



**รายงานผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตี๋ย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘**

**ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑**

โดย

**คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตี๋ย
อำเภอท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย**



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับสิ้นสุตปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ได้ให้ทุกส่วนราชการดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงประกาศรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับสิ้นสุตปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อให้เป็นมาตรฐานในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ให้ปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด การควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลประหยัด ป้องกันลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน

รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เล่มนี้ ได้รวบรวมองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่กำหนด ผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหาร และสมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคน สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุผลสำเร็จ เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

สารบัญ

รูปแบบรายงานระดับองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

- หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
- รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

รูปแบบรายงานระดับหน่วยงานย่อย

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) สำนักปลัด
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) สำนักปลัด
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) กองคลัง
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) กองคลัง
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) กองช่าง
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) กองช่าง
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) กองการศึกษาฯ
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) กองการศึกษาฯ

ภาคผนวก

- คำสั่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน

สำเนาฉบับ



ที่ นค ๗๑๘๐๑/๕๕๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
ตำบลบ้านเตือ อำเภอท่าป่อ
จังหวัดหนองคาย ๔๙๑๑๐

๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอท่าป่อ

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. สำเนารายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. สำเนารายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวง การคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ ได้ดำเนินการเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่ง หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในและแบบต่างๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อรายงาน การติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายในให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการตามที่กล่าวข้างต้น รายละเอียด ตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

สำนักปลัด

โทร. ๐ ๔๒๔๔ ๕๑๑๔

โทรสาร ๐ ๔๒๔๔ ๕๑๑๔

ปลัด	
รองปลัด	
หัวหน้าสำนักงาน/ส่วน/กอง	
เจ้าหน้าที่	
ตรวจรับ	
พิมพ์	

หนองคาย “เมืองน้ำอ้อย มุ่งสู่เกษตรอินทรีย์ ท่องเที่ยววิถีลุ่มน้ำโขง เชื่อมโยงการค้าชายแดน”



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

ที่ ๔๙๔/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ สำหรับสิ้นสุ่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

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

เพื่อให้การปฏิบัติการการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผลและดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ | รองประธานกรรมการ |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๗. นักทรัพยากรบุคคล | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้การบริหารงานด้านจัดการความเสี่ยงให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

รายงานระดับองค์กร

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอท่าบ่อ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวง
การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมี
วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ จะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับ
การเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทัศนเวลาและโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ
และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ เห็นว่าการควบคุมภายในของ
หน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของนายอำเภอท่าบ่อ



(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

วันที่ ๑๘ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้
อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. งานบริหารงานทั่วไป : งานด้านงานสารบรรณ และงานบริหารงานบุคคล
๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน : การจัดทำประชาคมแผนพัฒนาท้องถิ่น
๓. งานกฎหมายและคดี : งานกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ
๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. งานพัฒนาชุมชน: กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาส ก
๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม : กิจกรรมบริหารจัดการขยะเปียกในชุมชน
๗. งานส่งเสริมการเกษตร : กิจกรรมการส่งเสริมงานการเกษตร

กองคลัง

๑. งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน
๒. งานด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

กองช่าง

๑. งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง : กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง
๒. งานควบคุมงานก่อสร้าง : กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง
๓. งานสาธารณูปโภค : กิจกรรมงานสาธารณูปโภค
๔. งานผังเมือง : กิจกรรมงานผังเมือง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม : กิจกรรมด้านบุคลากรทางศึกษา

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. งานตรวจสอบภายใน : กิจกรรมงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายใน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. งานบริหารงานทั่วไป

งานสารบรรณ

- ลงทะเบียนรับ หนังสือทุกฉบับ และนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที
- ตรวจสอบเอกสารข้อมูล ข่าวสารราชการจากอินเทอร์เน็ต ทุกวัน

งานบริหารงานบุคคล

- ศึกษาจากคู่มือ การทำแผน อัตรากำลัง ๓ ปี และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง
- ส่งบุคลากรเข้า รับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.งานวิเคราะห์นโยบายและแผน : การจัดทำประชาคมแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนา โดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ ให้ชัดเจน
- ให้คำปรึกษาและ เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่างๆให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง

๓. งานกฎหมายและคดี : งานกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ

- อบรมให้ความรู้ใน การกิจแต่ละด้าน อย่างต่อเนื่องและตรงสายงาน

๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่อยู่เวรระวัง เหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชนกรณี เกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ
- จัดทำเอกสารเผยแพร่ ให้ความรู้กับประชาชน เรื่องการบริหารจัดการ เมื่อเกิดภัยพิบัติ
- ให้ความรู้แก่บุคลากร ทั้ง ก า ค รัฐ แ ล ะ อาสาสมัครให้มีความรู้ เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง
- จัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยให้เพียงพอ

๕. งานพัฒนาชุมชน: กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาส

- รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่าง ต่อเนื่อง

๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม : กิจกรรมบริหารจัดการขยะแยกในชุมชน

- มีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานทุกวันที่ ๕ ของเดือน ซึ่งประชาชนนำขยะกลับมาใช้ประโยชน์ของปริมาณขยะที่เกิดขึ้น

๗. งานส่งเสริมการเกษตร : ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายศึกษาหาความรู้เรื่องส่งเสริมการเกษตร อบรมประชุมเพื่อเพิ่มความเข้าใจเกี่ยวกับงานที่รับผิดชอบ

กองคลัง

๑.งานการเงินและบัญชี : กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน

- ให้หัวหน้างานแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒. งานด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดทำระบบแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น
- ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษี
- มีการประชาสัมพันธ์หนังสือตามสื่อต่างๆ สื่อสังคมออนไลน์ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบ

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ : กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

ภาครัฐ

กองช่าง

๑. งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง : กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

-การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

-การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

๒. งานควบคุมงานก่อสร้าง : กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

-การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

-การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

๓. งานสาธารณูปโภค : กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

-ขออัตราบุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อเพิ่ม

-ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภค อย่างสม่ำเสมอ และมีการ

ฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ

-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบ

โดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ฯลฯ

๔. งานผังเมือง : กิจกรรมงานผังเมือง

-ขออัตราบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ เพิ่ม

-ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด

-ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการ

พิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม :กิจกรรมด้านบุคลากรทางการศึกษา

-นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

-การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

- มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน

- ประชาสัมพันธ์การรับโอนตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา และขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

- สนับสนุนการสรรหาหรือแต่งตั้งบุคลากรที่มีทักษะความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของ ศพต. มีความถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.งานตรวจสอบภายใน :กิจกรรมงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายใน

-ปรับปรุงแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานตรวจสอบ

-กำหนดขอบเขต และวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

-วางแผนการตรวจสอบตามผลประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับความสำคัญของกิจกรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัดได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่ออย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจรรยาบรรณขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ</p> <p>๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจ บทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>สภาพแวดล้อมของการควบคุม (สำนักปลัด) ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการสรุปได้ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.งานบริหารทั่วไป ๒.งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓.งานกฎหมายและคดี ๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.งานกิจการสภา ๖.งานพัฒนาชุมชน ๗.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๘.งานส่งเสริมการเกษตร <p>๑.สำนักปลัดมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างเป็นคำสั่งชัดเจน</p> <p>๒.บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจรรยาบรรณ มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตนทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง</p> <p>๔.บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตอ
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำประชาคมแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การพัฒนา ท้องถิ่น ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหา ใน ท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	ประชาชนไม่ค่อยให้ความ สนใจในการประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อ จัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ มีการ เสนอแนะโครงการ/ กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไข ปรับปรุงใน ชุมชน	- ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชน ทราบถึง ประโยชน์ ของ แผนพัฒนาท้องถิ่นอย่าง แท้จริง - ประชาชนมีส่วนร่วมใน การ แสดงความคิดเห็น และมีส่วน ร่วมในการ จัดทำ แผน เพื่อ ลด ประโยชน์ ต่อ ประชาชน โดยตรง	กำหนดวัตถุประสงค์และ เป้าหมายของแต่ละส่วน ให้ชัดเจนและสอดคล้อง กับภารกิจและแผน	- การ จัด ตั้ง งบประมาณราย จ่ายประจำปีไม่ สามารถ จัดสรร งบประมาณตาม แผนพัฒนาที่ตั้งไว้ - แผน พัฒนา มี โครงการ จำนวน มากและไม่สามารถ แก้ไขปัญหาได้ตรง ตามความ ต้องการ ของประชาชน	- ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนา โดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ ให้ชัดเจน - ให้คำปรึกษา และ เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย และ ข้อบังคับต่างๆให้ ประชาชนทราบอย่าง ทั่วถึง	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง (สำนักงานปลัด)</p> <p>๒.๑ งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>- งานสารบรรณ การค้นหาหนังสือราชการต้องใช้เวลาและบางครั้งค้นหา ไม่เจอ การจัดเก็บและแยกประเภทหนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p>- งานบริหารงานบุคคล การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปีการเข้ารับการอบรมและรับข้อมูลข่าวสาร ความรู้ใหม่ๆ ของเจ้าหน้าที่ยังขาดความต่อเนื่อง</p> <p>๒.๒ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรมที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน</p> <p>๒.๓ งานกฎหมายและคดี</p> <p>มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในการปฏิบัติงานของท้องถิ่นเป็นจำนวนมากและมีการแก้ไขเพิ่มเติม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการเพื่อให้เหมาะสมกับปัจจุบันและในการปฏิบัติงานด้านนิติการต้องอาศัยการตีความ การทำความเข้าใจถึงเนื้อหา ตัวบทกฎหมาย ตามเจตนารมณ์ของกฎหมายเพื่อให้เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน จึงมีความจำเป็นจะต้องศึกษา อบรม เพื่อให้มีความเข้าใจและเชี่ยวชาญกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในการปฏิบัติงานให้เหมาะสมและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย อนุรักษ์ ทรัพยากร</p> <p>น้ำใช้มานานหลายปี ทำให้ครุภัณฑ์มีสภาพเก่า ประกอบกับอุปกรณ์ที่ใช้ในรถบรรทุกน้ำบางชิ้นมีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานเมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย และอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่เพียงพอ</p> <p>๒.๕ งานกิจการสภา ไม่มีความเสี่ยง</p>	<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้นเน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้นทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๖ งานพัฒนาชุมชน -การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในด้านต่างๆยังขาดประสิทธิภาพ -เนื่องจากการของบประมาณจากกองทุนฟื้นฟูสภาพที่อยู่อาศัยของผู้สูงอายุ ผู้พิการ จากองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย ต้องดำเนินการตามแบบคำขอและแบบประเมิน พร้อมจัดทำประมาณการราคาในการขอรับงบประมาณทุกครั้ง ซึ่งมีหลายขั้นตอน อาจทำให้การของบประมาณดังกล่าวเกิดความล่าช้า</p> <p>๒.๗ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม -การบริหารจัดการขยะเปียกในชุมชน ประชาชนส่วนมากยังคงมีพฤติกรรมไม่มีการคัดแยกขยะ ยังมีการทิ้งขยะเปียกตามถังขยะรวม ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ ยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร</p> <p>๒.๘ งานส่งเสริมการเกษตร -ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในงานนี้ในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานการเกษตร</p>	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเต็อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานสารบรรณ ๑.ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ ๒.จัดท้าวัดดูอุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานควบคุมการลงเลขหนังสือ รับ-ส่ง คำสั่งและประกาศให้ชัดเจนโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและนำสำเนาฉบับไว้กับธุรการกลาง - งานบริหารงานบุคคล ๑.ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ ๒.ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๓.ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด <p>๓.๒ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> -ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่นให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลอย่างไรบ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง -จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น -รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง <p>๓.๓ งานกฎหมายและคดี เจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการและเข้าร่วมอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานและให้คำปรึกษา แนะนำบุคลากรในเทศบาลเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการได้</p>	<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานและพนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่ รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้นสำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาเพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของเทศบาลให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน -จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยพร้อมจัดหาวัสดุอุปกรณ์ประจำรถบรรทุกน้ำให้สามารถใช้งานได้ตลอดเวลา -จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม</p> <p>๓.๕ งานกิจการสภา -ไม่มีความเสี่ยงใด</p> <p>๓.๖ งานพัฒนาชุมชน -กำชับ มอบหมายเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบสภาพความเป็นอยู่ผู้พิการ ผู้สูงอายุ ที่ด้อยโอกาสสม่ำเสมอและตรวจสอบห่วงใยในการขอขบประมาณในการช่วยเหลือปรับปรุงสภาพที่อยู่อาศัยให้ทันในการขอขบประมาณ -สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้แก่เจ้าหน้าที่ -ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง</p> <p>๓.๗ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม -มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับกิจกรรม การรณรงค์การกำจัดขยะเปียกในชุมชน -ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่มีการพัฒนาความรู้อย่างสม่ำเสมอ -ประชาสัมพันธ์และรณรงค์เพื่อป้องกันโรคติดต่อที่อาจเกิดในพื้นที่ -จัดอบรมให้ความรู้การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อแก่ผู้นำชุมชน อสม. เพื่อไปขยายต่อแก่ประชาชนอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๘ งานส่งเสริมการเกษตร การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรมและศึกษาระเบียบใหม่ๆ และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่ชัดเจนในการปฏิบัติงาน</p>	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีเครื่องมือสื่อสาร อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมตามความจำเป็นกับสภาพการทำงานที่สามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานด้วยหนังสือและการสื่อสารอื่น เช่น คอมพิวเตอร์ โน้ตบุ๊ก โทรศัพท์มือถือ ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์เฟสบุ๊คและไลน์</p> <p>๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๔.๔ การประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานงานแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ฝ่าย ได้ทันทีภายใน ๑ วัน</p> <p>๔.๕ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบเสียงไร้สาย</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ใช้แบบประเมินผลเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๕.๒ มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักปลัดมีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>มีการติดตามประเมินผลโดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กองคลัง กำหนดนโยบายให้พนักงานและลูกจ้างปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและข้อบัญญัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกั้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง เปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วในความก้าวหน้าวิทยาการและเทคโนโลยีต่างๆ ทำให้เกิดผลกระทบทางด้านเศรษฐกิจ สังคม การเมือง ศาสนาและวัฒนธรรม จึงมีระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลง ภารกิจต่างๆต้องกระทำให้อยู่ในขอบเขตที่กำหนด เพื่อประโยชน์ของประชาชนจึงเป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงป้องกัน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานการเงินและบัญชี การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติการเบิกจ่าย ส่วนใหญ่มีจะวางฎีกาพร้อมกันเป็นจำนวนมาก ทำให้การตรวจฎีกาล่าช้า <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน ทำให้การประเมินภาษียังไม่ครบถ้วน - ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของภาษีต่างๆ <p>๒.๓ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างมีเพิ่มมากขึ้น ระเบียบ หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานมีจำนวนมากและมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p>	<p>ผลการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองคลัง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอ ตามหลักการที่กำหนด และมีการกำหนดนโยบายให้บุคลากรปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อบัญญัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกั้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ</p> <p>ผลการประเมินการประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองคลัง มีการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่อาจจะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วน อย่างชัดเจนและเหมาะสม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑) มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่</p> <p>๒) ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖</p> <p>๓) ผู้บริหารให้คำแนะนำและตรวจสอบก่อนมีการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑) ดำเนินการวางแผนทำแผนที่ภาษี</p> <p>๒) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ออกสำรวจ เร่งรัดการจัดเก็บภาษี</p> <p>๓) จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ ระยะเวลาการจัดเก็บภาษี</p> <p>๔) ให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนเกี่ยวกับการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑) ควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก โดยนำเทคโนโลยีเข้ามามีส่วนช่วยในการปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <p>๔.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ โดยผู้บริหารให้คำแนะนำและตรวจสอบก่อนมีการเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>ผลการประเมินกิจกรรมการควบคุม</p> <p>กองคลัง มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดเป็นคำสั่งอย่างชัดเจน รวมทั้งกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม ทั้งนี้ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่อาจส่งผลกระทบให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>ผลการประเมินกิจกรรมสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองคลัง มีข้อมูลสารสนเทศและมีการสื่อสารที่มีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายใน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ปรับปรุงคำสั่งแ่งงานให้มีความชัดเจน จัดทำแผนที่ ทะเบียนทรัพย์สิน มีการจัดการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับงานด้านภาษี และใช้สื่อ สังคมออนไลน์ในการรับเรื่องประสานงานต่างๆ เพื่อให้เกิด ความรวดเร็ว และสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตที่ทันสมัย เพื่อความสะดวก รวดเร็วในการจัดส่งข้อมูล และสืบค้นระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าร่วมอบรม เพื่อทราบความก้าวหน้างานในหน้าที่</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล (๑) จัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อให้กองคลัง สามารถลดข้อผิดพลาดและ ปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติ ภารกิจเพื่อป้องกัน และลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ ทันเวลา (๒) ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและ ผู้บริหารต้องติดตาม กำกับ ดูแล เพื่อให้งานภายในกอง คลังมีการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ต่างๆเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p>	<p>ผลการประเมินกิจกรรมการติดตามประเมินผล กองคลังมีการติดตามผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ เพื่อหาข้อบกพร่องและร่วมกันปรับปรุง แก้ไขให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่องสามารถวินิจฉัยสั่งการให้แก้ไข ข้อบกพร่องได้ทันที</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>(๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเขียนแบบการก่อสร้างเป็นภารกิจสำคัญ ในปัจจุบันการดำเนินการดังกล่าวล่าช้า อันเนื่องมาจากมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ - องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ยังขาดพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายก่อสร้าง , วิศวกรโยธา และ นายช่างโยธา ในการออกแบบตามที่ระเบียบฯ กำหนด <p>(๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร การบังคับใช้กฎหมายในการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ประชาชนในพื้นที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจด้านกฎหมายและการปฏิบัติ - กรณีที่ดินไม่มีเอกสารสิทธิ์ผู้อยู่อาศัยไม่ได้ดำเนินการขออนุญาตก่อสร้างทำให้เกิดปัญหาต่อผู้อยู่อาศัย จึงไม่สามารถขอบ้านเลขที่ได้ และไม่มีระเบียบและกฎหมายที่ชัดเจน <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๑. การเขียนแบบการก่อสร้างเป็นองค์ประกอบที่สำคัญต่อการดำเนินโครงการ และการประมาณการราคา ซึ่งในปัจจุบันมีความล่าช้าและมีความผิดพลาดบางส่วน อันเนื่องมาจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจเรื่องกฎหมาย กฎระเบียบกฎหมายที่ออกมาในปัจจุบัน</p> <p>๓. ผู้มาขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ไม่เข้าใจกฎหมาย</p> <p>๔. ที่ดินไม่มีเอกสารสิทธิ์ หากเจ้าหน้าที่ออกใบอนุญาตให้ดำเนินการจะเกิดการผิดระเบียบและกฎหมาย</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๑. กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้ระบบสารสนเทศ และจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม</p>	<p>๑.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งพนักงานส่วนตำบลและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าอบรมในหลักสูตรที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด เพื่อนำความรู้มาใช้ในการปฏิบัติงาน - องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ควรสรรหาพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายก่อสร้าง , วิศวกรโยธา และ นายช่างโยธา <p>๒.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงที่ตรงตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และควบคุมการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. ทำการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ข้อกฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ ในการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ขั้นตอนในการขออนุญาต และประชาสัมพันธ์ในกรณีที่ดินไม่มีเอกสารสิทธิ์</p> <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ</p> <p>๓. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจงให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๑. มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป</p>	<p>๔.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร :</p> <p>กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>- นำสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการประสานงานหน่วยงานภายนอกทำให้การทำงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>๕.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร :</p> <p>กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>มีการติดตามประเมินผลที่ยังมีจุดอ่อนเนื่องจากไม่มีพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งวิศวกร</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑- กิจการเพิ่มศักยภาพการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน เนื่องจากระเบียบกฎหมายหลักเกณฑ์ต่างๆออกมามาก เข้าหน้าที่ยังเข้าไม่ครบถ้วนหน่วยงานจัดให้มีการอบรมพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง - สภาพแวดล้อมภายนอก หน่วยงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นคู่แข่งที่ควรให้ความสนใจ มีการบริหารจัดการที่ดีมีธรรมาภิบาล มีอุปกรณ์ เครื่องเล่นเสริมทักษะที่ดีกว่า ทำให้ผู้ปกครองเด็กที่มีศักยภาพส่งเด็กไปเข้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของเอกชน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเร่งพัฒนาจัดให้มีอุปกรณ์ เครื่องเล่นเสริมทักษะเพิ่มขึ้น <p>๑.๒ บุคลากรทางการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดพนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ซึ่งมีหน้าที่บริหารงานทั้งในส่วนของการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็ก - ขาดผู้ที่มีทักษะความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - สภาพแวดล้อมภายนอก การจัดหาผู้ดูแลเด็กเพิ่มที่มีวุฒิการศึกษาตรง หายากต้องใช้เวลาในการสรรหา 	<p>๑. สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) มีข้อกำหนดด้านจริยธรรม มีบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งให้พนักงานทราบ พร้อมทั้งฝ่ายบริหารมีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมขององค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อตรง คุณธรรมและจริยธรรม</p> <p>(๒) มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งติดตามผลการตรวจสอบและประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก</p> <p>(๓) มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ภายใต้การดูแลของปลัด นายกององค์การบริหารส่วนตำบลวัดดาว</p> <p>(๔) มีการกำหนดความรู้ ความสามารถของพนักงานโดยมีการส่งเสริมให้บุคลากรมีการพัฒนาความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถและมีการประเมินผลอย่างชัดเจนและต่อเนื่อง</p> <p>(๕) มีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่รับผิดชอบตามคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่อย่างเหมาะสม มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานแจ้งให้พนักงานทราบอย่างชัดเจน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเสริมให้ทุกคนมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมพัฒนาความรู้ทักษะ แลความสามารถ - เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ จึงกำหนดให้มีการควบคุม กำกับดูแลและประเมินผลเป็นรายบุคคล <p>(๖) มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจนและทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดระดับกิจกรรม สามารถปฏิบัติและวัดผลได้</p> <p>(๗) ผู้อำนวยการกองแต่ละกองและมีผู้มีส่วนเกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับเพิ่ม - ลดบุคลากรการใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การบริหารพัฒนาเพิ่มศักยภาพศูนย์พัฒนาเด็ก วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถการบริหารการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ได้มาตรฐาน ความเสี่ยง</p> <p>ระเบียบกฎหมายมาตรฐานหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย ระเบียบหลักเกณฑ์มาตรฐานการปฏิบัติมี มากและมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย จึงจัดสรรงบประมาณในการ พัฒนาบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมาก และส่งตัวเข้ารับการ ฝึกอบรมเป็นประจำมีการการควบคุมภายในของการปฏิบัติที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอ ที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์องค์การบริหารส่วนตำบลวัดดาว มีเสี่ยงที่มีผลต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน จงส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมอย่างสม่ำเสมอ การปฏิบัติอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยง มีการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อ ผู้บังคับบัญชาอย่างเป็นประจำ</p> <p>๒.๒ บุคลากรทางการศึกษา วัตถุประสงค์ จัดให้มีบุคลากรทางการศึกษาเพิ่ม ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - โอกาสที่เกิดความเสี่ยง เนื่องจากเป็นเด็กเล็ก การวิ่งเล่น ออกนอกสายตาผู้ดูแลการอาจเกิดอุบัติเหตุแก่เด็กก็ได้ ประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อ ระบบการควบคุมภายในการกำชับผู้ดูแลเด็กปฏิบัติหน้าที่อย่า เคร่งครัด - ขาดผู้ที่มีทักษะความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการเงินและ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนน สวรรค์ ซึ่งอาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดได้ 	<p>(๘) ผู้อำนวยการแต่ละกองมีการวิเคราะห์และประเมิน ความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>(๙) มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงแล้วแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>(๑๐) กำหนดวิธีการควบคุมตามวัตถุประสงค์ความ เสี่ยงที่มีอยู่ให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๑) มีการประชุมเพื่อชี้แจงด้านเทคโนโลยีให้บุคลากร</p> <p>(๑๒) สามารถนำไปปฏิบัติจริงได้ ลดความเสี่ยง ลด ปัญหา มีเอกสารหลักฐานกำหนดไว้ในนโยบาย มีคำสั่ง แบ่งงานกำหนดหน้าที่ที่เป็นสายลักษณะอักษร แจ้งเวียน ให้พนักงานทราบ</p> <p>(๑๓) มีการใช้ระบบสารสนเทศทั้งภายในและภายนอก เช่น โทรศัพท์, โทรสาร, วิทยุสื่อสาร, Internet, line, Facebook, Website ฯลฯ ทุกรูปแบบ เพื่อให้ทันต่อ เหตุการณ์</p> <p>(๑๔) มีการรวบรวมระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ ประกาศ คำสั่งหรือมติคณะรัฐมนตรี นำไปสู่เว็บไซต์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ เพื่อให้ได้ศึกษา หาความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๑๕) มีการให้คำแนะนำ บริक्षा จากการนิเทศงาน</p> <p>(๑๖) มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่าง ต่อเนื่อง สม่ำเสมอ กรณีมีปัญหา มีการรายงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>(๑๗) มีการติดตามประเมินผลความเสี่ยงที่มีอยู่ว่าได้ ดำเนินการหรือไม่ อย่างไร ภายในกำหนดเวลา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมพัฒนาการบริหารเพิ่มศักยภาพศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>การจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมปฏิบัติตามมาตรฐานของงาน กำชับผู้ดูแลเด็กให้ตั้งใจดูแลเด็กๆ ตั้งใจปฏิบัติงาน จัดให้มีเครื่องเล่นเสริมทักษะที่เหมาะสมเพียงพอ รักษาความสะอาด ปฏิบัติการตามมาตรการควบคุมโรคติดต่อต่างๆ เนื่องจากเด็กอยู่วันที่ภูมิคุ้มกันร่างกายต่ำยังไม่ค่อยแข็งแรง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมพัฒนาการบริหารเพิ่มศักยภาพศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>มีการใช้ระบบสารสนเทศทั้งภายในและภายนอก เช่น โทรศัพท์, โทรสาร, วิทยุสื่อสาร, Internet, line, Facebook, Website ฯลฯ ทุกรูปแบบ เพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์ เช่น การประชาสัมพันธ์ การส่งการเรียนการสอน อาหาร กิจกรรมของเด็ก ให้ผู้ปกครองของเด็กได้ดูในแต่ละวัน</p> <p>๕. การติดตามการประเมินผล</p> <p>๕.๑ กิจกรรมพัฒนาการบริหารเพิ่มศักยภาพศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>การประเมินผลของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีเป็นประจำตามมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๕.๒ กิจกรรมบริหารงานบุคลากรพนักงานไม่เพียงพอ</p> <p>มีการสรรหาบุคลากรมาช่วยในการดูแลเด็กเล็กโดยเร่งด่วนให้ทันต่อการเปิดภาคเรียน และสอดคล้องกับจำนวนของเด็ก เป็นจุดอ่อนของการควบคุมภายในจึงต้องเร่งดำเนินการอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการประเมินความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๑. ผู้ตรวจสอบภายใน มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม โดยผู้บังคับบัญชา มีทัศนคติที่ดีสนับสนุนการปฏิบัติงานรวมถึงการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการติดตามการปฏิบัติงานและควบคุมกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม และมีการส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรในหน่วยงานมีความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงได้มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานหน้าที่อย่างเหมาะสม ชัดเจน และแจ้งให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติ พร้อมทั้งได้มีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด โดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดี เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย</p> <p>๒. หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินการทุกกิจกรรมไว้อย่างชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน โดยมีการสื่อสารให้บุคลากรในหน่วยงานทราบและเข้าใจตรงกัน รวมถึงบุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องได้มีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการประเมินความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง อย่างไรก็ตามความเสี่ยงของการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน คือผู้ตรวจสอบภายในยังขาดประสบการณ์ ความรู้ ความชำนาญในด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ซึ่งต้องอาศัยประสบการณ์ ระยะเวลา การเข้ารับการศึกษาอบรม และการศึกษาหาความรู้ด้วยตัวเองอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓. หน่วยตรวจสอบภายใน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยมีการประชุมหารือร่วมกัน และได้ นำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และหมั่นศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งเข้ารับการอบรมเพื่อให้มีทักษะ มีความรู้ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น และมีการควบคุม ให้คำแนะนำและติดตามในการดำเนินการของกิจกรรมทุกครั้ง เพื่อให้มีความถูกต้องตามข้อกำหนด</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔. มีการใช้ระบบสารสนเทศที่มีคุณภาพในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ รวมทั้งได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเผยแพร่ในเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการศึกษาหาความรู้ และได้มีการติดต่อสื่อสารกับบุคคลภายนอกในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้อย่างเหมาะสม และทันเวลา</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕. มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานเพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ในกรณีดำเนินการไม่เป็นไปตามที่กำหนดได้รายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม และทันเวลา</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วและจะดำเนินการรายงานผลให้ทราบในงวดต่อไป



