟฟ้าสาธารณะ

กองการศึกษา

๑๐. กิจกรรมงานด้านธุรการ
๑๑. กิจกรรมงานด้านปฐมวัย
๑๒. กิจกรรมด้านงานกีฬาและนันทนาการ
๑๓. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม
๑๔. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ

กองสวัสดิการสังคม

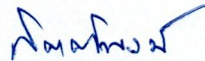
- ๑๕ กิจกรรมด้านงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน
- ๑๖ กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์
- ๑๘ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี
- ๑๙ กิจกรรมด้านงานพัสดุ

กองส่งเสริมการเกษตร

- ๒๐ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพทางเลือก

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๒๑ กิจกรรมด้านงานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ
- ๒๒ กิจกรรมด้านงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม
- ๒๓ กิจกรรมด้านงานเก็บจ่ายงบประมาณ



นายกิตติพงษ์ รัตนศิริวิมล

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านบัว

วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ภาคผนวก



สภานา

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๐๐๐

ที่ บร ๕๗๓๐๑/.....

วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าส่วนราชการ

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานภาครัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินการ ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความระมัดระวัง ระเบียบถูกต้องมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแจ้งให้หน่วยงานดำเนินการดังนี้

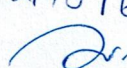
ระดับหน่วยงานย่อย

๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนัก / กอง
๒. รายงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน (สำนัก / กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค. ๑ แบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๓ ส่งให้เลขานุการ (CENTER) ภายใน วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

ระดับองค์กร ให้รายงานติดตามระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบกำหนด ได้แก่ แบบติดตาม ปค. ๑ แบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๓ แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าวเสนอนายกเทศมนตรีตำบลบ้านบัว เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลและกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) และรายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายใน วันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ อนึ่งการจัดทำรายงานตามแบบฟอร์มและการจัดส่งรายงาน ตามแบบที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ) 
(นายกิตติพงษ์ รัตนศิริมูล)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านบัว


2/10/67

2/10/67

อุกพ.กั



2/10/67
2/10/67




สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๐๐๐

ที่ บร ๕๗๓๐๑/.....

วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าส่วนราชการ

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานภาครัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินการ ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความระมัดระวังรอบคอบถูกต้องมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแจ้งให้หน่วยงานดำเนินการดังนี้

ระดับหน่วยงานย่อย

๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนัก / กอง
๒. รายงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน (สำนัก / กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๑ แบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๓ ส่งให้เลขานุการ (CENTER) ภายใน วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

ระดับองค์กร ให้รายงานติดตามระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบกำหนด ได้แก่ แบบติดตาม ปค. ๑ แบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๓ แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าวเสนอนายกเทศมนตรีตำบลบ้านบัว เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลและกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) และรายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายใน วันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ อนึ่งการจัดทำรายงานตามแบบฟอร์มและการจัดส่งรายงาน ตามแบบที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ) กิตติพงษ์
(นายกิตติพงษ์ รัตนศิริวิมล)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านบัว

ปลัดเทศบาล...../...../.....
รองปลัดเทศบาล...../...../.....
ผอ.กอง...../...../.....
ท.งาน/ท.ฝ่าย...../...../ ๒๕๖๗
จนท.ผู้รับผิดชอบ...../...../.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลบ้านบัว อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๐๐๐

ที่ บร ๕๗๓๐๑/.....

