



**รายงานการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562**

ของ

**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่**



ที่ ชม ๗๙๐๐๑/๑๑๑๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๑๕๐

๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน นายอำเภอแม่แตง

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงาน
จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน
ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าเห็นว่าการควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่แตง อย่างไรก็ตามก็ยังมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุม
ภายใน ในปีงบประมาณถัดไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุเทพ เพ็ชรรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

สำนักปลัด

โทรศัพท์ ๐๕๓-๘๔๓๐๒๑

โทรสาร ๐๕๓-๘๔๓๐๐๘

(นางสาวนิมิตา นัฐ ผดุงเดชาวาทิต)

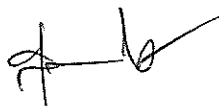
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอแม่แตง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่แตง

(ลงชื่อ)



(นายสุเทพ เพ็ชรรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
สรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษี
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการตรวจรับพัสดุ
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและตัดแปลงอาคารต่างๆ
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.เสนอขอปรับปรุงแผนอัตรากำลังตำแหน่งนักวิชาการป้องกันและบรรเทา
สาธารณภัย

๒.ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้เกษตรกรลงทะเบียนให้เป็นปัจจุบัน

๓.ทำหนังสือหรือประกาศแจ้งเวียน ผู้ที่ได้รับความช่วยเหลือและไม่ได้รับ

ความช่วยเหลือ

๔.ส่งเจ้าหน้าที่อบรม กู้ชีพ กู้ภัย

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษี

๑.กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามคำสั่งมันศึกษาและติดตาม กฎหมาย ระเบียบ
และหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดการผิดพลาดและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๒.จัดสรรงบประมาณและบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ดูงาน ให้มากยิ่งขึ้นเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และ

ประสบการณ์

๔.จัดวัสดุ อุปกรณ์ และเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มากยิ่งขึ้น

๒.๓ กิจกรรมด้านการตรวจรับพัสดุ

๑.กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามคำสั่งมันศึกษาและติดตาม กฎหมาย ระเบียบ
และหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดการผิดพลาดและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๒.จัดสรรงบประมาณและบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการภาคประชาชน (ประชาคม) เข้ารับการฝึกอบรม
ดูงาน ให้มากยิ่งขึ้นเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และประสบการณ์

๒.๔ กิจกรรมด้านการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน

๑.กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามคำสั่งมันศึกษาและติดตาม กฎหมาย ระเบียบ
และหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดการผิดพลาดและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๒.ตรวจสอบฎีกาให้เสร็จใน วันเดียวกับวันที่ได้รับฎีกา จากหน่วยงานผู้เบิกและเมื่อ
ตรวจพบ เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนถูกต้อง ให้รีบแจ้ง หน่วยงานเจ้าของงบประมาณเพื่อดำเนินการ
แก้ไขโดยเร็ว

๓. ตรวจสอบเอกสาร ประกอบปฏิทินอย่างละเอียดรอบคอบ และ ครบถ้วนตรงตาม
ระเบียบ ฯ กำหนด

๔. กำชับแต่ละหน่วยงาน ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบฯ/ข้อบังคับ/
หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๕ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและตัดแปลงอาคารต่างๆ

๑. จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคารตัดแปลงต่อเติมอาคาร

แจกผู้มาติดต่อ

๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององการบริหารส่วน
ตำบลบ้านเป่า เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการก่อสร้างอาคาร

๒.๖ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

หาวิธี ช่องทาง ระดมทรัพยากร ในการสร้างพื้นที่สนามเด็กเล่นที่ปลอดภัย เหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๑.๕.๓. มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงาน ภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบาง กิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p> <p>๒.๑.๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงาน อย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒. บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมใน การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้ การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตาม ภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒. ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของ หน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและ ปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความ เสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบล มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ เกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน แห่ง และ ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก แห่ง</p> <p>๒.๓. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและ ความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔. มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อ กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยง</p>

