รายงานการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด โทร. ๐-๕๓๘๔-๓๐๒๑ ต่อ ๒๐

ที่ ขม ๗๙๐๐๑/- **วันที่** ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

เรื่องเดิม

ตามที่มีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า ที่ ๑๑๕/๒๕๖๒ **ลงวันที่ ๑๕** มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๕ ดังนี้

๑.อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๓.รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔.ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๓ กิจกรรมด้านการคืนหลักประกันสัญญา

๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดซื้อ/จัดจ้างในระบบ e-GP

๑.๕ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและดัดแปลงอาคารต่างๆ

๑.๖ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๒.๑.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลทะเบียนหนังสือรับ หนังสือส่ง คำสั่ง อย่างเคร่งครัด

๒.๑.๒ แจ้งข้าราชการ และพนักงานจ้างให้ทราบแนวทางปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๒.๒.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามคำสั่งมั่นศึกษาและติดตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดการผิดพลาดและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๒.๒.๒ จัดสรรงบประมาณและบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๒.๓ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ดูงาน ให้มากยิ่งขึ้นเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และประสบการณ์

๒.๒.๔ จัดวัสดุ อุปกรณ์ และเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มากยิ่งขึ้น

๒.๓ กิจกรรมด้านการคืนหลักประกันสัญญา

๒.๓.๑ ให้เจ้าหน้าที่ประสานเร่งรัดให้คณะกรรมการรายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง

๒.๓.๒ ประสานให้ผู้รับจ้างดำเนินการแก้ไขซ่อมแซมความชำรุดบกพร่อง

๒.๓.๓ เมื่อตรวจสอบความชำรุดบกพร่องแล้วเสร็จให้แจ้งผู้รับจ้างขอคืนหลักประกันสัญญา

๒.๔ กิจกรรมด้านการจัดซื้อ/จัดจ้างในระบบ e-GP

ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้มีความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง

๒.๕ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและดัดแปลงอาคารต่างๆ

๒.๖.๑ จัดทำคู่มือ แผ่นผับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคารดัดแปลงต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ

๒.๖.๒ ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่นหอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององการบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการก่อสร้างอาคาร

๒.๖ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

หาวิธี ช่องทาง ระดมทรัพยากร ในการสร้างพื้นที่สนามเด็กเล่นที่ปลอดภัย เหมาะสม

กฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ จึงเห็นควรพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอตามระยะเวลาที่กำหนดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ประธานกรรมการ

(นายธรรมรัฐ จารุสวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

กรรมการ

(นางสาวกชกร จันทร์อินทร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

กรรมการ

(นางจิรพร โยธินสิริวัฒนา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กรรมการ

(นายธวัชชัย แก้วดี)

ผู้อำนวยการกองช่าง

กรรมการและเลขานุการ

(นายอนุรักษ์ บุตรลักษณ์)

หัวหน้าสำนักปลัด

ข้อพิจารณา/สั่งการของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

☑ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ)

(นายบุญเป็ง กาวิลา)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอแม่แตง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่แตง

(ลงชื่อ)

(นายบุญเป็ง กาวิลา)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๓ กิจกรรมด้านการคืนหลักประกันสัญญา

๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดซื้อ/จัดจ้างในระบบ e-GP

๑.๕ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและดัดแปลงอาคารต่างๆ

๑.๖ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๒.๑.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลทะเบียนหนังสือรับ หนังสือส่ง คำสั่ง อย่างเคร่งครัด

๒.๑.๒ แจ้งข้าราชการ และพนักงานจ้างให้ทราบแนวทางปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๒.๒.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามคำสั่งมั่นศึกษาและติดตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดการผิดพลาดและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๒.๒.๒ จัดสรรงบประมาณและบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๒.๓ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ดูงาน ให้มากยิ่งขึ้นเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และประสบการณ์

๒.๒.๔ จัดวัสดุ อุปกรณ์ และเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มากยิ่งขึ้น