(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

วันที่ ๑๗ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘



(นางสาววิษณุ เทียบพิมพ์)
นักบริหารบุคคลชำนาญการ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑.งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>-งานสารบรรณ</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานธุรการเกิด ความ เป็นระบบ สามารถสืบค้นได้ สะดวก รวดเร็ว</p>	<ul style="list-style-type: none"> - การค้นหาหนังสือ ราชการ ใช้เวลานานและ บางครั้ง ค้นหาไม่เจอ - การจัดเก็บและแยก ประเภทหนังสือแต่ละแฟ้ม ไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ 	<ul style="list-style-type: none"> -ปรับปรุงค่าส่ง มอบหมายงาน ให้มี ความชัดเจน กรณีที่ เจ้าหน้าที่ประจำไม่อยู่ ให้มีผู้ทำ หน้าที่แทน เพื่อไม่ให้งานหยุดชะงัก -เจ้าหน้าที่ต้องติดตาม และ ประสานงานกับ ทุกส่วนงาน เพื่อให้เกิด ความชัดเจนและทัน ต่อเวลา - ตรวจสอบ ข้อมูลข่าวสาร ราชการ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ของ ภา ก ษ ะ บ ษ อินเตอร์เน็ตทุกวัน - มีทะเบียนคุมแฟ้ม หนังสือ ราชการ 	<ul style="list-style-type: none"> -มี ก าร ต ี ด ต าม ตรวจสอบ ระบบการ ปฏิบัติงาน อย่าง สม่ำเสมอ 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ขาดความ รอบคอบในการรับส่ง จัดเก็บ หนังสือราชการทำ ให้ การจัดเก็บและนำส่ง หนังสือ ราชการผิดพลาด เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - ลงทะเบียนรับ หนังสือทุก ฉบับ และนำไปจ่ายให้กับ ผู้รับผิดชอบทันที - ตรวจสอบเอกสารข้อมูล ข่าว ส าร วั ช ก าร จากอินเตอร์เน็ต ทุกวัน 	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>-งานด้านการบริหารงานบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อพัฒนาและเพิ่ม ประสิทธิภาพบุคลากรใน หน่วยงานให้มีคุณภาพและ เพื่อให้การ กำหนดอัตรากำลัง ที่เหมาะสมกับภารกิจ งาน ไม่ให้เกิดปัญหาคนล้นงาน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ ในการปฏิบัติงานเป็น จำนวน มาก และ มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เกิด ความไม่ชัดเจนซึ่ง ผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องมีความรู้ ความเข้าใจและมี ความชัดเจนในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- ส่งบุคลากรเข้ารับ การศึกษาอบรมใน หลักสูตรเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคล ระเบียบ แนวทางปฏิบัติ อย่างสม่ำเสมอ และ ถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้อง ทราบ</p> <p>- ปรับปรุงกรอบอัตรา กำลังให้เหมาะสมกับ งบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง</p> <p>- ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลให้ แม่นยำ เพื่อการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปอย่าง ถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิด ข้อผิดพลาด</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>- ประชุมวางแผนการ จัดทำกรอบอัตรากำลัง -กำหนดกรอบอัตรา กำลัง โดยคำนึงถึงความ จำเป็น และภาระค่าใช้จ่าย ด้าน การบริหารงานบุคคล ให้ เป็นไปตามที่กฎหมาย กำหนด</p> <p>-มีการรายงาน ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ชั้นเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>-มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานเป็น จำนวนมาก อยู่เสมอ ทำให้เกิดความไม่ ชัดเจน ซึ่ง ผู้ปฏิบัติงาน จำเป็นต้องศึกษา เพื่อให้เกิด ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานต่อไป</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>- ศึกษาจากคู่มือ การทำ แผน อัตรากำลัง ๓ ปี และ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง - ส่งบุคลากรเข้า ฝึกอบรม เพื่อ ปรึกษาหารือเกี่ยวกับ การ ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.งานกฎหมายและคดี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานทางกฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัยข้อกฎหมาย เรื่องราวร้องทุกข์และร้องเรียน การแก้ไขปัญหาให้กับประชาชนเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง	สภาพเศรษฐกิจ การเมือง และระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	- ส่งบุคลากรเข้ารับ การศึกษาอบรมตาม หลักสูตรเพื่อเพิ่ม ความรู้ ในการปฏิบัติงาน - ให้คำปรึกษากับ บุคลากรและ เจ้าหน้าที่ ในหน่วยงานที่ยังไม่ พทราบถึงระเบียบ กฎหมายที่ ชัดเจน - มีระบบการตอบ คำถามเพื่อ การแก้ไข ปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ของประชาชน	มีคำสั่งมอบหมายงานและ หน้าที่ความรับผิดชอบ ของภายในสำนักงานปลัด	การร้องเรียน - ร้องทุกข์ มีเป็น จำนวนมากและแม่ สามารถ แก้ไขปัญหา ได้ตรงตามความ ต่ อ ง ก า ร ข อ ง ประชาชน	อบรมให้ความรู้ใน ภารกิจ แต่ละด้าน อย่างต่อเนื่อง และตรงสายงาน	สำนักงาน ที่รับผิดชอบ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตอ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔.งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อบรรเทาความเดือดร้อน และให้ความช่วยเหลือความเดือดร้อนของประชาชนที่ ได้พ้นทางที่	ครุภัณฑ์ รถบรรทุกน้ำใช้งานมาหลายปี ทำให้ครุภัณฑ์มีสภาพเก่า ประกอบกับอุปกรณ์ที่ใช้ในรถบรรทุกน้ำบางชิ้นมีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานเมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น ว่าจะเกิดภัยพิบัติ และอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่เพียงพอ	- มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน ภายในสำนักปลัด เพื่อแบ่ง หน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน - จัดทำแผนการป้องกัน และ บรรเทาสาธารณภัย และ ปรึกษากองการ - จัดฝึกอบรมการ ปฏิบัติงาน ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย - จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การ อบรม	- บุคลากรมีความรู้เพิ่มขึ้น - การช่วยเหลือบริการประชาชนมี ประสิทธิภาพมากขึ้น - สามารถออกปฏิบัติ หน้าที่เมื่อได้รับแจ้งเหตุ ได้ทันทางที่	- ช่วงฤดูมรสุม ประชาชน ได้รับ ความเดือดร้อน จาก ภัยแล้งและน้ำท่วม ชักบ้านเรือนเส้นทาง การ สัญจรและท่วม ชักพื้นที่ การเกษตร - ประชาชน ยิง ขาด ความรู้ใน การบริหารจัดการภัย - อุปกรณ ใน การช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ - ภัยพิบัติอาจเกิดขึ้น ได้ตลอดเวลา	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่อยู่เวรระวัง เหตุ ภัยพิบัติต่าง ๆ - จัดทำเอกสารเผยแพร่ ให้ความรู้กับประชาชน เรื่องการบริหารจัดการ ภัยพิบัติ - ให้ความรู้แก่บุคลากร ที่ ง ภา ำ ค ำ ร ฐ ำ แ ล ะ อาสาสมัครที่มีความรู้ เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง - จัดทำวัสดุครุภัณฑ์เพื่อ งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยให้เพียงพอ	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตอ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕.งานพัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการการเงิน สงเคราะห์เพื่อ การยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ เป็นไปโดยรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	-การดำเนินการช่วยเหลือ ผู้ด้อยโอกาสในด้านต่างๆขาด ป ร ะ ะ ลี ท ธิ ภ า พ -เนื่องจากการของงบประมาณ จากกองทุนฟื้นฟูสภาพที่อยู่ อาศัยของผู้สูงอายุ ผู้พิการ จาก องค์การบริหารส่วนจังหวัด หนองคาย ต้องดำเนินการตาม แบบคำขอและแบบประเมิน พร้อมจัดทำประมาณการราคา ในการขอรับงบประมาณทุกครึ่ง ซึ่งมีหลายขั้นตอน อาจทำให้การ ของงบประมาณดังกล่าวเกิด ความล่าช้า	-สร้าง ความเข้าใจ แนวทางในการช่วยเหลือ ฟื้นฟูสภาพที่อยู่ผู้สูงอายุ และผู้พิการให้ประชาชน ได้รับทราบ	- สร้างความเข้าใจกับ ประชาชนในเรื่องความ ร่วมมือในชุมชน - รณรงค์ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการประชุมใน ชุมชนอย่างต่อเนื่อง	-การ ดำ เนิน การ ช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาส ในด้านต่างๆยังขาด ป ร ะ ะ ลี ท ธิ ภ า พ -เนื่อง จาก การ ขอ งบประมาณจากกองทุน ฟื้นฟูสภาพที่อยู่อาศัย ของผู้สูงอายุ ผู้พิการ จากองค์การบริหารส่วน จังหวัดหนองคาย ต้อง ดำเนินการตามแบบคำ ขอและแบบประเมิน พร้อมจัดทำประมาณ การราคาในการขอรับ งบประมาณทุกครึ่ง ซึ่งมี หลายขั้นตอน อาจทำให้ การของงบประมาณ ดังกล่าวเกิดความล่าช้า	- รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการ ประชุมใน ชุมชน อย่างต่อเนื่อง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมอย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม -การบริหารจัดการขยะเปียกในชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ด้านการปฏิบัติการด้านสาธารณสุข ไม่ก่อให้เกิดภาวะโลกร้อน เช่น การกำจัด ขยะมูลฝอย หมอก ควัน และมลพิษต่างๆ	-ประชาชนส่วนมากยังคงมีพฤติกรรมไม่มีการคัดแยกขยะ ยังมีกรทิ้งขยะเปียกตามถัง ขยะรวม ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจ ยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร	-มีการประชาสัมพันธ์ อย่างต่อเนื่อง และขยาย ผลให้ครอบคลุมทั้ง ตำบล	-ลดความเสี่ยงได้ระดับ หนึ่งแต่อย่างไรก็ตามยังมี ความเสี่ยง	-ประชาชนส่วนมาก ยังคงมีพฤติกรรมไม่ มีการคัดแยกขยะ ยัง มีการทิ้งขยะเปียก ตามถังขยะรวม ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจ ยังไม่ให้ความร่วมมือ เท่าที่ควร	-มีการติดตามและรายงาน ผลการดำเนินงานทุกวัน ที่ ๕ ของเดือน ซึ่งประชาชน นำขยะกลับมาใช้ ประโยชน์ของปริมาณขยะ ที่เกิดขึ้น	สำนักปลัด
๗.งานส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานส่งเสริมการเกษตรมีการพัฒนา และถูกต้องตามหลักวิชาการ	-ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในงานนี้ การปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการเกษตร	-ลดความเสี่ยงได้ระดับ หนึ่งแต่อย่างไรก็ตามยังมี ความเสี่ยง	-ขาดเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในงานนี้ ในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการเกษตร	-ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับ มอบหมายศึกษาหาความรู้ เรื่องส่งเสริมการเกษตร อบรมประชุมเพื่อเพิ่ม ความเข้าใจเกี่ยวกับงานที่ รับผิดชอบ	-ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับ มอบหมายศึกษาหาความรู้ เรื่องส่งเสริมการเกษตร อบรมประชุมเพื่อเพิ่ม ความเข้าใจเกี่ยวกับงานที่ รับผิดชอบ	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเดื่อ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๕.กิจกรรม งานการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์ :</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำ ฎีการับเงินเบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. เพื่อให้ผู้รับจ้างนำส่งเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายรวดเร็วและ ครบถ้วน</p>	<p>๑. การตรวจฎีกาก่อนการ อนุมัติการเบิกจ่าย ส่วนใหญ่ มักจะวางฎีกาพร้อมกันเป็น จำนวนมาก ทำให้การตรวจ ฎีกาล่าช้า</p> <p>๒. หน่วยงานผู้เบิกนำส่ง เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ทำให้ เกิดความล่าช้า</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่ง มอบหมายงาน ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานได้ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ</p> <p>กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน-การ เบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ โดยเคร่งครัด</p>	<p>๑. คำสั่งแบ่งงานยังไม่ ชัดเจน</p> <p>๒. ตรวจเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงิน ในแต่ละรายการ</p>	<p>๑. การตรวจฎีกา ก่อนการอนุมัติการ เบิกจ่าย ส่วนใหญ่ มักจะวางฎีกา พร้อมกันเป็น จำนวนมาก ทำให้ การตรวจฎีกาล่าช้า</p> <p>๒. หน่วยงานผู้เบิก นำส่งเอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความ ล่าช้า</p>	<p>๑. ให้หัวหน้างานแต่ละ กองได้ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีการสอบทานการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน</p>	<p>นางสาวปวีธิตา ไทรินิตย์ นักวิชาการ เงินและบัญชี</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๙.กิจกรรม งานพัฒนารายได้</p> <p>วัตถุประสงค์ :</p> <p>๑.เพื่อให้การจัดทำแผนที่ภาษีสมบูรณ์ครบถ้วน มีประสิทธิภาพสามารถจัดเก็บได้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามข้อมูลภาษี</p> <p>๒.เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของภาษีต่างๆ</p>	<p>๑.การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน ทำให้การประเมินภาษียังไม่ครบถ้วน</p> <p>๒.ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของภาษี</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งมอบหมายงานจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์และออกพื้นที่ให้คำแนะนำ ความรู้เกี่ยวกับการประเมินภาษีต่างๆ</p> <p>๓.กำหนดแผนการจัดเก็บภาษี</p>	<p>๑.ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามหนังสือสั่งการระเบียบและกฎหมายต่างๆ</p> <p>๒.เกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓.ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับภาษี</p> <p>ประเมินภาษีต่างๆแก่ประชาชน</p>	<p>๑.การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน ทำให้การประเมินภาษียังไม่ครบถ้วน</p> <p>๒.ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการประเมินภาษี ทำให้มีอุปสรรคในเรื่องของการจัดเก็บต่างๆ</p>	<p>๑.จัดทำระบบแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น</p> <p>๒.ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษี</p> <p>๓.มีการประชาสัมพันธ์หนังสือต่างๆ</p> <p>๔.จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบ</p>	<p>นางสาว จุฑามาศ วรณทอง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๐.กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ : ๑.เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ที่ถูกต้อง</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้างมีเพิ่มมากขึ้น ระเบียบหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานมีเป็นจำนวนมากและมีมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒.การจัดซื้อจัดจ้าง การจำหน่ายทรัพย์สิน และการควบคุมทรัพย์สินมีการปฏิบัติตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานติดตามการดำเนินงานและหนังสือสั่งการของทางราชการ ๒.ให้มีการรายงานผล การจัดซื้อจัดจ้าง ประจำเดือนเพื่อเป็นการสอบย้อนกับแผน จัดหาพัสดุประจำปี</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้างมีเพิ่มมากขึ้น ระเบียบหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานมีเป็นจำนวนมากและมีมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับ การจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ</p>	<p>นางอภิญญา สุรัมย์ นักวิชาการคลัง ชำนาญการ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

การศึกษามูลฐานที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตาม ระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนว ต่างๆ ต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒. เครื่องมือเครื่องใช้ ใน การปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	๑. ข้อดีระบบคลาการ ของ กองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านเตื่อ เพิ่ม ๒. เจ้าหน้าที่ได้นำเครื่องมือ เครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยใน การปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่ม ความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิดพกพา	การควบคุมมีความ เสี่ยงคืออุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ที่ นำมาใช้งานทำให้ เครื่องมือมีปัญหาใน การทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่อง ในการทำงาน หรือ ไวรัสคอมพิวเตอร์	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจ ระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากรอย่าง น้อย ๔ คน ๒. เครื่องมือเครื่องใช้ ใน การปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์ สำรวจ	๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับ การสำรวจ ออกแบบ เขียน แบบ และบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๒. ภารกิจกรมงานควบคุมงานก่อสร้าง เพื่อให้จ้างงานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ อาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้	๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง ๒. ให้โบว์เนสแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้งานไม่ทั่วถึงและบางส่วนไม่ได้ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งาน	๑. การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ อาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้	๑. การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ การควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนงาน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๓. ภารกิจกรมงานสาธารณสุขภูมิภาค เพื่อให้มีการดำเนินการด้านสาธารณสุขโดยจัดให้มีและดูแลรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจสำหรับประชาชนเพื่อพัฒนาเมืองให้น่าอยู่น่าอาศัยอย่างยั่งยืน	๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.พื้นที่ตำบลบ้านเตื่อเป็นพื้นที่ราบลุ่มสลัดที่ดอน ไม่มีสภาพพื้นที่ภูเขา มีลำห้วยไหลตัดผ่าน งานด้านบริการสาธารณสุขภูมิภาค จึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ ๓.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	๑.ขอตรวจบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ เพิ่ม ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถนำมาแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานได้	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่จะโอนย้ายมาจากกองช่าง ๒.งบประมาณมีไม่เพียงพอในการเข้ารับการอบรม	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.พื้นที่ตำบลบ้านเตื่อเป็นพื้นที่ราบลุ่มสลัดที่ดอน ไม่มีสภาพพื้นที่ภูเขา มีลำห้วยไหลตัดผ่าน งานด้านบริการสาธารณสุขภูมิภาคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ ๓.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	๑.ขอตรวจบุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อเพิ่ม ๒.ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับบริการงานด้านสาธารณสุขภูมิภาคอย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณสุขภูมิภาคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ฯลฯ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๔. กิจกรรมงานผังเมือง เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่องกฎหมายข้อบังคับของการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจเรื่องกฎหมายข้อบังคับของการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านผังเมือง	๑.งบประมาณมีไม่เพียงพอในการเข้ารับการอบรม	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	๑.ขออัตราบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตอ เพิ่ม	กองช่าง
๒. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่องกฎหมายข้อบังคับของการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	๒. การประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับแผนผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับแผนผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	๒. การประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับแผนผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จำเป็นต้องนำมาใช้พิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ	
๓. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่องกฎหมายข้อบังคับของการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	๓. การประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับแผนผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	๓. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับแผนผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	๓. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับแผนผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	๓. การประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับแผนผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จำเป็นต้องนำมาใช้พิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๑๕. กิจกรรมด้านบุคลากรทาง การศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงาน ด้านการศึกษา</p>	<p>- ความเสี่ยงที่ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ขาดพนักงานส่วน ตำบล ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ซึ่งมีหน้าที่บริหารงานทั้งใน ส่วนของกองการศึกษาและ ศพด. ทำให้การบริหารจัดการ ภายในกองการศึกษาและ ศพด. ยังไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร</p> <p>- ความเสี่ยงที่ขาดผู้ที่มีทักษะ ความรู้ความเชี่ยวชาญใน การปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การเงินและบัญชีของ ศพด. ซึ่งอาจทำให้การปฏิบัติงาน เกิดข้อผิดพลาดได้ จึงเป็นจุดอ่อน/ความเสี่ยงซึ่ง เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายใน</p>	<p>- ส่งเสริมให้บุคลากร ได้รับการฝึกอบรม เพื่อให้มีทักษะและ พัฒนาศักยภาพการ จัดการเรียนการสอน และการดูแลเด็ก ปฐมวัยให้มี ประสิทธิภาพ เป็นไป ตามมาตรฐานมากขึ้น</p> <p>- ประชาสัมพันธ์การ รับโอนตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม/ การขอใช้บัญชีจาก กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น</p>	<p>- มีการกำหนดการ ติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตาม ประเมินผลอย่าง ต่อเนื่อง และรายงานผล การดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>- ตรวจสอบ ข้อบกพร่องในการ ปฏิบัติงานของแต่ละ ส่วนงาน เพื่อใช้เป็น แนวทางในการ ดำเนินการควบคุม ภายในต่อไป</p>	<p>- ขาดพนักงานส่วน ตำบล ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ซึ่งมี หน้าที่บริหารงานทั้งใน ส่วนของกองการศึกษา และ ศพด.</p> <p>- ขาดผู้ที่มีทักษะ ความรู้ความเชี่ยวชาญ ในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับการเงินและ บัญชีของศพด.</p> <p>- การเปลี่ยนแปลงของ กฎระเบียบต่างๆที่ เกี่ยวข้องกับ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- การนำระบบอินเตอร์เน็ต และ สื่อสารสนเทศออนไลน์ มาปรับ ใช้ในการบริหารงาน และการ ปฏิบัติงานราชการขององค์การ บริหารส่วนตำบลวัดดาว และ ศพด. เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว และลดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน</p> <p>- การติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้า มามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ขององค์การ-บริหารส่วนตำบล บ้านเตือ และ ศพด.</p> <p>- มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนว ทางการปฏิบัติต่างๆ แจกให้ พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนว ทางการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

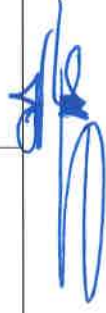
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	-การเปลี่ยนแปลงของ กฎระเบียบต่างๆที่ เกี่ยวข้องกับ ปฏิบัติงานเป็นความ เสี่ยงที่เกิดจาก ภายนอก	- สนับสนุนการสรรหาหรือ แต่งตั้งบุคลากรที่มีทักษะความรู้ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชี เพื่อให้ การปฏิบัติงานด้านการเงินและ บัญชีของ ศพต. มีความถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่ กำหนด - ติดตามข่าวสารการ เปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบัน			- ประชาสัมพันธ์การรับโอน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม/ การขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น - สนับสนุนการสรรหาหรือแต่งตั้ง บุคลากรที่มีทักษะความรู้ความ เชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี เพื่อให้การ ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ของ ศพต. มีความถูกต้องตาม ระเบียบและกฎหมายที่กำหนด	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>- หน่วยงานตรวจสอบภายใน</p> <p>๑๖. งานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>การปฏิบัติงานโดยอิสระ ปราศจากการถูกแทรกแซงในการทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานเป็นกิจกรรมต่างๆ ภายในองค์กร ด้วยการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การวิเคราะห์ประเมิน ให้คำปรึกษา ให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะเพื่อสนับสนุน ผู้ปฏิบัติงานขององค์กร สามารถปฏิบัติหน้าที่และดำเนินงานไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ ผลการดำเนินงานจะอยู่ในรูปแบบของรายงานการตรวจสอบเสนอผู้บริหาร รวมทั้งสนับสนุนให้มีการควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้ค่าใช้จ่ายที่เหมาะสม</p>	<p>๑. การตรวจสอบภายใน ตามแผนฯ การเข้าตรวจ ในบางงาน/โครงการ/ กิจกรรมและภาระกิจของ องค์กร ผู้ตรวจสอบภายใน อาจยังขาดความรู้ ความชำนาญในเรื่องนั้นๆ</p> <p>๒. การตรวจสอบภายใน ตามแผนฯ อาจยังไม่ครอบคลุมทุกงาน/ กิจกรรมและภาระกิจของ องค์กร</p>	<p>๑. ก่อนการวางแผนการตรวจสอบ ภายในประจำปี ต้อง ศึกษาทำความเข้าใจ เกี่ยวกับงาน / โครงการ/กิจกรรมและ ภารกิจขององค์กร ก่อนการเข้าตรวจสอบ ทุกครั้ง</p> <p>๒. จัดทำปริมาณงาน ของหน่วยตรวจสอบ ภายใน เพื่อเสนอผู้บริหารทราบเกี่ยว กับ ปัญหา การ ปฏิบัติงานของหน่วย ตรวจสอบภายใน</p>	<p>การตรวจสอบภายใน เป็นไปตามแผนการ ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และบรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด</p>	<p>๑. ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบ ภายในให้ครอบคลุม ทุกงาน/กิจกรรมและ ภารกิจขององค์กร</p> <p>๒. ในแต่ละปี ไม่สามารถตรวจสอบได้ ครบทุกงาน/กิจกรรม และทุกภารกิจของ องค์กร</p> <p>๓. การตรวจสอบอาจ ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงที่สำคัญของงาน/ ภารกิจและภารกิจ ขององค์กรได้</p>	<p>๑. ปรับปรุงแผนการตรวจสอบ ประจำปีให้มีปริมาณงานที่ เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ ปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p>๒. กำหนดขอบเขต และ วัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่ ตรวจสอบ</p> <p>๓. วางแผนการตรวจสอบตามผล ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับ ความสำคัญของกิจกรรม</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๑๗.งานด้านบริการบริการให้คำปรึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงานของรัฐ โดยการปรับปรุงกระบวนการการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น ตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการต่างๆ	ผู้ตรวจสอบภายใน ยังขาดประสบการณ์ ทักษะ และความรู้ ขำนาญ	พัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ให้เป็นตามมาตรฐาน ด้านการปฏิบัติงานที่ กำหนดด้วยการศึกษาระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และเข้าฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่นๆ ที่ จำเป็น ต่อ การปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม แต่ยังสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ยอมรับได้	๑. ความชำนาญในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ของหน่วยตรวจสอบภายใน ๒. ผู้ตรวจสอบภายใน ยังให้คำปรึกษา และ ความเชื่อมั่นตามความ ต้องการ และ ความ คาดหวังของหน่วยรับตรวจได้ไม่เพียงพอ	๑. เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะและความสามารถอื่นๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ๒. ศึกษา ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและ คู่มือปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในจากกรมบัญชีกลาง	หน่วยตรวจสอบ ภายใน