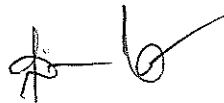
องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติที่แท้จริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๓.๑. บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และการประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒. ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๓.๓. ผู้บริหารมีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติที่แท้จริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๔.๑. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าความรู้</p> <p>๔.๓.๑. จัดให้มีการบริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒. อบรมจัดทำหนังสือแจ้งให้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑. การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑. มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทัน การ</p> <p>๕.๒.๑. มีการติดตามประเมินผลการเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มี ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความ เพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุง แก้ไข</p> <p>๕.๒.๒. อบต.มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอ ผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่ามีการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ ด้าน คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม การสนทนและ การสื่อสาร การติดตามประเมินผลในระดับหน่วยงาน มีความเพียงพอ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม ยังมี ภารกิจที่มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป

(ลงชื่อ)



(นายสุเทพ เพ็ชรรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า

๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วิสาหกิจ - เพื่อช่วยเหลือประชาชนจากสาธารณภัย ได้แก่ อุทกภัย วาตภัย ฯลฯ - เพื่อบรรเทาสาธารณภัยที่เกิดขึ้นกับประชาชนให้ได้รับการช่วยเหลืออย่างทั่วถึง	๑. ประชาชนที่ประสบสาธารณภัยได้รับความช่วยเหลือล่าช้า ๒. ผู้ประสบอุบัติเหตุฉุกเฉินได้รับความช่วยเหลือได้ไม่ทั่วถึง	มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติภารกิจ หน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสักระหว่างระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามเนื่องจากมีข้อจำกัดด้าน ๑. งบประมาณ การเงิน การบริหาร การดำเนินงาน การติดตามช่วยเหลือผู้ประสบภัย การประชาสัมพันธ์ การช่วยเหลือผู้ประสบภัย ต้องให้คณะกรรมการช่วยเหลือประชาชน ของ อบต. พิจารณาให้ความเห็นชอบก่อน จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการให้ความช่วยเหลือ	๑. ผู้ประสบภัยด้านการเกษตรไม่ได้ลงทะเบียนเกษตรกรและทะเบียนเกษตรกรยังไม่เป็นปัจจุบัน จึงไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การให้ความช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยที่ไม่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการ ไม่ทราบข้อมูลข่าวสารของราชการในการแจ้งเหตุที่ไม่ได้รับความช่วยเหลือ	๑. เสนอขอปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ตำแหน่งนักวิชาการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้เกษตรกรลงทะเบียนให้เป็นปัจจุบัน ๓. ทำหนังสือหรือประกาศแจ้งเวียน ผู้ที่ได้รับความช่วยเหลือและไม่ได้รับความช่วยเหลือ	งานบริหาร งานทั่วไป สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓

ความช่วยเหลือ
 ๓. เจ้าหน้าที่กู้ชีพ กู้ภัย ไม่มีบัตรประจำตัวในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย
 ๔. ส่งเจ้าหน้าที่อบรม กู้ชีพ กู้ภัย