วันที่ ๒๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าส่วนราชการ

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานภาครัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินการ ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความระมัดระวังรอบคอบถูกต้องมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแจ้งให้หน่วยงานดำเนินการดังนี้

ระดับหน่วยงานย่อย

๑. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนัก / กอง
๒. รายงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน (สำนัก / กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค. ๑ แบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๓ ส่งให้เลขานุการ (CENTER) ภายใน วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

ระดับองค์กร ให้รายงานติดตามระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบกำหนด ได้แก่ แบบติดตาม ปค. ๑ แบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๓ แล้วรวบรวมรายงานดังกล่าวเสนอนายกเทศมนตรีตำบลบ้านบัว เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลและกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) และรายงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายใน วันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ อนึ่งการจัดทำรายงานตามแบบฟอร์มและการจัดส่งรายงาน ตามแบบที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ) กิตติพงษ์

(นายกิตติพงษ์ รัตนศิริวิมล)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านบัว



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านบัว

ที่ ๒๐๖ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน
เทศบาลตำบลบ้านบัว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วย
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการติดตามควบคุมภายในเป็นไปอย่าง
ต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ แบะเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของเทศบาลตำบลบ้านบัว ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. ปลัดเทศบาลตำบลบ้านบัว | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดเทศบาลตำบลบ้านบัว | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๘. ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร | กรรมการ |
| ๙. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๑๐. หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ | กรรมการ / เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. รายงานคณะกรรมการ / คณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลบ้านบัว
๓. รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลงและสรุปผลการประเมินควบคุมภายในในภาพรวมเทศบาลตำบลบ้าน

บัว

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมในระดับหน่วยงานภาครัฐ (เทศบาล)

ให้คณะกรรมการฯ ของเทศบาลตำบลบ้านบัวเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อ
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านบัวเพื่อพิจารณาลงนาม

/ การจัดทำรายงาน...

(-๒-)

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในเทศบาลตำบลบ้านบัว ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบ ปค.๑ เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ข้อ ๙ และ ข้อ ๑๐ วรรคสาม รายงานการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน

๒. แบบ ปค.๔ เป็นแบบรายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๓. แบบ ปค.๕ เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน

๔. แบบ ปค. ๖ เป็นแบบรายงานการตรวจสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก / กอง จัดส่งรายงานตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดเทศบาลตำบลบ้านบัว โดยด่วนให้คณะกรรมการ เป็นผู้ดำเนินการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมิน เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่ สำนัก / กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๗

กิตติพงษ์
(นายกิตติพงษ์ รัตนศิริวิมล)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านบัว



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านบัว

ที่ ๒๐๗ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน
สำนักปลัด เทศบาลตำบลบ้านบัว

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการติดตามควบคุมภายในเป็นไป
อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการ
รายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น
ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ แบะเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม
ภายในสำนักปลัด ของเทศบาลตำบลบ้านบัว ดังต่อไปนี้

ระบบควบคุมภายในเทศบาลตำบลบ้านบัว

- | | | |
|----------------------------|----------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวศรียา เตียตระกูล | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวสุมาลี บัวมาศ | หน.ฝ่ายอำนวยการ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสุภาพร ประนมรัมย์ | นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๔. นางสาวมุกดา ปัญญารัมย์ | นักวิชาการประชาสัมพันธ์ ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวสลิล รักพาณิชย์ | นิติกร ปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๖. นางสาววนิษา บัตรรัมย์ | หน.ฝ่ายแผนงานและงบประมาณ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อยรายงาน
คณะติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลบ้านบัว และให้ดำเนินการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของ
เทศบาลตำบลบ้านบัว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กิตติพงษ์
(นายกิตติพงษ์ รัตนศิริวิมล)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านบัว



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านบัว

ที่ ๒๐๘ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน
กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านบัว

.....
อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการติดตามควบคุมภายในเป็นไป
อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการ
รายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น
ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ แบบเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม
ภายในกองคลัง ของเทศบาลตำบลบ้านบัว ดังต่อไปนี้