๒.๓ กิจกรรมด้านการคืนหลักประกันสัญญา

๒.๓.๑ ให้เจ้าหน้าที่ประสานเร่งรัดให้คณะกรรมการรายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง

๒.๓.๒ ประสานให้ผู้รับจ้างดำเนินการแก้ไขซ่อมแซมความชำรุดบกพร่อง

๒.๓.๓ เมื่อตรวจสอบความชำรุดบกพร่องแล้วเสร็จให้แจ้งผู้รับจ้างขอคืนหลักประกันสัญญา

๒.๔ กิจกรรมด้านการจัดซื้อ/จัดจ้างในระบบ e-GP

ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้มีความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง

๒.๕ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและดัดแปลงอาคารต่างๆ

๒.๖.๑ จัดทำคู่มือ แผ่นผับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคารดัดแปลงต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ

๒.๖.๒ ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่นหอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององการบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการก่อสร้างอาคาร

๒.๖ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

หาวิธี ช่องทาง ระดมทรัพยากร ในการสร้างพื้นที่สนามเด็กเล่นที่ปลอดภัย เหมาะสม

แบบ ปค.๔

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑. บุคลากรของสำนักปลัดยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒. หัวหน้าสำนักปลัดมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓.ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓. มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๖ งาน ได้แก่ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานแผนและงบประมาณ ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน ๕. งานส่งเสริมการเกษตร ๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยมีหัวหน้าสำนักปลัด เป็นผู้บังคับบัญชา
๑.๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔. มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑.มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒.มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
	๑.๕.๓. มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒. บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒. หัวหน้าสำนักปลัดและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัดมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน
๒.๓.การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความที่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียง
๒.๔. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔. มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑. บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และการประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงจากวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล
๓.๓. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติที่แท้จริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติที่แท้จริง และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเวปไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าความรู้ ๔.๓.๑. จัดให้มีการบริการต่าง ๆ เช่นให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒. อบต.จัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑. การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑. มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒. มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้ามีการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ ด้าน คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามประเมินผลในระดับหน่วยงาน มีความเพียงพอ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ดี ยังมีภารกิจที่มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป

(ลงชื่อ)

(อนุรักษ์ บุตรลักษณ์)
หัวหน้าสำนักปลัด
๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

แบบ ปค.๔

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑. บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒. ผู้อำนวยการกองคลังมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานเพื่อผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓.ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓. มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ งาน ได้แก่ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา
๑.๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔. มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑.มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒.มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
	๑.๕.๓. มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u>	
๒.๑. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒. บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒. ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน
๒.๓.การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความที่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียง
๒.๔. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔. มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑. บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และการประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงจากวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล
๓.๓. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติที่แท้จริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติที่แท้จริง และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเวปไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าความรู้ ๔.๓.๑. จัดให้มีการบริการต่าง ๆ เช่นให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒. อบต.จัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑. การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑. มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒. มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้ามีการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ ด้าน คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามประเมินผลในระดับหน่วยงาน มีความเพียงพอ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ดี ยังมีภารกิจที่มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวกชกร จันทร์อินทร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

แบบ ปค.๔

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u>	
๑.๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑. บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒. ผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓.ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓. มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานผังเมือง ๔. งานประสานสาธารณูปโภค โดยมีผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้บังคับบัญชา
๑.๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔. มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑.มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒.มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
	๑.๕.๓. มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u>	
๒.๑. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒. บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒. ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน
๒.๓.การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความที่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียง
๒.๔. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔. มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑. บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และการประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงจากวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล
๓.๓. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติที่แท้จริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติที่แท้จริง และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเวปไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าความรู้ ๔.๓.๑. จัดให้มีการบริการต่าง ๆ เช่นให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒. อบต.จัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑. การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑. มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒. มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้ามีการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ ด้าน คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามประเมินผลในระดับหน่วยงาน มีความเพียงพอ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ดี ยังมีภารกิจที่มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป

(ลงชื่อ)