จากการให้ข้อมูลช่วยเหลือผู้ประสบภัย
 จากญาติผู้ประสบภัย

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการทำงาน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กระบวนการ การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>กิจกรรม</p> <p>ด้านการจัดทำแผนที่ภาษี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไปตามเป้าหมาย/แผนที่กำหนดไว้และเพิ่มทุนรายได้ ตามเกณฑ์ชี้วัดที่กำหนด</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. เนื่องจากแผนที่แม่แบบที่ได้ดำเนินการจัดทำเสร็จเรียบร้อยแล้วในส่วนทะเบียนทรัพย์สินยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ</p> <p>๒. เนื่องจาก พรบ.ที่ดินและสิทธิชุมชน พ.ศ.๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้กลางปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจและประกาศใช้ไม่ครบถ้วนทำให้เป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงานของพนักงานเจ้าหน้าที่</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบตาม พรบ.เข้ารับการศึกษาอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความแข็งแรงในระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ (ในด้านการจัดทำแผนที่ภาษี) และ พรบ.ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มีการปรับเปลี่ยนยังไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p>	<p>๑. ในส่วนทะเบียนทรัพย์สินยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จเนื่องจากระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ (ในด้านการจัดทำแผนที่ภาษี) และ พรบ.ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มีการปรับเปลี่ยนยังไม่เป็นปัจจุบัน และมีเวลาปฏิบัติงานน้อยเกินไป ทำให้การปฏิบัติตามกรอบระยะเวลาไม่สำเร็จและไม่สามารถทำได้</p> <p>๒. มีข้อจำกัดด้านงบประมาณและบุคลากรทำให้การดำเนินการไม่ต่อเนื่องและไม่แล้วเสร็จภายในงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตามคำสั่งยังขาดความรู้ความเข้าใจตาม พรบ.ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ และการจัดทำแผนที่แม่แบบ (GIS)</p>	<p>๑. กำกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามคำสั่งมีระเบียบและติดต่อราชการอย่างถูกต้อง เพื่อลดการผิดพลาดและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๒. จัดสรรงบประมาณและบุคลากรในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. จัดทำคู่มือปฏิบัติงาน</p> <p>๔. จัดทำโครงการฝึกอบรมและเพิ่มพูนความรู้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้</p> <p>รายได้ (กองคลัง)</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กระบวนการ การพัฒนาด้านพัสดุ กิจกรรม ๒.๑.ด้านพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เกิดประโยชน์สูงสุด</p>	<p>เจ้าหน้าที่และคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุตามคำสั่ง แต่งตั้งบางท่านยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ และ ความชำนาญในเรื่องที่ได้รับ การแต่งตั้ง</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่และคณะ กรรมการจากภาคประชาชน (ระชาคม) เข้าร่วมการฝึกอบรม แล้วแต่ยังไม่เพียงพอ ยังคงขาด ความรู้ ความเข้าใจ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ และสำเร็จใน ระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตามใน การปฏิบัติงานที่ของกรรมการ ต่าง ๆ ที่ได้รับมอบตามคำสั่งก็ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ที่ เพียงพอทำให้ไม่สามารถแก้ไข ปัญหาที่เกิดขึ้นได้</p>	<p>๑.การคัดเลือกเจ้าหน้าที่และ คณะกรรมการภาคประชาชน (ระชาคม) ยังคัดเลือกความรู้ เดิมๆ ทำให้ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ๒.มีข้อจำกัดด้านงบประมาณ และบุคลากร</p>	<p>๑.กำกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ตามคำสั่งนั้นศึกษาและติดตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการอย่างต่อเนื่อง เพื่อลด การผิดพลาดและปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้อง ๒.จัดสรรงบประมาณและ บุคลากรให้เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่และ คณะกรรมการภาคประชาชน (ระชาคม) เข้าร่วมการ ฝึกอบรม ดูงาน ให้มากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และ ประสบการณ์</p>	<p>งานพัสดุ (กองคลัง) ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓.กระบวนการ การพัฒนาการเบิกจ่ายเงิน กิจกรรม ๓.๑.ดำเนินการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายครบถ้วน ถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. เอกสารประกอบฎีกาไม่ ครบถ้วน ถูกต้อง ตาม ระเบียบฯ หนังสือสั่ง การที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เอกสาร ประกอบฎีกามี ข้อผิดพลาด อันเกิดจากการ ขาดความ รอบคอบของ หน่วยงาน เจ้าของ งบประมาณ เช่น ตัวเลขผิด ตัวหนังสือผิด ขาดลายมือชื่อ ของผู้มีหน้าที่ เกี่ยวข้องกับ ฎีกา ทำให้ต้อง ส่งคืนฎีกา แก้ไข และเกิด ความล่าช้า</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ที่ผู้รับผิดชอบ การ ตรวจสอบเบิกจ่ายต้อง ปฏิบัติงานด้านอื่นๆ ด้วยทำ ให้ขาดความละเอียด รอบคอบ และเกิด ข้อผิดพลาดในการตรวจฎีกา</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>๒. ตรวจสอบฎีกาให้ เสร็จในวัน เดียวกับวันที่ได้รับ ฎีกาจาก เจ้าหน้าที่หน่วยงานผู้ ขอเบิก เมื่อตรวจสอบเอกสาร ประกอบ ฎีกาไม่ครบถ้วน เจ้าของ งบประมาณแก้ไข</p> <p>๓. ตรวจสอบเอกสารประกอบ ฎีกาอย่างละเอียดรอบคอบ และ ครบถ้วนตรงตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. กำกับแต่ละหน่วยงาน ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบฯ/ข้อบังคับ/หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ และสำเร็จใน ระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตามยัง มีความผิดพลาดด้าน เอกสาร ประกอบการ ไม่ละเอียด รอบคอบ เช่น ตัวเลขผิด ตัวหนังสือผิด ขาดลายมือชื่อ ของผู้มี หน้าที่เกี่ยวข้องกับฎีกา หรือบางครั้งเอกสาร ประกอบ ฎีกาไม่ ครบถ้วนตามระเบียบ กำหนด จึงต้องทำ กิจกรรมการ ควบคุม อย่างต่อเนื่องเป็น ประจำ ตลอดเวลา</p>	<p>๑. เอกสารประกอบฎีกายังไม่ ครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบ ฯ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เอกสารประกอบฎีกามี ข้อผิดพลาด อันเกิดจากการ ขาด ความรอบคอบของ หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ เช่น ตัวเลขผิด ตัวหนังสือผิด ขาดลายมือชื่อ ของผู้มีหน้าที่ เกี่ยวข้องกันฎีกา ทำให้ต้อง ส่งคืนฎีกาแก้ไข และ เกิดความ ล่าช้าในการเบิกจ่าย</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการ ตรวจฎีกาเบิกจ่ายมีปริมาณมาก และยังต้องปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ ด้วยทำให้เกิดข้อผิดพลาดใน การตรวจฎีกาได้</p>	<p>๑. กำกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ คนคำสั่งมีมติขงและติดตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการอย่างต่อเนื่อง เพื่อลด การผิดพลาดและปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้อง</p> <p>๒. ตรวจสอบฎีกาให้เสร็จใน วันเดียวกับวันที่ได้รับฎีกา จากหน่วยงานผู้เบิกและเมื่อ ตรวจพบ เอกสารประกอบฎีกา ไม่ครบถ้วนถูกต้อง ให้รีบแจ้ง หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ เพื่อดำเนินการแก้ไขโดยเร็ว</p> <p>๓. ตรวจสอบเอกสาร ประกอบ ฎีกาอย่างละเอียดรอบคอบ และ ครบถ้วนตรงตามระเบียบ ฯ กำหนด</p> <p>๔. กำกับแต่ละหน่วยงาน ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบฯ/ข้อบังคับ/ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>งานการเงินและบัญชี (กองคลัง) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้างอาคารและตัดแปลงอาคารต่างๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	การยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาต จัดเตรียมเอกสาร มารับบริการ ไม่ครบถ้วนและผู้ยื่นขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ได้ยื่นขออนุญาต	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.จัดทำแผนผังเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ก่อสร้างอาคารตัดแปลงต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ ๓.ประชาสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจ่ายข่าว เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า โปรงใสเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการก่อสร้างอาคาร	๑.การยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตจัดเตรียมเอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน เนื่องจาก ๒.ผู้ยื่นขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ได้ยื่นขออนุญาต กฎหมายตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ๒.ผู้ยื่นขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ได้ยื่นขออนุญาต	๑.จัดทำคู่มือ แผนผังที่เกี่ยวข้องกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒. ประชามติติดต่อ ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจ่ายข่าว เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการก่อสร้างอาคาร	งานออกแบบและควบคุมอาคาร กองช่าง ๓๐ ก.ย.๒๕๖๓	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีอาคารสถานที่ที่เหมาะสม ปลอดภัย เอื้อต่อการจัดประสบการณ์การเรียนรู้	ความเสี่ยง ๑. อาคารสถานมี สภาพทรุดโทรม หลังคาแตก ฝ้า เพดานรั่ว อาจเกิด อันตรายกับเด็ก ๒. สนามเด็กเล่น ไม่ได้มาตรฐาน	๑. ซ่อมแซมหลังคา ฝ้าเพดาน ๒. กางเต็นท์เพื่อใช้เป็น พื้นที่เล่นของเด็ก	๑. การควบคุมภายในที่ มีอยู่ด้านการซ่อมแซม อาคารมีความเพียงพอ เด็กมีความปลอดภัย ๒. การควบคุมภายใน ของสนามเด็กเล่นยัง ไม่เพียงพอ	สนามเด็กเล่นใช้เต็นท์ กาง ยังไม่เพียงพอ ใน ฤดูฝนอาจเกิดพายุพัด และทำให้พื้นปูนพื้นมี ความชื้น ทำให้เครื่อง เล่นสนามเสียหาย และอาจเกิดอันตราย กับเด็กเล็กได้	ทวิธี ช่องทาง ระดม ทรัพยากร ในการ สร้างพื้นที่สนามเด็ก เล่นที่ปลอดภัย เหมาะสม	งานบริหาร การศึกษา ๓๐ ก.ย.๖๓