(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)
 นายกองัดการบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
 วันที่ ๑๘ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นางสาวนันทิยา สมชัย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยง

๑. สำนักปลัด

๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป

๑.๑.๑ งานสารบรรณ

- การค้นหาหนังสือราชการ ใช้เวลานานและบางครั้ง ค้นหาไม่เจอ
- การจัดเก็บและแยก ประเภทหนังสือแต่ละแฟ้ม ไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ

๑.๑.๒ งานด้านการบริหารงานบุคคล

- เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ ในการปฏิบัติงานเป็น จำนวนมากและมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เกิดความไม่ชัดเจนซึ่ง ผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องมี ความรู้ ความเข้าใจและมีความชัดเจนในการ ปฏิบัติงาน

๑.๒ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ มีการเสนอแนะโครงการ/ กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไข ปรับปรุงในชุมชน

๑.๓ งานกฎหมายและคดี

- สภาพเศรษฐกิจ การเมือง และระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เปลี่ยนแปลง

ตลอดเวลา

๑.๔ งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ครุภัณฑ์ รถบรรทุกน้ำใช้งานมาหลายปี ทำให้ครุภัณฑ์มีสภาพเก่า ประกอบกับอุปกรณ์ที่ใช้ในรถบรรทุกน้ำบางชิ้นมีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานเมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย และอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่เพียงพอ

๑.๕ งานพัฒนาชุมชน

๑.๕.๑ การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในด้านต่างๆยังขาดประสิทธิภาพ

๑.๕.๑ เนื่องจากการของบประมาณจากกองทุนฟื้นฟูสภาพที่อยู่อาศัยของผู้สูงอายุ ผู้พิการ จากองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย ต้องดำเนินการตามแบบคำขอและแบบประเมิน พร้อมจัดทำประมาณการราคาในการขอรับงบประมาณทุกครั้ง ซึ่งมีหลายขั้นตอน อาจทำให้การขอรับงบประมาณดังกล่าวเกิดความล่าช้า

๑.๖ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ประชาชนส่วนมากยังคงมีพฤติกรรมไม่มีการคัดแยกขยะ ยังมีการทิ้งขยะเปียกตามถังขยะรวม ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ ยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร

๑.๗ งานส่งเสริมการเกษตร

- ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในงานนี้ในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานการเกษตร

๒. กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

๑. การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติการเบิกจ่าย ส่วนใหญ่มักจะวางฎีกาพร้อมกันเป็นจำนวนมาก ทำให้การตรวจฎีกาล่าช้า

๒. หน่วยงานผู้เบิกนำส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความล่าช้า

งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. การจัดทำแผนที่แม่บทยังไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน ทำให้การประเมินภาษียังไม่ครบถ้วน

๒. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการประเมินภาษี ทำให้มีอุปสรรคในเรื่องของการจัดเก็บต่างๆ

งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- การจัดซื้อจัดจ้างมีเพิ่มมากขึ้น ระเบียบ หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานมีเป็นจำนวนมาก และมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๓. กองช่าง

กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน

๒.เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ

กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๑ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ อาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้

งานประสานสาธารณูปโภค

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มิใช่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์
๒. พื้นที่ตำบลบ้านเตือเป็นพื้นที่ราบลุ่มสลပ်ที่ตอน ไม่มีสภาพพื้นที่ภูเขา มีลำห้วยไหลตัดผ่านงานด้านบริการสาธารณูปโภค จึงไม่ทั่ว ถึงทุกพื้นที่
๓. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า

กิจกรรมงานผังเมือง

๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร
๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมาย

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมด้านบุคลากรทางการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดพนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ซึ่งมีหน้าที่บริหารงานทั้งในส่วนของการศึกษาและ ศพด. ทำให้การบริหารจัดการภายในกองการศึกษาและ ศพด. ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร
๒. ความเสี่ยงที่ขาดผู้ที่มีทักษะความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงินและบัญชีของ ศพด. ซึ่งอาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดได้จึงเป็นจุดอ่อน/ความเสี่ยงซึ่งเกิดจากภาพแวดล้อมภายใน
๓. การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภายนอก

๕. หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. การตรวจสอบภายในตามแผนฯ การเข้าตรวจ ในบางงาน/โครงการ/กิจกรรมและภารกิจขององค์กร ผู้ตรวจสอบภายใน อาจยังขาดทักษะ ประสบการณ์ และความชำนาญในเรื่องนั้นๆ
๒. การตรวจสอบภายในตามแผนฯ อาจยังไม่ครอบคลุมทุกงาน/กิจกรรมและภารกิจขององค์กร ผู้ตรวจสอบภายใน อาจยังขาดประสบการณ์ ทักษะ และความชำนาญ

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักปลัด

๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป

๑.๑.๑ งานสารบรรณ

- ลงทะเบียนรับ หนังสือทุกฉบับ และนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบ ทันที
- ตรวจสอบเอกสารข้อมูล ข่าวสารราชการจากอินเทอร์เน็ต ทุกวัน

๑.๑.๒ งานด้านการบริหารงานบุคคล

- ศึกษาจากคู่มือ การทำแผน อัตรากำลัง ๓ ปี และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง - ส่งบุคลากรเข้า รับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๑.๒ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

๑.๒.๑ ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนา โดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ ให้ชัดเจน

๑.๒.๒ ให้คำปรึกษาและ เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับ ต่างๆให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง

๑.๓ งานกฎหมายและคดี

- อบรมให้ความรู้ใน การกิจแต่ละด้าน อย่างต่อเนื่องและตรงสายงาน

๑.๔ งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๔.๑ จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่อยู่เวรระวัง เหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จาก ประชาชนกรณี เกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ

๑.๔.๒ จัดทำเอกสารเผยแพร่ ให้ความรู้กับประชาชน เรื่องการบริหารจัดการ เมื่อเกิด ภัยพิบัติ

๑.๔.๓ ให้ความรู้แก่บุคลากร ทั้ง ก า ค รัฐ แ ละ อาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง

๑.๕.๔ จัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่อ งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยให้เพียงพอ

๑.๕ งานพัฒนาชุมชน

๑.๕.๑ ธารรงค์ ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการ ประชุมในชุมชน อย่างต่อเนื่อง

๑.๕.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง

๑.๖ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- มีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานทุกวันที่ ๕ ของเดือน ซึ่งประชาชนนำขยะ กลับมาใช้ประโยชน์ของปริมาณขยะที่เกิดขึ้น

๑.๗ งานส่งเสริมการเกษตร

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายศึกษาหาความรู้เรื่องส่งเสริมการเกษตร อบรมประชุมเพื่อเพิ่มความเข้าใจเกี่ยวกับงานที่รับผิดชอบ

๒. กองคลัง

งานการเงินและบัญชี

๑. ให้หัวหน้างานแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย

๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. จัดทำระบบแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น
๒. ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษี
๓. การประชาสัมพันธ์หนังสือตามสื่อต่างๆ สื่อสังคมออนไลน์ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่

ทราบ

งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร

พัสดุภาครัฐ

๓. กองช่าง

กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหาร

จัดการเป็นไปตามระเบียบ

กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไป

ตามระเบียบ

งานประสานสาธารณูปโภค

๑. ขออัตราบุคลากร ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล บ้านเตื่อ เพิ่ม
๒. ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภค อย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ
๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ฯลฯ

กิจกรรมงานผังเมือง

๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ เพิ่ม
๒. ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด
๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กิจกรรมด้านบุคลากรทางการศึกษา

๑. การนำระบบอินเทอร์เน็ต และสื่อสารสนเทศออนไลน์ มาปรับใช้ในการบริหารงาน และการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดดาว และ ศพด. เพื่อให้เกิดความรวดเร็วและลดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน
๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ และ ศพด.
๓. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจงให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน

๔. ประชาสัมพันธ์การรับโอนตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม/การ
ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๕. สนับสนุนการสรรหาหรือแต่งตั้งบุคลากรที่มีทักษะความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน
ด้านการเงินและบัญชี เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของ ศพด. มีความถูกต้องตามระเบียบและ
กฎหมายที่กำหนด

๕. หน่วยตรวจสอบภายใน

งานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๑. ปรับปรุงแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงาน
ตรวจสอบ

๒. กำหนดขอบเขต และวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่ตรวจสอบ๓.วางแผนการตรวจสอบตามผล
ประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับความสำคัญของกิจกรรม

งานด้านการบริการให้คำปรึกษา

๑. เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะและความสามารถอื่นๆที่จำเป็นต่อการ
ปฏิบัติงาน

๒. ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและคู่มือปฏิบัติงานตรวจสอบภายในจากกรมบัญชีกลาง

รายงานระดับหน่วยงานย่อย

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัดได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก</p> <p>๒ องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตืออย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กรเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ</p> <p>๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>วิเคราะห์จากกระเปาะ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจ บทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>สภาพแวดล้อมของการควบคุม (สำนักปลัด)</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการสรุปได้ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.งานบริหารทั่วไป ๒.งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓.งานกฎหมายและคดี ๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.งานกิจการสภา ๖.งานพัฒนาชุมชน ๗.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๘.งานส่งเสริมการเกษตร <p>๑.สำนักปลัดมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างเป็นคำสั่งชัดเจน</p> <p>๒.บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตนทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง</p> <p>๔.บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องเกี่ยวกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง (สำนักงานปลัด)</p> <p>๒.๑ งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>- งานสารบรรณ การค้นหาหนังสือราชการต้องใช้เวลาและบางครั้งค้นหา ไม่เจอ การจัดเก็บและแยกประเภทหนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p>- งานบริหารงานบุคคล การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปีการเข้ารับการอบรมและรับข้อมูลข่าวสาร ความรู้ใหม่ๆ ของเจ้าหน้าที่ยังขาดความต่อเนื่อง</p> <p>๒.๒ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรมที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน</p> <p>๒.๓ งานกฎหมายและคดี</p> <p>มีกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในการปฏิบัติงานของท้องถิ่นเป็นจำนวนมากและมีการแก้ไขเพิ่มเติม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการเพื่อให้เหมาะสมกับปัจจุบันและในการปฏิบัติงานด้านนิติการต้องอาศัยการตีความ การทำความเข้าใจถึงเนื้อหา ตัวยกกฎหมาย ตามเจตนารมณ์ของกฎหมายเพื่อให้เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน จึงมีความจำเป็นจะต้องศึกษา อบรม เพื่อให้มีความเข้าใจและเชี่ยวชาญกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ใช้ในการปฏิบัติงานให้เหมาะสมและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ครุภัณฑ์ รถบรรทุกน้ำใช้งานมาหลายปี ทำให้ครุภัณฑ์มีสภาพเก่า ประกอบกับอุปกรณ์ที่ใช้ในรถบรรทุกน้ำบางชิ้นมีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานเมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาดภัย อุทกภัย อัคคีภัย และอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่เพียงพอ</p> <p>๒.๕ งานกิจการสภา ไม่มีความเสี่ยง</p>	<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้นเน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้นทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตี๋ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๖ งานพัฒนาชุมชน -การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในด้านต่างๆยังขาดประสิทธิภาพ -เนื่องจากการของบประมาณจากกองทุนฟื้นฟูสภาพที่อยู่อาศัยของผู้สูงอายุ ผู้พิการ จากองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย ต้องดำเนินการตามแบบคำขอและแบบประเมิน พร้อมจัดทำประมาณการราคาในการขอรับงบประมาณทุกครั้ง ซึ่งมีหลายขั้นตอน อาจทำให้การของบประมาณดังกล่าวเกิดความล่าช้า</p> <p>๒.๗ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม -การบริหารจัดการขยะเปียกในชุมชน ประชาชนส่วนมากยังคงมีพฤติกรรมไม่มีการคัดแยกขยะ ยังมีการทิ้งขยะเปียกตามถังขยะรวม ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ ยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร</p> <p>๒.๘ งานส่งเสริมการเกษตร -ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในงานนี้ในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานการเกษตร</p>	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานสารบรรณ <ul style="list-style-type: none"> ๑.ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ ๒.จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานควบคุมการลงเลขหนังสือ รับ-ส่ง คำสั่งและประกาศให้ชัดเจนโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและนำสำเนาฉบับไว้กับธุรการกลาง - งานบริหารงานบุคคล <ul style="list-style-type: none"> ๑.ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ ๒.ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๓.ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด <p>๓.๒ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> -ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่นให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครั้งเว้นละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลอย่างไรบ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง -จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น -รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง <p>๓.๓ งานกฎหมายและคดี เจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการและเข้าร่วมอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานและให้คำปรึกษา แนะนำบุคลากรในเทศบาลเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการได้</p>	<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานและพนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่ รู้คนรับทราบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้นสำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาเพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของเทศบาลให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน -จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยพร้อมจัดหาวัสดุอุปกรณ์ประจำรถบรรทุกน้ำให้สามารถใช้งานได้ตลอดเวลา -จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม</p> <p>๓.๕ งานกิจการสภา -ไม่มีความเสี่ยงใด</p> <p>๓.๖ งานพัฒนาชุมชน -กำชับ มอบหมายเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบสภาพความเป็นอยู่ผู้พิการ ผู้สูงอายุ ที่ด้อยโอกาสสม่ำเสมอและตรวจสอบห่วงใยในการของบประมาณในการช่วยเหลือปรับปรุงสภาพที่อยู่อาศัยให้ทันในการของบประมาณ -สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้แก่เจ้าหน้าที่ -ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง</p> <p>๓.๗ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม -มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับกิจกรรม การรณรงค์การจัดขยะเปียกในชุมชน -ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่มีการพัฒนาความรู้อย่างสม่ำเสมอ -ประชาสัมพันธ์และรณรงค์เพื่อป้องกันโรคติดต่อที่อาจเกิดในพื้นที่ -จัดอบรมให้ความรู้การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อแก่ผู้นำชุมชน อสม. เพื่อไปขยายต่อแก่ประชาชนอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๘ งานส่งเสริมการเกษตร การจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการอบรมและศึกษาระเบียบใหม่ๆ และมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่ชัดเจนในการปฏิบัติงาน</p>	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีเครื่องมือสื่อสาร อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมตามความจำเป็นกับสภาพการทำงานที่สามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานด้วยหนังสือและการสื่อสารอื่น เช่น คอมพิวเตอร์ โน้ตบุ๊ก โทรศัพท์มือถือ ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์เฟซบุ๊กและไลน์</p> <p>๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๔.๔ การประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานงานแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ฝ่าย ได้ทันที่ภายใน ๑ วัน</p> <p>๔.๕ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบเสียงไร้สาย</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ใช้แบบประเมินผลเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๕.๒ มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักปลัดมีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>มีการติดตามประเมินผลโดยใช้แบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามโครงการที่เกิดขึ้นโดยมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำแบบรายงานผลการแก้ไขปรับปรุง</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๗ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑.งานบริหารทั่วไป

๑. การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลางทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๒. งานบริหารงานบุคคล การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลึง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน เนื่องจากประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการประชุมชวคม ขาดการให้ความรู้เกี่ยวกับเรื่องการประชุมชวคมว่าประชาชนได้ประโยชน์อะไรบ้างจากการ ประชาชนมีทัศนคติต่อการประชุมชวคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภาจะต้องเป็นผู้ดำเนินการ