(นายธวัชชัย แก้วดี)
ผู้อำนวยการกองช่าง
๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

แบบ ปค.๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> ๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑.บุคลากรของกองการศึกษายึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒. ผู้อำนวยการกองการศึกษามีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓.ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓. มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒งาน ได้แก่งานบริหารการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม และงานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษาเป็นผู้บังคับบัญชา
๑.๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔. มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑.มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒.มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
	๑.๕.๓. มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน
๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒. บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒. ผู้อำนวยการกองการศึกษาและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองการศึกษามีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ได้แก่ด้านอาคารสถานที่ สิทธิ์ในเรื่องเกี่ยวกับที่ดินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และปัจจัยภายนอกได้แก่ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๒.๓.การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓.มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔. มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑. บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และการประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงจากวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒.การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒.การดำเนินการปรับปรุงระบบไฟฟ้าของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการประชาสัมพันธ์ ประชุมชี้แจงเพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง
๓.๓. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติที่แท้จริง	๓.๓.๑. มีการนำเสนอแผนงานให้ผู้บริหารรับทราบและอนุมัติให้ดำเนินการ ๓.๓.๒. มีการจัดทำแผนเพื่อจัดทำโครงการ ๓.๓.๓. มีการประชุมเพื่อชี้แจงและขอความเห็นชอบแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณเพิ่มเติม ๓.๓.๔. การดำเนินการปรับปรุงระบบไฟฟ้าเป็นไปตามห้วงเวลาและขั้นตอนตามแผนที่วางไว้ อย่างไรก็ตามความเสี่ยงด้านสนามเด็กเล่นยังคงมีอยู่
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเวปไซต์ของกองการศึกษา เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าความรู้
๔.๓. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓.๑. ประชาสัมพันธ์การดำเนินงานให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ ผ่านทางหนังสือ/เพจของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑. การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑. มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ
๕.๒. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑. มีการติดตามประเมินผลการเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒. กองการศึกษามีการรายงานผลให้ผู้บริหารทราบเมื่อเสร็จสิ้นโครงการ และรายงานถึงความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้ามีการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ ด้าน คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามประเมินผลในระดับหน่วยงาน มีความเพียงพอ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ดียังมีภารกิจที่มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป

(ลงชื่อ)

(นางจิรพร โยธินสิริวัฒนา)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา
๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑.บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒. ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓.ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓. มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน
๑.๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔. มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑.มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒.มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
	๑.๕.๓. มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒. บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒. ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบล มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก แห่ง
๒.๓.การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓.มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความที่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียง
๒.๔. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔. มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑. บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และการประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒.ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล
๓.๓. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติที่แท้จริง	๓.๓. ผู้บริหารมีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติที่แท้จริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเวปไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าความรู้
๔.๓. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓.๑. จัดให้มีการบริการต่าง ๆ เช่นให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒. อบต.จัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑. การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑. มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ
๕.๒. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑. มีการติดตามประเมินผลการเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒. อบต.มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้ามีการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้าน คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามประเมินผลในระดับหน่วยงาน มีความเพียงพอ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ดียังมีภารกิจที่มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป

(ลงชื่อ)

(นายบุญเป็ง กาวิลา)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม กระบวนงาน งานสารบรรณ **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสารบรรณเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยงข้อง	อาจมีการแทรกซ้อนหนังสือส่งงานของผู้รับจ้างทำให้รัฐเสียประโยชน์	มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติภารกิจ หน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามเนื่องจากมีข้อจำกัดทะเบียนหนังสือรับหนังสือส่ง คำสั่ง มีการเว้นลำดับที่ไว้	๑.ทะเบียนหนังสือรับหนังสือส่ง มีการเว้นลำดับที่ไว้ อาจก่อให้เกิดการเอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้างในการส่งงานต่างๆ ๒.ทะเบียนคุมคำสั่งไม่เป็นไปตามลำดับทำให้การเก็บรักษาเอกสารไม่ครบ	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลทะเบียนหนังสือรับ หนังสือส่ง คำสั่ง อย่างเคร่งครัด ๒.แจ้งข้าราชการ และพนักงานจ้างให้ทราบแนวทางปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด ๓๐ ก.ย.๒๕๖๔