(ลงชื่อ)
 (นายสุเทพ เพ็ชรรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๒

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อช่วยเหลือประชาชนจากสาธารณภัย ได้แก่ อุทกภัย วาตภัย ฯลฯ</p> <p>- เพื่อบรรเทาสาธารณภัยที่เกิดขึ้นกับประชาชนให้ได้รับการช่วยเหลืออย่างทั่วถึง</p>	<p>๑.ประชาชนที่ประสบสาธารณภัยได้รับความช่วยเหลือล่าช้า</p> <p>๒.ผู้ประสบอุบัติเหตุฉุกเฉินได้รับความช่วยเหลือไม่ได้</p> <p>ทันทั่วถึง</p>	<p>มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติภารกิจ หน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากข้อจำกัดดังนี้ ๑.กฎระเบียบฯ กระบวนการเยียวยาฟื้นฟูหลังเกิดภัยไม่มีการช่วยเหลือผู้ประสบภัย</p> <p>๒.ผู้ประสบภัยที่เดือดร้อนได้คณะกรรมการช่วยเหลือประชาชนของ อบท. พิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนจึงทำให้เกิดความล่าช้าในการให้ความช่วยเหลือ</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ทำการช่วยเหลือผู้ประสบภัยฉุกเฉินอาจถูกฟ้องร้องจากญาติผู้ประสบภัย</p>	<p>๑.ผู้ประสบภัยด้านการเกษตรไม่ได้ลงทะเบียนเกษตรกรและปรับปรุงทะเบียนให้เป็นปัจจุบัน จึงไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การให้ความช่วยเหลือ</p> <p>๒.ผู้ประสบภัยที่ไม่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการฯ ไม่ทราบข้อมูลข่าวสารของราชการในการแจ้งเหตุผลที่ไม่ได้รับความช่วยเหลือ</p> <p>๓.เจ้าหน้าที่กู้ชีพ กู้ภัย ไม่มีบัตรประจำตัวในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยฉุกเฉิน</p>	<p>๑.เสนอขอปรับปรุงแผนอัตรากำลังตำแหน่งนักวิชาการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒.ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้เกษตรกรลงทะเบียนให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.ทำหนังสือหรือประกาศแจ้งเวียน ผู้ที่ได้รับความช่วยเหลือและไม่ได้รับความช่วยเหลือ</p> <p>๔.ส่งเจ้าหน้าที่อบรมกู้ชีพ กู้ภัย</p>	<p>งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๓๐ ก.ย.๒๕๖๓</p>

(ลงชื่อ)


 (อนุรักษ์ บุตรลักษณ์)