๓. งานกฎหมายและคดี ระเบียบ กฎหมายไม่เป็นปัจจุบันทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความล่าช้า

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ครุภัณฑ์ รถบรรทุกน้ำใช้งานมาหลายปี ทำให้ครุภัณฑ์มีสภาพเก่า ประกอบกับอุปกรณ์ที่ใช้ในรถบรรทุกน้ำบางชิ้นมีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานเมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น वादภัย อุทกภัย อัคคีภัย และอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่เพียงพอ

๕. งานพัฒนาชุมชน การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในด้านต่างๆยังขาดประสิทธิภาพ และเนื่องจากการของบประมาณจากกองทุนฟื้นฟูสภาพที่อยู่อาศัยของผู้สูงอายุ ผู้พิการ จากองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย ต้องดำเนินการตามแบบคำขอและแบบประเมิน พร้อมจัดทำประมาณการราคาในการขอรับงบประมาณทุกครั้ง ซึ่งมีหลายขั้นตอน อาจทำให้การของบประมาณดังกล่าวเกิดความล่าช้า

๖.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การบริหารจัดการขยะเปียกในชุมชน ประชาชนส่วนมากยังคงมีพฤติกรรมไม่มีการคัดแยกขยะ ยังมีการทิ้งขยะเปียกตามถังขยะรวม ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ ยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร

๗.งานส่งเสริมการเกษตร ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในงานนี้ในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานการเกษตร

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม สำนักปลัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น โดยมีผลการควบคุมที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วและจะดำเนินการรายงานผลให้ทราบในงวดต่อไป



ผู้รายงาน

(นางจุฑาธิป กตะศิลา)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๕ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>สำนักงานปลัด ๑.งานบริหารงานทั่วไป -งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานธุรการเกิดความ เป็นระบบ สามารถสืบค้นได้ สะดวก รวดเร็ว</p>	<p>การค้นหาคำสั่งหรือเอกสารที่ใช้เวลานานและบางครั้ง ค้นหาลำบาก</p> <p>การแจ้งเตือนและแยกประเภทหนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ</p>	<p>ปรับปรุง คำสั่ง มอบหมายงาน ให้มีความชัดเจน กรณีที่เจ้าหน้าที่ประจำไม่อยู่ ให้มีผู้ทำหน้าที่แทน เพื่อให้งานหยุดชะงัก</p> <p>-เจ้าหน้าที่ต้องติดตาม และ ประสานงานกับทุกส่วนงาน เพื่อให้เกิดความชัดเจนและทันต่อเวลา - ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร ราชการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง จาก ระบบ อินเทอร์เน็ตทุกวัน</p> <p>- มีทะเบียนคุมแฟ้มหนังสือ ราชการ</p>	<p>-มีการติดตาม ตรวจสอบ ระบบการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการรับส่ง จัดเก็บ หนังสือราชการทำให้ การจัดเก็บและนำส่ง หนังสือ ราชการผิดพลาด เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ลงทะเบียนรับ หนังสือทุกฉบับ และนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที</p> <p>- ตรวจสอบเอกสารข้อมูล ข่าว สาร ราชการ จากอินเทอร์เน็ต ทุกวัน</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>-งานด้านการบริหารงานบุคคล เพื่อพัฒนาและเพิ่ม ประสิทธิภาพบุคลากร ใน หน่วยงานให้มีคุณภาพและ เพื่อให้การ กำหนดอัตราค่าจ้าง ที่เหมาะสมกับภารกิจ งาน ไม่ให้เกิดปัญหาคนล้นงาน</p>	<p>- เนื่องจากระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ ใน การปฏิบัติงานเป็น จำนวน มาก และมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ เกิดความไม่ชัดเจนซึ่ง ผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องมี ความรู้ ความเข้าใจและมีความ ชัดเจนในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- ส่งบุคลากรเข้ารับ การศึกษาอบรมใน หลักสูตรเกี่ยวกับ การ บริหารงานบุคคล ระเบียบ แนวทางปฏิบัติ อย่างสม่ำเสมอ และ ถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้อง ทราบ</p> <p>- ปรับปรุงกรอบอัตรา ค่าจ้างให้เหมาะสมกับ งบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง</p> <p>- ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับ การ บริหารงานบุคคลให้ แม่นยำ เพื่อการปฏิบัติ งานให้ เป็นไปอย่าง ถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิด ข้อผิดพลาด</p>	<p>-ประชุมวางแผนการ จัดทำกรอบอัตราค่าจ้าง -กำหนดกรอบอัตรา ค่าจ้าง โดยคำนึงถึงความ จำเป็น และภาระค่าใช้จ่าย ด้าน การบริหารงานบุคคล ให้ เป็นไปตามที่กฎหมาย กำหนด</p> <p>-มี ก าร ร าย ง าน ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ชั้นเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>-มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ใน การ ปฏิบัติงานเป็น จำนวนมาก อยู่เสมอ ทำให้เกิดความไม่ ชัด เจ น ซึ่ง ผู้ ป ฏิ บั ตั ง าน จำเป็นต้องศึกษา เพื่อให้เกิด ความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานต่อไป</p>	<p>- ศึกษาจากคู่มือ การทำ แผน อัตราค่าจ้าง ๓ ปี และ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง - ส่งบุคลากรเข้า รับการ อบรม เพื่อ เ พิ ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเคือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำประชาคมแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม การพัฒนาท้องถิ่น ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหา ในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีการเสนอแนะโครงการ/ กิจกรรมที่ต้องการแก้ไข ปรับปรุงในชุมชน</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบถึงประโยชน์ของแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างแท้จริง - ประชาชนมีส่วนร่วมในการ แสดงความคิดเห็น และมีส่วนร่วมในการ จัดทำ แผน เพื่อ ผลประโยชน์ต่อ ประชาชน โดยตรง</p>	<p>กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแต่ละส่วน ให้ชัดเจนและสอดคล้องกับภารกิจและแผน</p>	<p>- ภารกิจ ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่ สามารถ จัดสรรงบประมาณตาม แผนพัฒนาที่ตั้งไว้ - แผนพัฒนา มีโครงการ จำนวน มากและไม่สามารถ แก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการ ของประชาชน</p>	<p>- ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนา โดยทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน - ให้คำปรึกษา และ เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ ระเบียบ กฎหมาย และ ข้อบังคับต่างๆ ให้ ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.งานกฎหมายและคดี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานทางด้าน กฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัย ข้อกฎหมาย งาน เรื่องราวร้องทุกข์และร้องเรียน การแก้ไข ปัญหา ให้กับประชาชนเป็นไป ด้วยความ เรียบร้อยถูกต้อง	สภาพเศรษฐกิจ การเมือง และระบอบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	- ส่งบุคลากรเข้ารับ การศึกษาอบรมตาม หลักสูตรเพื่อเพิ่ม ความรู้ ในการปฏิบัติงาน - ให้คำปรึกษากับ บุคลากรและ เจ้าหน้าที่ ในหน่วยงานที่ยังไม่ ทราบถึงระเบียบ กฎหมายที่ชัดเจน - มีระบบการตอบ คำถามเพื่อ การแก้ไข ปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ของประชาชน	มีคำสั่งมอบหมายงานและ หน้าที่ความรับผิดชอบ ของภายในสำนักงานปลัด	การร้องเรียน - ร้องทุกข์ มีเป็น จำนวนมากและไม่ สามารถ แก้ไขปัญหา ได้ตรงตามความ ต้องการของ ประชาชน	อบรมให้ความรู้ใน ภารกิจ แต่ละด้าน อย่างต่อเนื่อง และตรงสายงาน	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔.งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อบรรเทาความเดือดร้อน และให้ความ ช่วยเหลือความเดือดร้อนของประชาชนที่ ได้พื้นที่วางที่	ครุภัณฑ์ รถบรรทุกน้ำใช้งานมา หลายปี ทำให้ครุภัณฑ์มี สภาพเก่า ประกอบกับอุปกรณ์ที่ ใช้ในรถบรรทุกน้ำบางชิ้นไม่มี เพียงพอในการปฏิบัติงานเมื่อ เกิดภัยพิบัติ เช่น ว่าง่าย ดูทักภัย อัคคีภัย และอุปกรณ์ใน ถาวรช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ เพียงพอ	- มีการจัดทำคำสั่งแบ่ง งาน ภายในสำนักปลัด เพื่อแบ่ง หน้าที่ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคน - จัดทำแผนการป้องกัน และ บรรเทาสาธารณภัย - จัดฝึกอบรมการ ปฏิบัติงาน ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย - จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การ อบรม	- บุคลากรมีความรู้ เพิ่มขึ้น - การช่วยเหลือบริการ ประชาชนมี ประสิทธิภาพ มากขึ้น - สามารถออกปฏิบัติ หน้าที่เมื่อได้รับแจ้งเหตุ ได้ทันเวลาที่	- ชั่งถตุมรสุม ประชาชน ได้รับ ความเดือดร้อน จาก วาตภัยและน้ำท่วม ซึ่งบ้านเรือนเส้นทาง การ สัญจรและท่วม ซึ่งพื้นที่ การเกษตร - ประ ช า ช น ยั้ง ฆ า ด ความรู้ใน การบริหารจัดการภัย - อุ ป ก ร ณ์ ใน กา ร ช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยัง ไม่เพียงพอ - ภัยพิบัติอาจเกิดขึ้น ได้ตลอดเวลา	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่อยู่เวรระวัง เหตุ รับเรื่องราวร้องทุกข์จาก ประชาชนกรณี เกิดเหตุ ภัยพิบัติต่างๆ - จัดทำเอกสารเผยแพร่ ให้ความรู้กับประชาชน เรื่องการบริหารจัดการ เมื่อเกิดภัยพิบัติ - ให้ความรู้แก่บุคลากร ที่ ง ภา ค รั ฐ แ ละ อาสาสมัครให้ความรู้ เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง - จัดท้าวสคูร์ภัยเพื่อ งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยให้เพียงพอ	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๕.งานพัฒนาชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการการเงิน สงเคราะห์เพื่อ การยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ เป็นไปโดยรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ และหนังสือ ส่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-การดำเนินงานช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในต่างจังหวัด ประสิทธิภาพ การดำเนินงานของงบประมาณ จากกองทุนฟื้นฟูสภาพที่อยู่อาศัยของผู้สูงอายุ ผู้พิการ จากองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย ต้องดำเนินการตามแบบคำขอและแบบประเมิน พร้อมจัดทำประมาณการราคา ในการขอรับงบประมาณทุกครั้งที่ ซึ่งมีหลายขั้นตอน อาจทำให้การขอรับประมาณดังกล่าวเกิดความล่าช้า</p>	<p>-สร้างความรู้เข้าใจกับแนวทางในการช่วยเหลือฟื้นฟูสภาพที่อยู่อาศัยของผู้สูงอายุ และผู้พิการให้ประชาชน ได้รับทราบ</p>	<p>-สร้างความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องความร่วมมือในชุมชน</p> <p>- รณรงค์ให้มีการประชุมในชุมชนอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>-การดำเนินงานช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาส ในด้านต่างๆยังขาดประสิทธิภาพ</p> <p>-เนื่องจาก การขอรับประมาณจาก กองทุนฟื้นฟูสภาพที่อยู่อาศัยของผู้สูงอายุ ผู้พิการ จากองค์การบริหารส่วนจังหวัดหนองคาย ต้องดำเนินการตามแบบ คำขอ และแบบ ประเมิน พร้อมจัดทำ ประมาณการราคาในการขอรับงบประมาณ ทุกครั้ง ซึ่งมีหลาย ขั้นตอน อาจทำให้การขอรับประมาณ ดังกล่าวเกิดความล่าช้า</p>	<p>- รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการประชุมใน ชุมชน อย่างต่อเนื่อง</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ได้รับผิดชอบ
<p>๖.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>-การบริหารจัดการขยะเปียกในชุมชน วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ดำเนินการปฏิบัติการด้านสาธารณสุข ไม่ก่อให้เกิดภาวะโลกร้อน เช่น การกำจัดขยะมูลฝอย หมอกควัน และมลพิษต่างๆ</p>	<p>-ประชาชนส่วนมากยังคงมีพฤติกรรมการคัดแยกขยะ ยังมีการทิ้งขยะเปียกตามถังขยะรวม ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ ยังไม่มีความร่วมมือเท่าที่ควร</p>	<p>-มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง และขยายผลให้ครอบคลุมทั้งตำบล</p>	<p>-ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยง</p>	<p>-ประชาชนส่วนมากยังคงมีพฤติกรรมการคัดแยกขยะ ยังมีการทิ้งขยะเปียกตามถังขยะรวม ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ ยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร</p>	<p>-มีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานทุกวันที ๕ ของเดือน ซึ่งประชาชนนำขยะกลับมาใช้ประโยชน์ของปริมาณขยะที่เกิดขึ้น</p>	สำนักปลัด
<p>๗.งานส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้งานส่งเสริมการเกษตรมีการพัฒนา และถูกต้องตามหลักวิชาการ</p>	<p>-ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในงานนี้ในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานการเกษตร</p>	<p>-มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบให้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับเกษตรกรที่รับผิดชอบ</p>	<p>-ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยง</p>	<p>-ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในงานนี้ในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานการเกษตร</p>	<p>-ให้เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายศึกษาหาความรู้เรื่องส่งเสริมการเกษตรอบรมประชุมเพื่อเพิ่มความเข้าใจเกี่ยวกับงานที่รับผิดชอบ</p>	สำนักปลัด

(นางจุฑาทิพย์ กตชะติลา)
 หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

ที่ นค ๗๑๘๐๒/๒๐๒๙

วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๙

เรื่อง การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ตามข้อ ๘ นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ สิ้นรอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) กองคลังดำเนินการดังนี้

๑. ให้หน่วยงานปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานของส่วนราชการให้มีความเหมาะสมและเป็นปัจจุบัน
๒. ให้หน่วยงานจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ ระดับหน่วยงาน (แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕)

โดยให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จ และจัดส่งให้สำนักปลัด ภายในวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๘ เพื่อที่สำนักปลัดจะได้รวบรวมดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

ข้อ ๙ วรรคสอง กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

/ข้อพิจารณา...

ที่ นค. ๗๑๘๐๒/๒๐๒๙ ลงวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๙
เรื่อง การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

-๒-

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ


กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ ดำเนินการตามที่กล่าวมาข้างต้นให้แล้วเสร็จภายใน
ระยะเวลาที่กำหนด (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


.....
(นางสาวปิยธิดา โทหรานิตย์)
นักวิชาการเงินและบัญชี

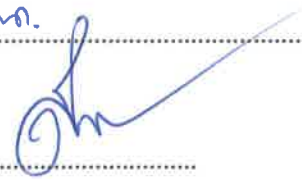
ความเห็นของผู้อำนวยการกองคลัง.....

- บัญชีปกครองสภา


.....
(นางอุลัย จิตติพิมพ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง


ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....

บัญชีปกครองสภา


.....
(นายลิขิต ศรีชัย)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล


ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....

บัญชีปกครองสภา


.....
(นางสาวอรัทัย สระทองหน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

คำสั่งของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล.....

บัญชีปกครองสภา


.....
(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กองคลัง กำหนดนโยบายให้พนักงานและลูกจ้างปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและข้อบัญญัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ ส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง เปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วในความก้าวหน้าวิทยาการและเทคโนโลยีต่างๆ ทำให้เกิดผลกระทบทางด้านเศรษฐกิจ สังคม การเมือง ศาสนาและวัฒนธรรม จึงมีระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลงภารกิจต่างๆต้องกระทำให้อยู่ในขอบเขตที่กำหนดเพื่อประโยชน์ของประชาชนจึงเป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงป้องกัน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานการเงินและบัญชี การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติการเบิกจ่าย ส่วนใหญ่มักจะวางฎีกาพร้อมกันเป็นจำนวนมาก ทำให้การตรวจฎีกาล่าช้า <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน ทำให้การประเมินภาษียังไม่ครบถ้วน - ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของภาษีต่างๆ <p>๒.๓ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างมีเพิ่มมากขึ้น ระเบียบ หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานมีจำนวนมากและมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p>	<p>ผลการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองคลัง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอ ตามหลักการที่กำหนด และมีการกำหนดนโยบายให้บุคลากรปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อบัญญัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ</p> <p>ผลการประเมินการประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองคลัง มีการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่อาจจะทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วน อย่างชัดเจนและเหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑) มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่</p> <p>๒) ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖</p> <p>๓) ผู้บริหารให้คำแนะนำและตรวจสอบก่อนมีการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑) ดำเนินการวางแผนทำแผนที่ภาษี</p> <p>๒) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ออกสำรวจ เร่งรัดการจัดเก็บภาษี</p> <p>๓) จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ ระยะเวลาการจัดเก็บภาษี</p> <p>๔) ให้ความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนเกี่ยวกับการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑) ควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก โดยนำเทคโนโลยีเข้ามามีส่วนช่วยในการปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <p>๔.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ โดยผู้บริหารให้คำแนะนำและตรวจสอบก่อนมีการเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>ผลการประเมินกิจกรรมการควบคุม</p> <p>กองคลัง มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดเป็นคำสั่งอย่างชัดเจน รวมทั้งกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม ทั้งนี้ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่อาจส่งผลกระทบให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>ผลการประเมินกิจกรรมสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองคลัง มีข้อมูลสารสนเทศและมีการสื่อสารที่มีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายใน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔.๒ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน จัดทำแผนที่ทะเบียนทรัพย์สิน มีการจัดการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับงานด้านภาษี และใช้สื่อสังคมออนไลน์ในการรับเรื่องประสานงานต่างๆ เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว และสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตที่ทันสมัย เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการจัดส่งข้อมูล และสืบค้นระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้าร่วมอบรมเพื่อทราบความก้าวหน้างานในหน้าที่</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>(๑) จัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้กองคลัง สามารถลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกัน และลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา</p> <p>(๒) ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และผู้บริหารต้องติดตาม กำกับ ดูแล เพื่อให้งานภายในกองคลังมีการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ต่างๆเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p>	<p>ผลการประเมินกิจกรรมการติดตามประเมินผล กองคลังมีการติดตามผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอโดยมีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอเพื่อหาข้อบกพร่องและร่วมกันปรับปรุง แก้ไขให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องสามารถวินิจฉัยสั่งการให้แก้ไขข้อบกพร่องได้ทันที</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลที่จะทำให้งานบรรลุตามวัตถุประสงค์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่ยังมีบางกิจกรรมพบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการควบคุมความเสี่ยง หน่วยงานจะกำหนดวิธีการและแผนการการปรับปรุงควบคุมภายในที่เหมาะสม ดังนี้

๑. ด้านการเงินและการบัญชี เนื่องจากการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติการเบิกจ่าย ส่วนใหญ่มักจะวางฎีกาพร้อมกันเป็นจำนวนมาก ทำให้การตรวจฎีกาล่าช้า ผู้รับจ้างนำส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายเกิดความล่าช้า

๒. ด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่แม่บทยังไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน ทำให้การประเมินภาษียังไม่ครบถ้วน และประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการประเมินภาษี ทำให้มีอุปสรรคในเรื่องของการจัดเก็บภาษีต่างๆ

๓. ด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างมีเพิ่มมากขึ้น ระเบียบ หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานมีเป็นจำนวนมากและมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ต้องศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานอยู่เสมอ

(ลงชื่อ).....