(ลงชื่อ)
(อนุรักษ์ บุตรลักษณ์)
หัวหน้าสำนักปลัด
๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กระบวนงาน การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ กิจกรรม ๑.๑.ด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง -เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไปตามเป้าหมาย/แผนที่กำหนดไว้และเพิ่มพูนรายได้ตามเกณฑ์ชี้วัดที่กำหนด ๓.เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง	๑.เนื่องจากแผนที่แม่บทได้ดำเนินการจัดทำเสร็จเรียบร้อยแล้วแต่ในส่วนทะเบียนทรัพย์สินยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ ๒.การลงบันทึกข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สมบูรณ์ เนื่องจากเจ้าของทรัพย์สินบางรายไม่ให้ความร่วมมือ/เจ้าของทรัพย์สินเปลี่ยนที่อยู่ทำให้ไม่สามารถติดต่อเพื่อขอข้อมูลได้/เจ้าของทรัพย์สินบางรายไม่ได้อาศัยอยู่ในพื้นที่ ทำให้ข้อมูลที่ได้ไม่สมบูรณ์	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบตาม พรบ.เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ ๓.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และขอความร่วมมือจากประชาชนในพื้นที่ให้ความสำคัญเกี่ยวกับภาษีท้องถิ่น	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ (ในส่วนการจัดทำแผนที่ภาษี) และ พรบ.ที่ดินและสิ่งปลูก-สร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มีการปรับเปลี่ยนยังไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้เกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อน ส่งผลต่อการปฏิบัติงานล้าช้าไม่ทันตามกำหนดในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	๑.ในส่วนทะเบียนทรัพย์สินยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จเนื่องจากระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ (ในส่วนการจัดทำแผนที่ภาษี) และ พรบ.ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มีการปรับเปลี่ยนยังไม่เป็นปัจจุบัน มีการออกกฎกระทรวงประกาศบังคับใช้เนื่องมาจากสถานการณ์ COVID-19 ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตามคำสั่งยังมีความรู้ความเข้าใจตาม พรบ.ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ไม่เพียงพอ ควรมีงบประมาณในการเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มให้เกิดความรู้ความชำนาญให้มากกว่านี้	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามคำสั่งมั่นศึกษาและติดตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดการผิดพลาดและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ๒.จัดสรรงบประมาณและบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ดูงาน ให้มากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และประสบการณ์ ๔.จัดวัสดุ อุปกรณ์ และเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มากยิ่งขึ้น	งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้ (กองคลัง) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

แบบ ปค.๕

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กระบวนงาน การพัสดุ กิจกรรม ๒.๑ การคืนหลักประกันสัญญา วัตถุประสงค์ -เพื่อปฏิบัติตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ	๑.รายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องล่าช้า ๒.การแจ้งซ่อมแซมงานล่าช้า ๓.ผู้รับจ้างดำเนินการแก้ไขซ่อมแซมล่าช้า	๑.จัดทำทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา (เงินสด/หนังสือค้ำประกัน) ๒.ติดตามผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง	๑.การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากงานที่มีความชำรุดบกพร่องมีการรายงานผลการตรวจสอบ การแจ้งซ่อมแซมล่าช้า	๑.รายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องล่าช้า ๒.การแจ้งซ่อมแซมงานล่าช้า ๓.ผู้รับจ้างดำเนินการแก้ไขซ่อมแซมล่าช้า	๑.ให้เจ้าหน้าที่ประสานเร่งรัดให้คณะกรรมการรายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง ๒.ประสานให้ผู้รับจ้างดำเนินการแก้ไขซ่อมแซมความชำรุดบกพร่อง ๓.เมื่อตรวจสอบความชำรุดบกพร่องแล้วเสร็จให้แจ้งผู้รับจ้างขอคืนหลักประกันสัญญา	งานพัสดุ (กองคลัง) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
๒.๒ การจัดซื้อ/จัดจ้างในระบบ e-GP วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องตามระเบียบเป็นประโยชน์ต่อองค์กรและประชาชน	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใในบางขั้นตอนที่ระบบมีการปรับปรุงใหม่	๑.จัดอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ และผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องในการดำเนินการเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง	๑.การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากมีการปรับปรุงระบบใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าในการบันทึกข้อมูลในระบบ e-GP ที่มีการปรับปรุงใหม่	๑.ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้มีความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง	