ระบบควบคุมภายในกองคลัง

๑. นางสาวนิจวรรณ บุชารัมย์	ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒. นางสาวสมปอง สลูปพล	หน.ฝ่ายบริหารงานคลัง	กรรมการ
๓. นางอินทุกาน ศรีพนม	หน.ฝ่ายแผนที่ภาษีฯ	กรรมการ
๔. นางสาวสุพรรณิ พฤษกิจ	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๕. นางวรรณภา กล้าแข็ง	นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการ
๖ นางสาวฐิติมา ฉัตรทัน	นักวิชาการพัสดุ	กรรมการ
๗ นายเสรี คงนาค	เจ้าพนักงานพัสดุ	กรรมการ
๘. นางวนิดา วิชิตานุรักษ์	เจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการ/เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงาน
คณะติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลบ้านบัว และให้ดำเนินการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของ
เทศบาลตำบลบ้านบัว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กิตติพงษ์
(นายกิตติพงษ์ รัตนศิริวิมล)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านบัว



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านบัว

ที่ ๒๐๙ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน
กองช่าง เทศบาลตำบลบ้านบัว

.....
อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการติดตามควบคุมภายในเป็นไป
อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการ
รายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น
ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม
ภายในกองช่าง ของเทศบาลตำบลบ้านบัว ดังต่อไปนี้

ระบบควบคุมภายในกองช่าง

- | | | |
|---------------------------|--------------------------|-------------------|
| ๑. นายธีระพล ตั้งประโคน | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๓. นายเจษฎาพร ทองเรือง | วิศวกรโยธา | กรรมการ |
| ๔. นายดำรง จินันทุยา | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๕ นางสาวปราณี สุดสวาด | เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| ๖. นางสาวนิชา เรืองประโคน | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงาน
คณะติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลบ้านบัว และให้ดำเนินการติดตามประเมินผล
ระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของ
เทศบาลตำบลบ้านบัว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗


(นายกิตติพงษ์ รัตนศิริวิมล)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านบัว



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านบัว

ที่ ๒๑๐ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน
กองการศึกษา เทศบาลตำบลบ้านบัว

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการติดตามควบคุมภายในเป็นไป
อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการ
รายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น
ปีงบประมาณ นั้น

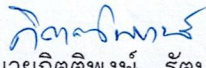
เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม
ภายในกองการศึกษา ของเทศบาลตำบลบ้านบัว ดังต่อไปนี้

- | | | |
|------------------------------|------------------------|-------------------|
| ๑. นายณภัทร โฆษิตอัมพรเสนีย์ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายสกลวัฒน์ เอกา | นักสันหนากการ | กรรมการ |
| ๓. นางจรัสทิพย์ วงศ์ทองเจริญ | ครู | กรรมการ |
| ๔. นางสมศิริกัลยา ไพบุลย์ | ครู | กรรมการ |
| ๕. นางนงเยาว์ ออกรรัมย์ | ครู | กรรมการ |
| ๖. นางธนพร สำเร็จรัมย์ | ครู | กรรมการ |
| ๗. นางสาวมณี เปียนรัมย์ | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองการศึกษาทราบ
เพื่อรายงานคณะติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลบ้านบัว และให้ดำเนินการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และ
ภารกิจของเทศบาลตำบลบ้านบัว

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗


(นายกิตติพงษ์ รัตนศิริวิมล)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านบัว



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านบัว

ที่ ๒๑๑ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน
กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลบ้านบัว

.....
อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการติดตามควบคุมภายในเป็นไป
อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการ
รายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น
ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม
ภายในกองสวัสดิการสังคม ของเทศบาลตำบลบ้านบัว ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวบังอร มุ่งมี | หน.ฝ่ายพัฒนาชุมชน | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสุพิชญา ประยูรชาญ | หน.ฝ่ายส่งเสริมการเกษตร | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสายมาศ ประรินรัมย์ | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๔. นายพนมกร เต็มเทียน | ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๕. นายธนพล รัตนศิริวิมล | ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ
สังคมทราบ เพื่อรายงานคณะติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลบ้านบัว และให้
ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตาม
อำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบ้านบัว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗


(นายกิตติพงษ์ รัตนศิริวิมล)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านบัว