(นางอุลย์ จิตติพิมพ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๑.กิจกรรม งานการเงินและบัญชี ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการับเงินเบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๒.เพื่อให้ผู้รับจ้างนำส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายรวดเร็วและครบถ้วน</p>	<p>๑.การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติการเบิกจ่าย ส่วนใหญ่หมกมุ่นมักจะวางฎีกาพร้อมกันเป็นจำนวนมาก ทำให้การตรวจฎีกาลำช้า</p> <p>๒.หน่วยงานผู้เบิกนำส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความล่าช้า</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งมอบหมายงาน</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้ถือปฏิบัติตามระเบียบ</p> <p>กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ โดยเคร่งครัด</p>	<p>๑.คำสั่งแบ่งงานยังไม่ชัดเจน</p> <p>๒.ตรวจเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p>	<p>๑.การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติการเบิกจ่าย ส่วนใหญ่หมกมุ่นมักจะวางฎีกาพร้อมกันเป็นจำนวนมาก ทำให้การตรวจฎีกาลำช้า</p> <p>๒.หน่วยงานผู้เบิกนำส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความล่าช้า</p>	<p>๑.ให้หัวหน้างานแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p>	<p>นางสาวปิยธิดา ไทรนิตย์ นักวิชาการเงินและบัญชี</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๒. ภารกิจรวม งานพัฒนา รายได้ วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้การจัดทำแผน ที่ภาษีสมบูรณ์ ครบถ้วน มีประสิทธิภาพสามารถ จัดเก็บได้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามข้อมูลภาษี ๒. เพื่อให้ประชาชนมี ความรู้ ความเข้าใจใน เรื่องของภาษีต่างๆ</p>	<p>๑. การจัดทำแผนที่ แผนที่ยังไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน ทำให้การ ประเมินภาษียังไม่ ครบถ้วน ๒. ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องของการประเมิน ภาษี ทำให้มีอุปสรรค ในเรื่องของการจัดเก็บ ต่างๆ</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่ง มอบหมายงาน ๒. จัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์และ ออกพื้นที่ให้ คำแนะนำ ความรู้ เกี่ยวกับการประเมิน ภาษีต่างๆ ๓. กำหนดแผนการ จัดเก็บภาษี</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบปฏิบัติ ตามหนังสือสั่งการ, ระเบียบและกฎหมาย ต่างๆเกี่ยวกับการ จัดทำแผนที่ภาษีของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ การประเมินภาษีต่างๆ แก่ประชาชน</p>	<p>๑. การจัดทำแผนที่ แผนที่ยังไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน ทำให้การ ประเมินภาษียังไม่ ครบถ้วน ๒. ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องของการประเมิน ภาษี ทำให้มีอุปสรรค ในเรื่องของการจัดเก็บ ต่างๆ</p>	<p>๑. จัดทำระบบแผนที่ ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บ ภาษีเป็นระบบมาก ยิ่งขึ้น ๒. ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้เข้ารับ การฝึกอบรมเกี่ยวกับ การจัดทำแผนที่ภาษี ๓. มีการประชาสัมพันธ์ ทั้งสื่อออนไลน์ สื่อสิ่งพิมพ์ จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่ ทราบ</p>	<p>นางสาวจุฑามาศ วรรณทอง เจ้าหน้าที่งานจัดเก็บรายได้</p> <p>กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
๓. ภารกิจรวม งานพัสดุ และทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่ถูกต้อง	การจัดซื้อจัดจ้างมีเพิ่มมากขึ้น ระเบียบหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานมีเป็นจำนวนมากและมีมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒.การจัดซื้อจัดจ้าง การจำหน่ายทรัพย์สินและการควบคุมทรัพย์สินมีการปฏิบัติตาม พรบ. ระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานติดตามการดำเนินงานตามพรบ. ระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ ๒.ให้มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือนเพื่อเป็นการสอบย้อนกับแผนจัดหาพัสดุประจำปี	การจัดซื้อจัดจ้างมีเพิ่มมากขึ้น ระเบียบหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานมีเป็นจำนวนมากและมีมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ	นางอภรณ์ สุธรรม นักวิชาการคลังชำนาญการ

(ลงชื่อ).....

(นางอติยา จิตติพิมพ์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ อำเภอท่าป่อ จังหวัดหนองคาย

ที่ นค ๗๑๘๐๓ / ๑๒๕๕ วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง... การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ตามข้อ ๘ นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ สิ้นรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) กองช่าง ได้ดำเนินการดังนี้

๑ ให้หน่วยงานปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของส่วนราชการให้มีความเหมาะสมและเป็นปัจจุบัน

๒ ให้หน่วยงานจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ ระดับหน่วยงาน (แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕)

โดยให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จ และจัดส่งให้สำนักปลัด ภายในวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๘ เพื่อที่สำนักปลัดจะได้รวบรวมดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

ข้อ ๙ วรรคสอง กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณืองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

กองช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการตามที่กล่าวมาข้างต้นให้แล้วเสร็จภายใน
ระยะเวลาที่กำหนด (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นายฉัตรชัย สายประศาสน์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็น รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

เพื่อไปโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นายลิขิต ศรีชัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

นายระพีพัฒน์ กตะศิลา

(ลงชื่อ).....

(นางสาวอรทัย สระทองหน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

ความเห็น นายกองคการบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ).....

(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>(๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเขียนแบบการก่อสร้างเป็นภารกิจสำคัญ ในปัจจุบันการดำเนินการดังกล่าวล่าช้า อันเนื่องมาจากมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ - องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ ยังขาดพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายก่อสร้าง , วิศวกรโยธา และ นายช่างโยธา ในการออกแบบตามที่ระเบียบฯ กำหนด <p>(๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร การบังคับใช้กฎหมายในการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ประชาชนในพื้นที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจด้านกฎหมายและการปฏิบัติ - กรณีที่ดินไม่มีเอกสารสิทธิ์ผู้อยู่อาศัยไม่ได้ดำเนินการขออนุญาตก่อสร้างทำให้เกิดปัญหาต่อผู้อยู่อาศัย จึงไม่สามารถขอบ้านเลขที่ได้ และไม่มีระเบียบและกฎหมายที่ชัดเจน <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๑. การเขียนแบบการก่อสร้างเป็นองค์ประกอบที่สำคัญต่อการดำเนินโครงการ และการประมาณการราคา ซึ่งในปัจจุบันมีความล่าช้าและมีความผิดพลาดบางส่วน อันเนื่องมาจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจเรื่องกฎหมาย กฎระเบียบกฎหมายที่ออกมาในปัจจุบัน</p> <p>๓. ผู้มาขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ไม่เข้าใจกฎหมาย</p> <p>๔. ที่ดินไม่มีเอกสารสิทธิ์ หากเจ้าหน้าที่ออกใบอนุญาตให้ดำเนินการจะเกิดการผิดระเบียบและกฎหมาย</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๑. กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้ระบบสารสนเทศ และจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม</p>	<p>๑.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งพนักงานส่วนตำบลและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าอบรมในหลักสูตรที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด เพื่อนำความรู้มาใช้ในการปฏิบัติงาน - องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ ควรสรรหาพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายก่อสร้าง , วิศวกรโยธา และ นายช่างโยธา <p>๒.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงที่ตรงตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และควบคุมการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. ทำการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ข้อกฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ ในการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ขั้นตอนในการขออนุญาต และประชาสัมพันธ์ในกรณีที่ดินไม่มีเอกสารสิทธิ์</p> <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ</p> <p>๓. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๑. มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป</p>	<p>๔.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>- นำสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการประสานงานหน่วยงานภายนอกทำให้การทำงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>๕.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร : กิจกรรมออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>มีการติดตามประเมินผลที่ยังมีจุดอ่อนเนื่องจากไม่มีพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งวิศวกร</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วและจะดำเนินการรายงานผลให้ทราบในงวดต่อไป

ลงชื่อ..... 

(นายฉัตรชัย สายประศาสน์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเตือ อำเภอบ้านฝาง จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตาม ระเบียบและไปรษณีย์ ใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่า มากที่สุด	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนว ต่างๆต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ	๑.ขออัตราบุคลากร ของ กองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านฝาง เพื่อ เพิ่ม ๒. เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือ เครื่องใช้ส่วนตัวยืมมาช่วยใน การปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่ม ความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิดพกพา	การควบคุมมีความ เสียงคืออุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ที่นำ มาใช้งานทำให้ เครื่องมีปัญหาใน การทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่อง ในการทำงาน หรือ ไวรัสมัลแวร์คอมพิวเตอร์	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจ ระดับหรือแนวต่างๆต้อง ใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียน แบบ และบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเตือ อำเภอท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อ กำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไป ตามระเบียบและโปรงใส รวมถึงใช้ อุปกรณ์เครื่องมือทำที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด</p>	<p>๑. การก่อสร้างโครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๑ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านเตือ อาจเสีย เปรียบผู้รับจ้างได้</p>	<p>๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ ได้รับการเห็นชอบจากคณะ กรรมการตรวจสอบวัสดุก่อน การใช้งานทุกครั้ง ๒. ให้เบนส์แก่เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการสร้าง แรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้ งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่าน ความเห็นชอบของ คณะกรรมการ ตรวจสอบวัสดุก่อน การใช้งาน</p>	<p>๑. การก่อสร้าง โครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มี เพียง ๑ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านเตืออาจเสีย เปรียบผู้รับจ้างได้</p>	<p>๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับควบคุม การก่อสร้างและ บริหารจัดการเป็น ไปตามระเบียบ</p>	<p>กองช่าง</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเตือ อำเภอท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มการเนินการด้าน สาธารณณะโดยจัดให้มีและดูแล รักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ สำหรับประชาชนเพื่อพัฒนาเมือง ให้มาอยู่หน้าอาศัยอย่างยั่งยืน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.พื้นที่ตำบลบ้านเตือ เป็นพื้นที่ราบลุ่มสลัดที่ ดอน ไม่มีสภาพพื้นที่ ภูเขา มีลำห้วยไหลตัด ผ่าน งานด้านบริการ สาธารณูปโภค จึงไม่ทั่ว ถึงทุกพื้นที่ ๓.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญในด้านเทคนิค ของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	๑.ขออัตรบุคลากรของ กองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านเตือ เพิ่ม ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับงานที่ ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถ นำมาแก้ไขปัญหาในการ ปฏิบัติงานได้	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ จะเอนย้ายมากอง ช่าง ๒.งบประมาณมีไม่ เพียงพอในการเข้า รับการอบรม	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.พื้นที่ตำบลบ้านเตือ เป็นพื้นที่ราบลุ่มสลัดที่ ดอน ไม่มีสภาพพื้นที่ ภูเขา มีลำห้วยไหลตัด ผ่าน งานด้านบริการ สาธารณูปโภค จึงไม่ทั่ว ถึงทุกพื้นที่ ๓.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญในด้านเทคนิค ของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	๑.ขออัตรบุคลากร ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล บ้านเตือ เพิ่ม ๒.ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อม สำหรับการบริการงานด้าน สาธารณูปโภค อย่างสม่ำเสมอ และมีมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไข ปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึก อบรมงานด้านสาธารณูปโภคและ ขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่ รับผิดชอบโดยตรง เช่น การ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ฯลฯ	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเต็อ อำเภอท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. ภารกิจรณรงค์ส่งเสริมเมืองวิถึสุขสันต์ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่องกฎหมาย ข้อบังคับของการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งจะค้ำประกันการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งจะค้ำประกันการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งจะค้ำประกันการผังเมือง	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับการระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับ การผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้าน ผังเมือง	๑. งบประมาณมีไม่ เพียงพอในการเข้า รับการอบรม	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับการระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับ การผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ ของการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร	๑. ขอรื้อตราบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านเต็อ เพิ่ม ๒. ปรึกษากฎหมายกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการ และผังเมืองจังหวัด	กองช่าง
๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งจะค้ำประกันการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งจะค้ำประกันการผังเมือง	๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งจะค้ำประกันการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งจะค้ำประกันการผังเมือง	๒. ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับกฎหมาย ผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งจะค้ำประกันการผังเมือง	๒. ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับกฎหมาย ผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งจะค้ำประกันการผังเมือง	๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งจะค้ำประกันการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งจะค้ำประกันการผังเมือง	๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมาย การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องซึ่งจะค้ำประกันการผังเมือง	
๓. การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็นแนวทางการพัฒนาเมืองด้านการคมนาคมขนส่งสาธารณูปโภค และสิ่งแวดล้อม	๓. การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจ ระเบียบกฎหมายดังกล่าว	๓. การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ	๓. การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร	๓. การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจ ระเบียบกฎหมายดังกล่าว	๓. การพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจ ระเบียบกฎหมายดังกล่าว	

(ลงชื่อ)  (นายฉัตรชัย สายประศาสน์)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเคื่อ

ที่ นค.๗๑๘๐๕/๗๓๐

วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเคื่อ

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ตามข้อ ๘ นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ สิ้นรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการดังนี้

๑ ให้หน่วยงานปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของส่วนราชการให้มีความเหมาะสมและเป็นปัจจุบัน

๒ ให้หน่วยงานจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ ระดับหน่วยงาน (แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕)

โดยให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จ และจัดส่งให้สำนักปลัด ภายในวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๘ เพื่อให้สำนักปลัดจะได้รวบรวมดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

ข้อ ๙ วรรคสอง กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

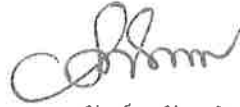
/ข้อพิจารณา...

-๒-

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการตามที่กล่าวมาข้างต้นให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

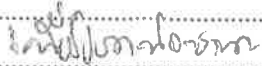


(นายวสันต์ จันทศิลป์)

นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ความเห็น รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ



(นายลิขิต ศรีชัย)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ



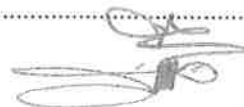
(นางสาวอรัทัย สระทองหน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

ความเห็น นายกององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....