แบบ ปค.๕

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.กระบวนงาน การพัฒนาด้านการเบิกจ่ายเงิน กิจกรรม ๓.๑.กิจกรรมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ -.เพื่อให้การบริหารการรับ-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง -เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกา การรับเงิน การเบิกจ่ายเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - . เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน -. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - .เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	๑.มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัด เนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี ๒.หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง ๓.หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมโดยเคร่งครัด ๒.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน	๑.สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒.ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน ๓.มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ ๔.มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน	๑.การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วน ๓.มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัด	๑.ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละหน่วยงานได้ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒.เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	งานการเงินและบัญชี (กองคลัง) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)

(นางสาวกชกร จันทร์อินทร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้างอาคารและดัดแปลงอาคารต่างๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตจัดเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วนและผู้ยื่นขอขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ได้ยื่นขออนุญาต	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.จัดทำแผ่นผับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ ๓.ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององการบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า โปร่งใสเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการก่อสร้างอาคาร	๑.การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตจัดเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน เนื่องจากไม่ทราบระเบียบกฎหมายตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ๒.ผู้ยื่นขอขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ได้ยื่นขออนุญาต	๑.การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตจัดเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน ๒.ผู้ยื่นขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ได้ยื่นขออนุญาต	๑. จัดทำคู่มือ แผ่นผับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ ๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององการบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการก่อสร้างอาคาร	งานออกแบบและควบคุมอาคาร กองช่าง ๓๐ ก.ย.๒๕๖๔

(ลงชื่อ)

(นายธวัชชัย แก้วดี)
ผู้อำนวยการกองช่าง
๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานบริหารการศึกษา **วัตถุประสงค์** เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีหม้อแปลงไฟฟ้าระบบไฟฟ้าที่เพียงพอกับปริมาณการใช้กระแสไฟฟ้า	**ความเสี่ยง** ๑. ๑. แรงดันไฟฟ้าไม่เพียงพอในการใช้งานประกอบกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่ห่างจากหม้อแปลงไฟฟ้า ทำให้อุปกรณ์ไฟฟ้าทำงานได้ไม่เต็มประสิทธิภาพและเสื่อมสภาพเร็ว เมื่ออุปกรณ์ไฟฟ้าเปิดใช้งานหรือเมื่อเปิดอุปกรณ์ไฟฟ้าพร้อมกันอาจเกิดอันตรายต่อบุคคลหรือทรัพย์สินของราชการเสียหาย ๒. สนามเด็กเล่นไม่ได้มาตรฐาน	๑. ติดตั้งหม้อแปลงไฟฟ้า ๒.กางเต็นท์เพื่อใช้เป็นพื้นที่เล่นของเด็ก	๑.การควบคุมภายในที่มีอยู่ด้านการปรับปรุงระบบไฟฟ้าโดยการติดตั้งหม้อแปลงไฟฟ้า ๒. การควบคุมภายในของสนามเด็กเล่นยังไม่เพียงพอ	สนามเด็กเล่นใช้เต็นท์กาง ยังไม่เพียงพอ ในฤดูฝนอาจเกิดพายุพัดและทำให้พื้นปูพื้นมีความชื้น ทำให้เครื่องเล่นสนามเสียหายและอาจเกิดอันตรายกับเด็กเล็กได้	หาวิธี ช่องทาง ระดมทรัพยากร ในการสร้างพื้นที่สนามเด็กเล่นที่ปลอดภัยเหมาะสม	งานบริหารการศึกษา ๓๐ ก.ย.๖๔