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านบัว

ที่ ๒๑๒ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน
กองส่งเสริมการเกษตร เทศบาลตำบลบ้านบัว

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการติดตามควบคุมภายในเป็นไป
อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการ
รายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น
ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม
ภายในกองส่งเสริมการเกษตร ของเทศบาลตำบลบ้านบัว ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวสุพิชญา ประยูรชาญ | หน.ฝ่ายส่งเสริมการเกษตร | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวณัฐอร มั่งมี | หน.ฝ่ายพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสายมาศ ประรินรัมย์ | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๔. นายพนมกร เต็มเทียน | ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๕. นายทรงกฤษ ทิศกะโทก | นักวิชาการเกษตร | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองส่งเสริมการเกษตร แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองส่งเสริม
การเกษตรทราบ เพื่อรายงานคณะติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลบ้านบัว และให้
ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตาม
อำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบ้านบัว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายกิตติพงษ์ รัตนศิริวิมล)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านบัว



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านบัว

ที่ ๒๑๓ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลบ้านบัว

.....
อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการติดตามควบคุมภายในเป็นไป
อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลู่วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการ
รายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้น
ปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ
ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ แบะเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม
ภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ของเทศบาลตำบลบ้านบัว ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวนรรัตน์ ยืนยง | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสุพิชญา ประยูรชาญ | หน.ฝ่ายส่งเสริมการเกษตร | กรรมการ |
| ๓. นางสาวณฐอร มั่งมี | หน.ฝ่ายพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๔. นางสาวสายมาศ ประรินรัมย์ | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๕. นายพนมกร เต็มเทียน | ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๖. นายทรงกฤษ ทิศกระโทก | นักวิชาการเกษตร | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกอง
สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมทราบ เพื่อรายงานคณะติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบล
บ้านบัว และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลู่วัตถุประสงค์ ใน
การปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลบ้านบัว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗


(นายกิตติพงษ์ รัตนศิริวิมล)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านบัว



ที่ บร ๕๗๓๐๑/สพ/ส

สำนักงานเทศบาลตำบลบ้านบัว
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ บร ๓๓๐๐๐

๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอเมืองบุรีรัมย์

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ นั้น

ในการนี้ เทศบาลตำบลบ้านบัว ขอส่งรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายกิตติพงษ์ รัตนศศิวิมล)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านบัว

สำนักปลัด

โทรศัพท์ ๐๔๔- ๑๘๓๑๐๗

โทรสาร ๐๔๔- ๖๖๖๔๗๗

www.banbua.go.th

นางสาวณิชา บัตรรัมย์ (๐๖๑-๐๗๔๘๕๕๐)

“คนบุรีรัมย์ ครอบครองเดียวกัน สวเลียดเดียวกัน ลูกหลานรัชกาลที่ ๑”



ที่ บร ๕๗๓๐๑/๙๗๙

สำนักงานเทศบาลตำบลบ้านบัว
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ บร ๓๑๐๐๐

๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอเมืองบุรีรัมย์

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ นั้น

ในการนี้ เทศบาลตำบลบ้านบัว ขอส่งรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ


(นายกิตติพงษ์ รัตนศิริมูล)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านบัว

สำนักปลัด

โทรศัพท์ ๐๔๔- ๑๘๓๑๐๗

โทรสาร ๐๔๔- ๖๖๖๔๗๗

www.banbua.go.th

นางสาวฉนิษฐา บัตรรัมย์ (๐๖๑-๐๗๔๘๕๕๐)

“คนบุรีรัมย์ ครอบครองเดียวกัน สวเลียดเดียวกัน ลูกหลานรัชกาลที่ ๑”

.....ปลัดเทศบาล...../...../.....
.....รองปลัดเทศบาล...../...../.....
.....ผอ.กอง...../...../.....
.....๒๕.....งาน/หน.ฝ่าย...../ 11 / ๒๕๖๗
.....จนท.ผู้รับผิดชอบ...../...../.....