(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑- กิจการเพิ่มศักยภาพการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน เนื่องจากระเบียบกฎหมาย หลักเกณฑ์ต่างๆออกมามาก เข้าหน้าที่ยังเข้าไม่ครบถ้วนหน่วยงาน จัดให้มีการอบรมพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง - สภาพแวดล้อมภายนอก หน่วยงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นคู่แข่ง ที่ควรให้ความสนใจ มีการบริหารจัดการที่ดีมีรับ-ส่ง มีอุปกรณ์ เครื่องเล่นเสริมทักษะที่ดีกว่า ทำให้ผู้ปกครองเด็กที่มีศักยภาพส่ง เด็กไปเข้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของเอกชน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเร่ง พัฒนาจัดให้มีอุปกรณ์ เครื่องเล่นเสริมทักษะเพิ่มขึ้น <p>๑.๒ บุคลากรทางการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดพนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ซึ่งมีหน้าที่บริหารงานทั้งในส่วนของกอง การศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็ก - ขาดผู้ที่มีทักษะความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - สภาพแวดล้อมภายนอก การจัดหาผู้ดูแลเด็กเพิ่มที่มีวุฒิ การศึกษาตรง หายากต้องใช้เวลาในการสรรหา 	<p>๑. สรุปสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) มีข้อกำหนดด้านจริยธรรม มีบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งให้พนักงานทราบ พร้อมทั้งฝ่ายบริหารมีการส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมขององค์กร ที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อตรง คุณธรรมและจริยธรรม</p> <p>(๒) มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งติดตามผลการตรวจสอบและประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก</p> <p>(๓) มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ภายใต้การดูแลของปลัด นายกองกิจการบริหารส่วนตำบลวัดดาว</p> <p>(๔) มีการกำหนดความรู้ ความสามารถของพนักงาน โดยมีการส่งเสริมให้บุคลากรมีการพัฒนาความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถและมีการประเมินผลอย่างชัดเจนและต่อเนื่อง</p> <p>(๕) มีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่รับผิดชอบตามคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่อย่างเหมาะสม มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานแจ้งให้พนักงานทราบอย่างชัดเจน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเสริมให้ทุกคนมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมพัฒนาความรู้ทักษะ ทักษะและความสามารถ - เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ จึงกำหนดให้มีการควบคุมกำกับดูแลและประเมินผลเป็นรายบุคคล <p>(๖) มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจนและทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดระดับกิจกรรม สามารถปฏิบัติและวัดผลได้</p> <p>(๗) ผู้อำนวยการกองแต่ละกองและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับเปลี่ยน - ลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่</p> <p>(๘) ผู้อำนวยการแต่ละกองมีการวิเคราะห์และประเมินความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การบริหารพัฒนาเพิ่มศักยภาพศูนย์พัฒนาเด็ก วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถการบริหารการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ได้มาตรฐาน ความเสี่ยง</p> <p>ระเบียบกฎหมายมาตรฐานหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ระเบียบหลักเกณฑ์มาตรฐานการปฏิบัติมีมาก และมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย จึงจัดสรรงบประมาณในการพัฒนาบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมาก และส่งตัวเข้ารับการศึกษาอบรมเป็นประจำมีการควบคุมภายในของการปฏิบัติที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์องค์การบริหารส่วนตำบลวัดดาว มีเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน จึงส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมอย่างสม่ำเสมอ การปฏิบัติอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง มีการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชาอย่างเป็นประจำ</p> <p>๒.๒ บุคลากรทางการศึกษา วัตถุประสงค์ จัดให้มีบุคลากรทางการศึกษาเพิ่ม ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - โอกาสที่เกิดความเสี่ยง เนื่องจากเป็นเด็กเล็ก การวิ่งเล่น ออกนอกสายตาผู้ดูแลการอาจเกิดอุบัติเหตุแก่เด็กก็ได้ ประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในการกำชับผู้ดูแลเด็กปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด - ขาดผู้ที่มีทักษะความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงินและ บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนนสวรรค์ ซึ่งอาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดได้ <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมพัฒนาการบริหารเพิ่มศักยภาพศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>การจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการศึกษาอบรมปฏิบัติตามมาตรฐานของงาน กำชับผู้ดูแลเด็กให้ตั้งใจดูแลเด็กๆ ตั้งใจปฏิบัติงานจัดให้มีเครื่องเล่นเสริมทักษะที่เหมาะสมเพียงพอ รักษาความสะอาด ปฏิบัติการตามมาตรการควบคุมโรคติดต่อต่างๆ เนื่องจากเด็กอยู่วันที่ภูมิคุ้มกันร่างกายต่ำยังไม่ค่อยแข็งแรง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมพัฒนาการบริหารเพิ่มศักยภาพศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>มีการใช้ระบบสารสนเทศทั้งภายในและภายนอก เช่น โทรศัพท์, โทรสาร, วิทยุสื่อสาร, Internet, line, Facebook, Website ฯลฯ ทุกรูปแบบ เพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์ เช่นการประชาสัมพันธ์ การส่งการเรียนการสอน อาหาร กิจกรรมของเด็ก ให้ผู้ปกครองของเด็ก ได้ดูในแต่ละวัน</p>	<p>(๙) มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง แล้วแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>(๑๐) กำหนดวิธีการควบคุมตามวัตถุประสงค์ความเสี่ยง ที่มีอยู่ให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๑) มีการประชุมเพื่อชี้แจงด้านเทคโนโลยีให้บุคลากร</p> <p>(๑๒) สามารถนำไปปฏิบัติจริงได้ ลดความเสี่ยง ลดปัญหา มีเอกสารหลักฐานกำหนดไว้ในนโยบาย มีคำสั่งแบ่งงานกำหนดหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งเวียนให้พนักงานทราบ</p> <p>(๑๓) มีการใช้ระบบสารสนเทศทั้งภายในและภายนอก เช่น โทรศัพท์, โทรสาร, วิทยุสื่อสาร, Internet, line, Facebook, Website ฯลฯ ทุกรูปแบบ เพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์</p> <p>(๑๔) มีการรวบรวมระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ ประกาศ คำสั่งหรือมติคณะรัฐมนตรี นำไปสู่เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดดาว เพื่อให้ได้ศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๓๕) มีการให้คำแนะนำ ปรีกษา จากการนิเทศงาน</p> <p>(๑๖) มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ กรณีมีปัญหา มีการรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>(๑๗) มีการติดตามประเมินผลความเสี่ยงที่มีอยู่ว่าได้ดำเนินการหรือไม่ อย่างไร ภายในกำหนดเวลา</p>

๔.๒ กิจกรรมบริหารงานบุคลากรพนักงานไม่เพียงพอ การใช้ระบบสารสนเทศทั้งภายในและภายนอก เช่น โทรศัพท์, โทรสาร, วิทยุสื่อสาร, Internet, line, Facebook, Website ฯลฯ ทุกรูปแบบ เพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์ การประชาสัมพันธ์ กิจกรรมในแต่ละวัน

๕. การติดตามการประเมินผล

๕.๑ กิจกรรมพัฒนาการบริหารเพิ่มศักยภาพศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การประเมินผลของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีเป็นประจำตามมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๕.๒ กิจกรรมบริหารงานบุคลากรพนักงานไม่เพียงพอ มีการสรรหาบุคลากรมาช่วยในการดูแลเด็กเล็กโดยเร่งด่วนให้ทันต่อการเปิดภาคเรียน และสอดคล้องกับจำนวนของเด็ก เป็นจุดอ่อนของการควบคุมภายในจึงต้องเร่งดำเนินการอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้
อย่างเหมาะสม

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นายวสันต์ จันทศิลป์)

นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กอบการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. กิจกรรมด้านบุคลากรทางการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงานด้านการศึกษา</p>	<p>- ความเสี่ยงที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดพนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง ผู้อำนวยการการศึกษา ซึ่งมีหน้าที่บริหารงานทั้งในส่วนของการจัดการศึกษา และ ศพต. ทำให้การบริหารจัดการภายในกอง การศึกษาและศพต. ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p>- ความเสี่ยงที่ขาดผู้ที่มีทักษะความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงิน และบัญชีของ ศพต. ซึ่งอาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดได้</p> <p>จึงเป็นจุดอ่อน/ความเสี่ยงซึ่งเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>- การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภายนอก</p>	<p>- ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการฝึกอบรม และเพิ่มทักษะและพัฒนาศักยภาพการจัดการเรียนรู้การสอน และการดูแลเด็กปฐมวัยให้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามมาตรฐานมากขึ้น</p> <p>- ประชาสัมพันธ์การรับโอนตำแหน่ง ผู้อำนวยการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม/ การขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>- สนับสนุนการสรรหาหรือแต่งตั้งบุคลากรที่มีทักษะความรู้ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี เพื่อให้การ</p>	<p>- มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>- ตรวจสอบข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานของแต่ละส่วนงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมภายในต่อไป</p>	<p>- ขาดพนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ และหัวหน้าฝ่ายบริหารงาน ซึ่งมีหน้าที่บริหารงานทั้งในส่วนของการศึกษา และ ศพต.</p> <p>- ขาดผู้ที่มีทักษะความรู้ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การเงินและบัญชีของ ศพต.</p> <p>- การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบต่างๆที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>- การมีระบบอินเตอร์เน็ต และสื่อสารสนเทศออนไลน์ มาปรับใช้ในการบริหารงาน และการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล ศพต. เพื่อให้เกิดความเร็วและลดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน</p> <p>- การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนรวม ในกิจกรรมต่างๆ ขององค์การ- บริหารส่วนตำบลบ้านเตือ และ ศพต.</p> <p>- มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมายระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>- ประชาสัมพันธ์การรับโอน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม/ การขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครอง-ท้องถิ่น</p>	<p>กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

		<p>ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีของ ศพต. มีความถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด</p> <p>- ติดตามข่าวสารการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับกรปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบัน</p>			<p>- สนับสนุนการสรรหาหรือแต่งตั้งบุคลากรที่มีทักษะความรู้ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของ ศพต. มีความถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด</p>
--	--	--	--	--	---



(ลงชื่อ)

(นายสันต์ จันทศิลป์)

นักวิชาการศึกษา รักษาการฯ แทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ อำเภอน้ำขุ่น จังหวัดหนองคาย
ที่ นค ๗๑๘๐๖/๑๐๘ วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการจัดทำระบบควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด

ตามบันทึกข้อความสำนักปลัด ที่ นค ๗๑๘๐๑/๑๒๙๑ ลงวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ เรื่อง แจ้งให้รายงานการจัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน สำหรับสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแจ้งให้ดำเนินการรายงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย สำนัก/กอง ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และจัดส่งให้เลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ ภายในวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๘ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ จึงขอส่งรายงานตามแบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๕ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบมาพร้อมบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

(นางสาวนันทิยา สมชัย)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตี๋ย อำเภอท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย
ที่ นค ๗๑๘๐๖/ ๑๐๗ วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำระบบควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองการะบริหารส่วนตำบลบ้านเตี๋ย ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตี๋ย

ต้นเรื่อง

ด้วย หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับบันทึกข้อความสำนักปลัด ที่ นค ๗๑๘๐๑/๑๒๙๑ ลงวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ เรื่อง แจ้งให้รายงานการจัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน สำหรับสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเท็จจริง

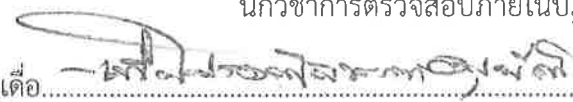
เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในฯ มีการนำไปใช้ให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตี๋ย ได้จัดทำรายงานการจัดทำระบบควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่กำหนด (แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) ส่งให้เลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตี๋ย ภายในวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๘

ข้อเสนอพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตี๋ย จึงขออนุมัติส่งรายงานตาม แบบ ปค. ๔ และแบบ ปค. ๕ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ รายละเอียดแนบเรียนมาพร้อมบันทึกนี้

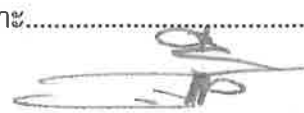
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ


(นางสาวนันธิยา สมชัย)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด-อบต. บ้านเตี๋ย.....



(นางสาวอรัทัย สระทองหน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตี๋ย

อนุมัติ
 ไม่อนุมัติ เพราะ.....


(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตี๋ย

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑. ผู้ตรวจสอบภายใน มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม โดยผู้บังคับบัญชา มีทัศนคติที่ดี สนับสนุนการปฏิบัติงานรวมถึงการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการติดตามการปฏิบัติงานและควบคุมกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม และมีการส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรในหน่วยงานมีความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงได้มีการมอบหมายการปฏิบัติงานหน้าที่อย่างเหมาะสม ชัดเจน และแจ้งให้บุคลากรทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติ พร้อมทั้งได้มีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด โดยมีระบบการควบคุมภายในที่ดีเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการประเมินความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒. หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินการทุกกิจกรรมไว้อย่างชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน โดยมีการสื่อสารให้บุคลากรในหน่วยงานทราบและเข้าใจตรงกัน รวมถึงบุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องได้มีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการประเมินความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงผลกระทบของความเสียหาย การจัดลำดับความเสี่ยง อย่างไรก็ดีความเสี่ยงของการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน คือผู้ตรวจสอบภายในยังขาดประสบการณ์ ความรู้ ความชำนาญในด้านกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ซึ่งต้องอาศัยประสบการณ์ระยะเวลา การเข้ารับการฝึกอบรม และการศึกษาหาความรู้ด้วยตัวเองอย่างต่อเนื่อง</p>

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓. หน่วยตรวจสอบภายใน มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยมีการประชุมหารือร่วมกัน และได้นำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และหมั่นศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งเข้ารับการอบรม เพื่อให้มีทักษะ มีความรู้ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น และมีการควบคุม ให้คำแนะนำและติดตามในการดำเนินการของกิจกรรมทุกครั้ง เพื่อให้มีความถูกต้องตามข้อกำหนด</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔. มีการใช้ระบบสารสนเทศที่มีคุณภาพในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ รวมทั้งได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเผยแพร่ในเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการศึกษาหาความรู้ และได้มีการติดต่อสื่อสารกับบุคคลภายนอกในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้อย่างเหมาะสม และทันเวลา</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕. มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานเพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในกรณีดำเนินการไม่เป็นไปตามที่กำหนดได้รายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันเวลา</p>

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามก็มีความเสี่ยงของการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน คือผู้ตรวจสอบภายใน ยังขาดประสบการณ์ ความชำนาญในการตรวจสอบตามแผนการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ซึ่งต้องอาศัย ประสบการณ์ ระยะเวลา การเข้ารับการฝึกอบรม และการศึกษาหาความรู้ด้วยตัวเองอย่างต่อเนื่อง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวนันทยา สมชัย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>- งานตรวจสอบภายในตาม แผนการตรวจภายใน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ วัตถุประสงค์ การปฏิบัติงานโดยอิสระ ปราศจากการถูกแทรกแซงในการ ทำหน้าที่ตรวจสอบและ ประเมินผลการดำเนินงานกิจกรรม ต่างๆ ภายในองค์กร ด้วยการใช้ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการวิเคราะห์ ประเมิน ให้คำปรึกษา ให้ข้อมูล และข้อเสนอแนะเพื่อสนับสนุน ผู้ปฏิบัติงานขององค์กร สามารถ ปฏิบัติหน้าที่และดำเนินงานไป ตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ ผล การดำเนินงานจะอยู่ในรูปแบบ-</p>	<p>๑. การตรวจสอบภายใน ตามแผนฯ การเข้าตรวจ ในบางงาน/โครงการ/ กิจกรรมและภารกิจของ องค์กร ผู้ตรวจขอ ภายใน อาจยังขาด ความรู้ ความชำนาญใน เรื่องนั้นๆ ๒. การตรวจสอบภายใน ตามแผนฯ อาจยังไม่ ครอบคลุมทุกงาน/ กิจกรรมและภารกิจของ องค์กร</p>	<p>๑. ก่อนการวางแผนการ ตรวจสอบภายใน ประจำปี ต้องศึกษาทำ ความเข้าใจเกี่ยวกับงาน/ โครงการ/กิจกรรมและ ภารกิจขององค์กร ก่อน การเข้าตรวจสอบทุกครั้ง ๒. จัดทำปริมาณงานของ หน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อเสนอผู้บริหารทราบ เกี่ยวกับปัญหาการ ปฏิบัติงานของหน่วย ตรวจสอบภายใน</p>	<p>การตรวจสอบภายใน เป็นไปตามแผนการ ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ และบรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด</p>	<p>๑. ไม่สามารถวาง แผนการตรวจสอบ ภายในให้ครอบคลุมทุก งาน/กิจกรรมและทุก ภารกิจขององค์กร ๒. ในแต่ละปีไม่สามารถ ตรวจสอบได้ครบทุก งาน/กิจกรรมและทุก ภารกิจขององค์กร ๓. การตรวจสอบอาจ ยังไม่สามารถลดความ เสี่ยงที่สำคัญของงาน/ กิจกรรมและภารกิจ ขององค์กรได้</p>	<p>๑. ปรับปรุงแผนการ ตรวจสอบประจำปีให้มี ปริมาณงานที่เหมาะสม กับอัตราค่าจ้างที่ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ๒. กำหนดขอบเขต และวัตถุประสงค์ของ กิจกรรมที่ตรวจสอบ ๓. วางแผนการ ตรวจสอบตามผล ประเมินความเสี่ยงเพื่อ จัดลำดับความสำคัญ ของกิจกรรม</p>	<p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโตก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ของรายงานการตรวจสอบเสนอ ผู้บริหาร รวมทั้งสนับสนุนให้มีการ ควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้ค่าใช้จ่ายที่เหมาะสม						
- งานด้าน การบริการให้ คำปรึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงาน ของรัฐ โดยการปรับปรุง กระบวนการการกำกับดูแล การ บริหารความเสี่ยง และการ ควบคุมภายในของหน่วยงาน ของรัฐให้ดีขึ้น ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ	ผู้ตรวจสอบภายใน ยังขาดประสบการณ์ ทักษะ และความ ชำนาญ	พัฒนาศักยภาพในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ให้เป็นตามมาตรฐาน ด้านการปฏิบัติงานที่ กำหนดด้วยการศึกษา ระเบียบข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องและเข้า ฝึกอบรมเพื่อพัฒนา ความรู้ ทักษะ และ ความสามารถอื่นๆ ที่ จำเป็นต่อการ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม แต่ยังสามารถลดความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับ ยอมรับได้	๑. ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานการตรวจสอบ ของหน่วยตรวจสอบ ภายใน ๒. ผู้ตรวจสอบภายใน ยังให้คำปรึกษา และ ความเชื่อมั่นตามความ ต้องการ และความ คาดหวังของหน่วยรับ ตรวจได้ไม่เพียงพอ	๑. เข้าร่วมการฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาความรู้ ทักษะและ ความสามารถอื่น ๆ ที่ จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ๒. ศึกษา ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและ คู่มือปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในจากกรมบัญชีกลาง	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ชื่อผู้รายงาน.....
 (นางสาวนันทิยา สมชัย)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ
 วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