(ลงชื่อ)
(นางจิรพร โยธินสิริวัฒนา)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา
๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม กระบวนงาน งานสารบรรณ **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสารบรรณเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยงข้อง	อาจมีการแทรกซ้อนหนังสือส่งงานของผู้รับจ้างทำให้รัฐเสียประโยชน์	มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติภารกิจ หน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามเนื่องจากมีข้อจำกัดทะเบียนหนังสือรับหนังสือส่ง คำสั่ง มีการเว้นลำดับที่ไว้	๑.ทะเบียนหนังสือรับหนังสือส่ง มีการเว้นลำดับที่ไว้ อาจก่อให้เกิดการเอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้างในการส่งงานต่างๆ ๒.ทะเบียนคุมคำสั่งไม่เป็นไปตามลำดับทำให้การเก็บรักษาเอกสารไม่ครบ	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลทะเบียนหนังสือรับ หนังสือส่ง คำสั่ง อย่างเคร่งครัด ๒.แจ้งข้าราชการ และพนักงานจ้างให้ทราบแนวทางปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด ๓๐ ก.ย.๒๕๖๔

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กระบวนงาน การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ กิจกรรม ๑.๑.ด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง -เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไปตามเป้าหมาย/แผนที่กำหนดไว้และเพิ่มพูนรายได้ตามเกณฑ์ชี้วัดที่กำหนด ๓.เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง	๑.เนื่องจากแผนที่แม่บทได้ดำเนินการจัดทำเสร็จเรียบร้อยแล้วแต่ในส่วนทะเบียนทรัพย์สินยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ ๒.การลงบันทึกข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สมบูรณ์ เนื่องจากเจ้าของทรัพย์สินบางรายไม่ให้ความร่วมมือ/เจ้าของทรัพย์สินเปลี่ยนที่อยู่ทำให้ไม่สามารถติดต่อเพื่อขอข้อมูลได้/เจ้าของทรัพย์สินบางรายไม่ได้อาศัยอยู่ในพื้นที่ ทำให้ข้อมูลที่ได้ไม่สมบูรณ์	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบตาม พรบ.เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ ๓.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และขอความร่วมมือจากประชาชนในพื้นที่ให้ความสำคัญเกี่ยวกับภาษีท้องถิ่น	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ (ในส่วนการจัดทำแผนที่ภาษี) และ พรบ.ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มีการปรับเปลี่ยนยังไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้เกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อน ส่งผลต่อการปฏิบัติงานล้าช้าไม่ทันตามกำหนดในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	๑.ในส่วนทะเบียนทรัพย์สินยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ เนื่องจากระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ (ในส่วนการจัดทำแผนที่ภาษี) และ พรบ.ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มีการปรับเปลี่ยนยังไม่เป็นปัจจุบัน มีการออกกฎกระทรวงประกาศบังคับใช้เนื่องมาจากสถานการณ์ COVID-19 ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตามคำสั่งยังมีความรู้ความเข้าใจตาม พรบ.ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ไม่เพียงพอ ควรมีงบประมาณในการเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มให้เกิดความรู้ความชำนาญให้มากกว่านี้	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามคำสั่งมั่นศึกษาและติดตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดการผิดพลาดและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ๒.จัดสรรงบประมาณและบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ดูงาน ให้มากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และประสบการณ์ ๔.จัดวัสดุ อุปกรณ์ และเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มากยิ่งขึ้น	งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้ (กองคลัง) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
.กระบวนงาน การพัฒนาด้านพัสดุ กิจกรรม ๒.๑ การคืนหลักประกันสัญญา วัตถุประสงค์ -เพื่อปฏิบัติตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ	๑.รายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องล่าช้า ๒.การแจ้งซ่อมแซมงานล่าช้า ๓.ผู้รับจ้างดำเนินการแก้ไขซ่อมแซมล่าช้า	๑.จัดทำทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา (เงินสด/หนังสือค้ำประกัน) ๒.ติดตามผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง	๑.การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากงานที่มีความชำรุดบกพร่องมีการรายงานผลการตรวจสอบ การแจ้งซ่อมแซมล่าช้า	๑.รายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องล่าช้า ๒.การแจ้งซ่อมแซมงานล่าช้า ๓.ผู้รับจ้างดำเนินการแก้ไขซ่อมแซมล่าช้า	๑.ให้เจ้าหน้าที่ประสานเร่งรัดให้คณะกรรมการรายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง ๒.ประสานให้ผู้รับจ้างดำเนินการแก้ไขซ่อมแซมความชำรุดบกพร่อง ๓.เมื่อตรวจสอบความชำรุดบกพร่องแล้วเสร็จให้แจ้งผู้รับจ้างขอคืนหลักประกันสัญญา	งานพัสดุ (กองคลัง) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
๒.๒ การจัดซื้อ/จัดจ้างในระบบ e-GP วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องตามระเบียบเป็นประโยชน์ต่อองค์กรและประชาชน	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าในในบางขั้นตอนที่ระบบมีการ-ปรับปรุงใหม่	๑.จัดอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ และผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องในการดำเนินการเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง	๑.การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากมีการปรับปรุงระบบใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าในการบันทึกข้อมูลในระบบ e-GP ที่มีการปรับปรุงใหม่	๑.ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้มีความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง	