ที่ ๔๙๔/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ สำหรับสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

เพื่อให้การปฏิบัติการการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ | รองประธานกรรมการ |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๗. นักทรัพยากรบุคคล | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้การบริหารงานด้านจัดการความเสี่ยงให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
ที่ ๑๐๘ / ๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของสำนักปลัด

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้วันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๑

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑.นางจุฑาธิป	กตะศิลา	ตำแหน่ง	หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒.นางพวงเพ็ช	ศรีจุลโพธิ์	ตำแหน่ง	นิติกรชำนาญการ	กรรมการ
๓.นายพิทักษ์	แสงโกวัน	ตำแหน่ง	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	กรรมการ
๔.พ.จ.ท.วันชัย	ทุมคำ	ตำแหน่ง	นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติการ	กรรมการ
๕.นางสาวมิ่งขวัญ	รังสรรค์สมบัติ	ตำแหน่ง	นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ	กรรมการ
๖.นางสาวจุฑารัตน์	ครยก	ตำแหน่ง	นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ	กรรมการ
๗.นางสาววนิษา	เทียบพิมพ์	ตำแหน่ง	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าว ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ มีหน้าที่ จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง พิจารณาทบทวนผลการบริหารจัดการความเสี่ยง พร้อมรายงานปัญหา อุปสรรค ให้ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นทราบ เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

ที่ ๔๙๗ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
(กองคลัง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

เพื่อให้การปฏิบัติการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผล และดำเนินการความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐในระดับส่วนงานย่อย ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|-------------------|
| ๑.นางอุลัย จิตติพิมพ์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒.นางอาภาภรณ์ สุขรมย์ ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ | กรรมการ |
| ๓.นางสาวจุฑามาศ วรรณทอง ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ | กรรมการ |
| ๔.นางสาวปิยธิดา ไทหรานิตย์ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้ประธานกรรมการ เป็นผู้ควบคุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (กองคลัง) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ เพื่อทำการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

สำเนาถูกต้อง

(นางอุลัย จิตติพิมพ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
ที่ ๕๐๐ /๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. พนักงานผลิตน้ำประปา | กรรมการ |
| ๓. ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | กรรมการ |
| ๔. ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการฯ ตามข้างต้น ดำเนินการประเมินผลและสรุปผลการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ แล้วจัดส่งรายงานให้ (หน่วยงานกลาง) ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ เพื่อทำการรวบรวมรายงานต่อคณะกรรมการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับองค์กรต่อไปทุกสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
ที่ ๕๗๘/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๓. ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนนสวรรค์ | กรรมการ |
| ๔. ครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนนสวรรค์ | กรรมการ |
| ๕. พนักงานจ้างทั่วไป | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการฯ ตามข้างต้น ดำเนินการประเมินผลและสรุปผลการจัดวางระบบควบคุม ภายในในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ แล้วจัดส่งรายงานให้ (หน่วยงานกลาง) ของสำนักปลัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านเตื่อ เพื่อทำการรวบรวมรายงานต่อคณะกรรมการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในระดับ องค์การต่อไปทุกสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

ที่ นค ๗๑๘๐๑/๑๘๖๒

วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งแบบรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ได้จัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน จึงขอส่งแบบรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ดังนี้

๑. รายงานการติดตามประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๔
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๕
๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑

เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในเสนอความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ตามแบบ ปค.๖ ตามรายละเอียดปรากฏเอกสารแนบท้ายบันทึกนี้








จึงเรียนมาเพื่อทราบดำเนินการต่อไป

(นางสาวอรทัย สระทองหน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

ประธานกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

ผู้เข้าร่วมประชุมการประชุมประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร
 วันอังคารที่ ๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๙
 ณ ห้องปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

ลำดับที่	ชื่อ -สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นางสาวอรทัย สระทองหน	ปลัด อบต.บ้านเตือ		
๒	นายลิขิต ศรีชัย	รองปลัด อบต.บ้านเตือ		
๓	นางจุฑาธิป กตะศิลา	หัวหน้าสำนักปลัด		
๔	นายฉัตรชัย สายประศาสน์	ผู้อำนวยการกองช่าง		
๕	นางอุลัย จิตติพิมพ์	ผู้อำนวยการกองคลัง		
๖	นายวสันต์ จันทศิลป์	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม		
๗	นางสาววนิษา เทียบพิมพ์	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ		

รายงานการประชุม

วันอังคารที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๙ เวลา ๑๐.๐๐ น.

ณ ห้องปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

ผู้เข้าร่วมประชุม

ลำดับที่	ชื่อ -สกุล	ตำแหน่ง
๑	นางสาวอรทัย สระทองหน	ปลัด อบต.บ้านเตื่อ
๒	นายลิขิต ศรีชัย	รองปลัด อบต.บ้านเตื่อ
๓	นางจุฑาธิป กตะศิลา	หัวหน้าสำนักปลัด
๔	นายฉัตรชัย สายประศาสน์	ผู้อำนวยการกองช่าง
๕	นางอุลัย จิตติพิมพ์	ผู้อำนวยการกองคลัง
๖	นายวสันต์ จันทศิลป์	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๗	นางสาววนิษา เทียบพิมพ์	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญ

ผู้ไม่มาประชุม

- ไม่มี

เริ่มประชุม เวลา ๑๐.๐๐

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ทราบ

น.ส.อรทัย สระทองหน
ประธานฯ

-แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ที่ ๔๙๔/๒๕๖๘ ลง วันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๘ ดังนี้

- | | |
|--|---------------|
| ๑.ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ | ประธานกรรมการ |
| ๒.รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ | กรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓.ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๗.นักทรัพยากรบุคคล | เลขานุการ |

มีหน้าที่ ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้การบริหารงานด้านจัดการความเสี่ยงให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

มติที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องสืบเนื่องจากการประชุมครั้งที่ผ่านมา

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องพิจารณา

การกำหนดแนวทางการประเมินควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑ (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ให้คณะกรรมการ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ รายงานตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาลงนาม แล้วจัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตามข้อ ๙ วรรค สี่ ส่วนทางหลักเกณฑ์การปฏิบัติให้ทางฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการระดับองค์กร ได้นำเสนอต่อไป เชิญค่ะ

น.ส.วนิษา เทียบพิมพ์
เลขานุการ

-หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น “ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มี หน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงาน ของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุด ของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของ หน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่ เกี่ยวกับการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ ตรวจสอบภายในของหน่วยงาน หรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่ เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการ ปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้า หน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และ บุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้าง ความมั่นใจอย่าง สมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใด เหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้ มาตรฐานการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวาง ระบบการ ควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามที่หน่วยงาน ของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มี การรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัด วางระบบการ ควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมี หน้าที่ ดังนี้

๑.อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในใน ภาพรวมของ หน่วยงานของรัฐ

๓.รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมิน การควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔.ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับ หน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ หน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้ เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน ของรัฐ ประกอบด้วย

๑.การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ หัวหน้า หน่วยงานของรัฐ

๒.รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยย่อ าย น้อยต้อง แสดงข้อมูล ดังนี้

๒.๑ การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑

๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของ

หน่วยงานของรัฐ

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุ

วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ง

ตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่ แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการ ควบคุมภายในระดับ หน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการ ควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ หน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑.การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ เป็นไปตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓.การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตาม กฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔.ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทาน การควบคุมภายใน ของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการ ประเมินผลการควบคุม ภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณา ลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับ ดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น ปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ที่ประชุม

รับทราบ

นางจุฑาธิป กตะศิลา
กรรมการ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐตามหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม โดยสรุปความเสี่ยงที่มีอยู่ และ การปรับปรุงการควบคุมภายในครบถ้วน
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย สภาพแวดล้อม การควบคุม ๕ หลักการ กิจกรรมการควบคุม ๓ หลักการ สารสนเทศและการสื่อสาร ๓ หลักการ และกิจกรรม การติดตามผล ๒ หลักการ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยมีภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

ที่ประชุม

รับทราบและเห็นชอบ

นายลิขิต ศรีชัย
กรรมการ

ในการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๔) และการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่ กำหนด (แบบ ปค.๕) ในระดับหน่วยงานย่อย ให้ดำเนินการประเมินตามโครงสร้าง กำหนดส่วนราชการ กำหนดภารกิจหลักและภารกิจรอง ขององค์การบริหารส่วนตำบล บ้านเตื่อ ในแผนกำหนดอัตรากำลัง ๓ ปี เพื่อคณะกรรมการจะได้ดำเนินการรวบรวม ผลสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้รับจัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ จัดส่งให้อำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ที่ประชุม

รับทราบและเห็นชอบ

น.ส.อรทัย สระทองหน
ประธานฯ

ท่านใดมีความคิดเห็นหรือข้อเสนอเพิ่มหรือไม่คะ

ที่ประชุม

ไม่มี

น.ส.อรัทัย สระทองหน
ประธานฯ

หากไม่มี ดิฉันขอสรุปหลักเกณฑ์การจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการ
ควบคุมภายใน ดังนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของ
รัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐตามหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ
๑๐ วรรคสาม โดยสรุปความเสี่ยงที่มีอยู่ และ การปรับปรุงการควบคุมภายในครบถ้วน

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็น
แบบ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
ประกอบด้วย

สภาพแวดล้อมการควบคุม ๕ หลักการ

กิจกรรมการควบคุม ๓ หลักการ

สารสนเทศและการสื่อสาร ๓ หลักการ

กิจกรรม การติดตามผล ๒ หลักการ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นแบบรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยมีภารกิจตามกฎหมายที่
จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

๔. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด
(แบบ ปค.๔) และการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่
กำหนด (แบบ ปค.๕) ในระดับหน่วยงานย่อย ให้ดำเนินการประเมินตามโครงสร้าง
กำหนดส่วนราชการ กำหนดภารกิจหลักและภารกิจรอง ขององค์การบริหารส่วนตำบล
บ้านเตื่อ ในแผนกำหนดอัตรากำลัง ๓ ปี

ที่ประชุม

รับทราบ

น.ส.อรัทัย สระทองหน
ประธานฯ

ถ้าไม่มีขอปิดการประชุมค่ะ

ปิดประชุมเวลา

๑๒.๑๐ น.

ลงชื่อ.....ผู้จัดบันทึกการประชุม

(นางสาววนิษา เทียบพิมพ์)

เลขานุการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางจุฑาธิป กตะศิลา)

หัวหน้าสำนักปลัด/กรรมการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางสาวอรัทัย สระทองหน)

ประธานกรรมการฯ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ อำเภอกงท้าวบ่อ จังหวัดหนองคาย

ที่ นค. ๗๑๘๐๑ / ๒๗๐๑

วันที่ ๕

ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง เชิญประชุม

เรียน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงขอเชิญคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเข้าร่วมประชุมรับทราบนโยบาย และหลักเกณฑ์ต่างๆ ในวันอังคาร ที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ น. ณ ห้องปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

จึงเรียนมาเพื่อเข้าประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน

(นางสาวอรทัย สระทองหน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

ที่ นค ๗๑๘๐๑/๑๓๐๒

วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับสิ้นสุตปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำหรับสิ้นสุตปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ทั้งในระดับส่วน งานย่อยและระดับองค์กรโดยจัดทำแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ และได้ส่งให้หน่วยตรวจสอบภายในรับรอง รายงานการสอบทานจากหน่วยตรวจสอบภายในตามแบบ ปค. ๖ เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้วพร้อมจัดส่งให้ ผู้กำกับดูแลนายอำเภอทำบ่อต่อไป ปรากฏตามเอกสารแนบท้ายดังนี้

๑. รายงานการติดตามประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๔
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๕
๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วให้ นำเสนอผู้บริหารสูงสุด เพื่อพิจารณาผลการประเมินระดับภาพรวมขององค์กร หากพิจารณาแล้วเห็นชอบ ขอโปรดลงนามตามท้ายแบบ ปค ๔ , แบบ ปค.๕ ,แบบ ปค.๑ และหนังสือนำส่งผู้กำกับดูแลต่อไป

(นางสาววนิษา เทียบพิมพ์)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

เลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

/ความเห็นประธาน...

เรื่อง แจ้งให้รายงานการจัดทำรายงานการติดตามประเมินกระบวนการควบคุมภายใน สำหรับสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

-๒-

ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัด

จตุพร กตะศิลา

(นางจตุพร กตะศิลา)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

นางสาวอรทัย สระทองหน

(นางสาวอรทัย สระทองหน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

ข้อพิจารณาสั่งการนายก อบต.บ้านเตือ

นายระพีพัฒน์ กตะศิลา

(Signature)

(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ

๑. สำนักปลัด.....

๒. กองคลัง..... *กมล*

๓. กองช่าง..... *(Signature)*

๔. กองการศึกษา..... *(Signature)*

๕. หน่วยตรวจสอบภายใน..... *(Signature)*



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

ที่ นค ๗๑๘๐๑/๑๔๐๓

วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ สำหรับสิ้นสุุดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

ตามบันทึกข้อความสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ที่ นค ๗๑๘๐๑/๑๒๙๑ ลงวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ เรื่อง แจ้งให้รายงานการจัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน สำหรับสิ้นสุุดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ได้จัดทำ การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕) เรียบร้อยแล้ว จึงขอ นำส่งรายงานดังกล่าวมาพร้อมนี้ เพื่อให้เลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน ของรัฐองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ดำเนินการต่อไป (รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางจุฑาธิป กตะศิลา)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น/ข้อสั่งการนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

(นางสาวอรทัย สระทองหน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

ความเห็น/ข้อสั่งการนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

.....
.....

(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

ที่ นค ๗๑๘๐๑/๑๔๒๒

วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับสิ้นสุตปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำหรับสิ้นสุตปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ทั้งในระดับส่วน งานย่อยและระดับองค์กรโดยจัดทำแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ และได้ส่งให้หน่วยตรวจสอบภายในรับรอง รายงานการสอบทานจากหน่วยตรวจสอบภายในตามแบบ ปค. ๖ เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้วพร้อมจัดส่งให้ ผู้กำกับดูแลนายอำเภอทำบ่อต่อไป ปรากฏตามเอกสารแนบท้ายดังนี้

๑. รายงานการติดตามประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๔
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๕
๓. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วให้ นำเสนอผู้บริหารสูงสุด เพื่อพิจารณาผลการประเมินระดับภาพรวมขององค์กร หากพิจารณาแล้วเห็นชอบ ขอโปรดลงนามตามท้ายแบบ ปค ๔ , แบบ ปค.๕ ,แบบ ปค.๑ และหนังสือนำเสนอผู้กำกับดูแลต่อไป

(นางสาววนษา เทียบพิมพ์)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

เลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ อำเภอท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย
ที่ นค ๗๑๘๐๖/๑๐๖ วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอแจ้งการเข้าสอบทานระบบควบคุมภายในระดับตั้งองค์กร สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด, นางสาวนิชา เทียบพิมพ์ เลขานุการตามคำสั่งฯ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้นหน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ นั้น

เพื่อให้การจัดทำระบบควบคุมภายในระดับองค์กร ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ เกิดประสิทธิภาพสูงสุด และเพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบ (ตามมาตรฐานรหัส ๒๓๐๐) เป็นไปตามแผนและบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอแจ้งเข้าสอบทานระบบควบคุมภายในระดับองค์กร เพื่อจัดทำรายงานผล ตามแบบ ปค.๖ รายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอท่าบ่อ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ส่งแบบ ปค. ๑ ให้หน่วยตรวจสอบฯ ภายในวันที่ ๑๐ ธันวาคม ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

(นางสาวนันทิยา สมชัย)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

- 1159 ส่งตรวจเอกสาร
นค
สำนักงาน
26 ต.ค. 68.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ อำเภอท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย
ที่ นค ๗๑๘๐๖/ ๑๐๕ วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติเข้าสอบทานระบบควบคุมภายในระดับตั้งองค์กร สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้การปฏิบัติงานตรวจสอบ (ตามมาตรฐานรหัส ๒๓๐๐) เป็นไปตามแผนและบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ หน่วยตรวจสอบภายในจึงขออนุมัติแจ้ง สำนักปลัด - นางสาวนริชา เทียบพิมพ์ ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ เลขานุการตามคำสั่งฯ เพื่อเข้าสอบทานระบบควบคุมภายในระดับองค์กรองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ตามแบบ ปค. ๑ เพื่อหน่วยตรวจสอบภายใน จะได้จัดทำรายงานผลตาม แบบ ปค.๖ เสนอรายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอท่าบ่อภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
- หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

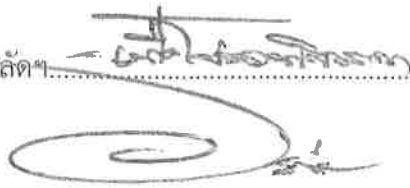
เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติให้หน่วยตรวจสอบภายใน เข้าสอบทานระบบควบคุมภายในระดับองค์กรองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ตามข้อเท็จจริงดังที่กล่าวมาข้างต้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวนันทิยา สมชัย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความคิดเห็นของปลัดฯ



(นางสาวอรทัย สระทองหน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เพราะ.....



(นายระพีพัฒน์ กตะศิลา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