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
.กระบวนงาน การพัฒนาด้านการเบิกจ่ายเงิน กิจกรรม ๓.๑.กิจกรรมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ -.เพื่อให้การบริหารการรับ-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง -เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกา การรับเงิน การเบิกจ่ายเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - . เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน -. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - .เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	๑.มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัด เนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี ๒.หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง ๓.หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมโดยเคร่งครัด ๒.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน	๑.สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒.ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน ๓.มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ ๔.มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน	๑.การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วน ๓.มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัด	๑.ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละหน่วยงานได้ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒.เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	งานการเงินและบัญชี (กองคลัง) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้างอาคารและดัดแปลงอาคารต่างๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตจัดเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วนและผู้ยื่นขอขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ได้ยื่นขออนุญาต	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.จัดทำแผ่นผับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคารดัดแปลงต่อเติมอาคารแจกผู้มาติดต่อ ๓.ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององการบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า โปร่งใสเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการก่อสร้างอาคาร	๑.การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตจัดเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน เนื่องจากไม่ทราบระเบียบกฎหมายตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ๒.ผู้ยื่นขอขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ได้ยื่นขออนุญาต	๑.การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตจัดเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน ๒.ผู้ยื่นขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ได้ยื่นขออนุญาต	๑. จัดทำคู่มือ แผ่นผับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคารดัดแปลงต่อเติมอาคารแจกผู้มาติดต่อ ๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององการบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการก่อสร้างอาคาร	งานออกแบบและควบคุมอาคาร กองช่าง ๓๐ ก.ย.๒๕๖๔

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานบริหารการศึกษา **วัตถุประสงค์** เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีหม้อแปลงไฟฟ้าระบบไฟฟ้าที่เพียงพอกับปริมาณการใช้กระแสไฟฟ้า	ความเสี่ยง ๑. ๑. แรงดันไฟฟ้าไม่เพียงพอในการใช้งานประกอบกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่ห่างจากหม้อแปลงไฟฟ้า ทำให้อุปกรณ์ไฟฟ้าทำงานได้ไม่เต็มประสิทธิภาพและเสื่อมสภาพเร็ว เมื่ออุปกรณ์ไฟฟ้าเปิดใช้งานหรือเมื่อเปิดอุปกรณ์ไฟฟ้าพร้อมกันอาจเกิดอันตรายต่อบุคคลหรือทรัพย์สินของราชการเสียหาย ๒. สนามเด็กเล่นไม่ได้มาตรฐาน	๑. ติดตั้งหม้อแปลงไฟฟ้า ๒.กางเต็นท์เพื่อใช้เป็นพื้นที่เล่นของเด็ก	๑.การควบคุมภายในที่มีอยู่ด้านการปรับปรุงระบบไฟฟ้าโดยการติดตั้งหม้อแปลงไฟฟ้า ๒. การควบคุมภายในของสนามเด็กเล่นยังไม่เพียงพอ	สนามเด็กเล่นใช้เต็นท์กาง ยังไม่เพียงพอ ในฤดูฝนอาจเกิดพายุพัดและทำให้พื้นปูพื้นมีความชื้น ทำให้เครื่องเล่นสนามเสียหายและอาจเกิดอันตรายกับเด็กเล็กได้	หาวิธี ช่องทาง ระดมทรัพยากร ในการสร้างพื้นที่สนามเด็กเล่นที่ปลอดภัยเหมาะสม	งานบริหารการศึกษา ๓๐ ก.ย.๖๔

(ลงชื่อ)
(นายบุญเป็ง กาวิลา)
รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า รักษาราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

ที่ ๑๑๕ /๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งหลักเกณฑ์กำหนดให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า ดังนี้

๑.ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
๒.ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๓.ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๔.ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	กรรมการ
๕.หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการและเลขานุการ
๖.นิติกร	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๕ ดังนี้

๑.อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๓.รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔.ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังที่กำหนดหากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันท่วงที

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้น

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายสุเทพ เพ็ชรรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

ที่ ๑๑๐ /๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งหลักเกณฑ์กำหนดให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดังนี้

๑.หัวหน้าสำนักปลัด	ประธานกรรมการ
๒.นักทรัพยากรบุคคล	กรรมการ
๓.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการ
๔.นักพัฒนาชุมชน	กรรมการ
๕.นิติกร	กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๕ ดังนี้

๑.อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๓.รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔.ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังที่กำหนดหากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันท่วงที

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้น

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายสุเทพ เพ็ชรรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

ที่ ๑๑๑ /๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งหลักเกณฑ์กำหนดให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดังนี้

๑.ผู้อำนวยการกองคลัง	ประธานกรรมการ
๒.นักวิชาการพัสดุ	กรรมการ
๓.นักวิชาการจัดเก็บรายได้	กรรมการ
๔.นักวิชาการเงินและบัญชี	กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๕ ดังนี้

๑.อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๓.รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔.ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังที่กำหนดหากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันท่วงที

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้น

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายสุเทพ เพ็ชรรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

ที่ ๑๑๔ /๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งหลักเกณฑ์กำหนดให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดังนี้

๑.ผู้อำนวยการกองช่าง ประธานกรรมการ

๒.นายช่างโยธา กรรมการ

๓.นางสาวเบญจวรรณ บุญเรือง คนงานทั่วไป เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๕ ดังนี้

๑.อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๓.รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔.ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังที่กำหนดหากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันท่วงที

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้น

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายสุเทพ เพ็ชรรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

ที่ ๑๑๕ /๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ด้วยกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งหลักเกณฑ์กำหนดให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ดังนี้

๑.ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ประธานกรรมการ

๒.นักวิชาการศึกษา กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๕ ดังนี้

๑.อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๓.รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔.ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังที่กำหนดหากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันท่วงที

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้น

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายสุเทพ เพ็ชรรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

ที่ ชม ๗๙๐๐๑/ว๓๔ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๑๕๐

๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอแม่แตง

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่แตง อย่างไรก็ดียังมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายบุญเป็ง กาวิลา)
รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า รักษาราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

สำนักปลัด
โทรศัพท์ ๐๕๓-๘๔๓๐๒๑
โทรสาร ๐๕๓-๘๔๓๐๐๘

(นางสาวมีฌาณัฐ ผดุงเดชาวรทัต)
เจ้าหน้าที่

"ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน"

.....หัวหน้าส่วน/...

.....ปลัด