หัวหน้าสำนักปลัด

๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๒


กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑.กระบวนการ การพัฒนาการจัดเก็บรายได้ กิจกรรม</p> <p>๑.๑.ด้านภาษีที่เก็บที่ภาษี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไปตามเป้าหมาย/แผนที่กำหนดไว้และเพิ่มพูนรายได้ตามเกณฑ์ที่กำหนด</p> <p>๓.เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>๑.เนื่องจากแผนที่ไม่ได้ดำเนินการจัดทำเสร็จเรียบร้อยแล้วแต่ในส่วนทะเบียนทรัพย์สินยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ</p> <p>๒.เนื่องจาก พรบ.ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้กลางปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจและประกาศใช้ไม่ครบถ้วนทำให้เป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงานของพนักงานเจ้าหน้าที่</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>๒.จัดตั้งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบตาม พรบ.เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความแข็งแรง และสำนึกในระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยระเบียบที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ (ในด้านการจัดทำแผนที่ภาษี) และ พรบ.ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มีการปรับเปลี่ยนยังไม่เป็นปัจจุบันทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p>	<p>๑.ในส่วนทะเบียนทรัพย์สินยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ (ในด้านการจัดทำแผนที่ภาษี) และ พรบ.ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มีการปรับเปลี่ยนยังไม่เป็นปัจจุบันและมีเวลาปฏิบัติงานน้อยที่ดินและสิ่งปลูกสร้างน้อยเกินไป ทำให้การปฏิบัติงานกรอบระยะเวลาไม่สำเร็จและไม่สามารถทำได้</p> <p>๒.มีข้อจำกัดด้านงบประมาณและบุคลากรทำให้การดำเนินการไม่ต่อเนื่องและไม่แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>๓.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตามคำสั่งยังขาดความรู้ความเข้าใจตาม พรบ.ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒และการจัดทำแผนที่ (GIS)</p>	<p>๑.กำกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามคำสั่งมีทักษะและติดตามสั่งการอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดการผิดพลาดและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๒.จัดสรรงบประมาณและบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ความรู้ ในภาคย์อื่น เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และประสบการณ์</p> <p>๔.จัดวัสดุ อุปกรณ์ และเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มากยิ่งขึ้น</p>	<p>งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้ (กองคลัง) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลในการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.กระบวนการพัฒนาด้านพัสดุ กิจกรรม ๒.๑.ด้านการตรวจรับพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำพัสดุเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เกิดประโยชน์สูงสุด</p>	<p>เจ้าหน้าที่และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุตามคำสั่งแต่งตั้งบางท่านยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญในเรื่องที่ได้รับการแต่งตั้ง</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการจากภาคประชาชน (ประชาคม) เข้าร่วม และ แล้วแต่ยังไม่เพียงพอ ยังคงขาดความรู้ ความเข้าใจ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำนึกในระบอบประชาธิปไตยอันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข ที่ได้รับการคุ้มครองต่าง ๆ ที่ได้รับมอบตามคำสั่งที่ชัดเจน ความเข้าใจ ที่เพียงพอทำให้มีความสามารถแก้ไข ปัญหาที่เกิดขึ้นได้</p>	<p>๑.การคัดเลือกเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการภาคประชาชน (ประชาคม) ยังคัดเลือกจากวัยเดิมๆ ทำให้ขาดความรู้ ความเข้าใจ ๒.มีข้อจำกัดด้านงบประมาณและบุคลากร</p>	<p>๑.กำกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามคำสั่งนั้นศึกษาและติดตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดการผิดพลาดและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ๒.จัดสรรงบประมาณและบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการภาคประชาชน (ประชาคม) เข้าร่วมการฝึกอบรม ดูงาน ให้นำทีมเพื่อเพิ่มความรอบรู้ และประสบการณ์</p>	<p>งานพัสดุ (กองคลัง) ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓.กระบวนการ พัฒนาการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๓.๑.ดำเนินการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายครบถ้วน ถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ตาม ระเบียบฯ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เอกสาร ประกอบฎีกามี ข้อผิดพลาด อันเกิดจากการ ขาดความ รอบคอบของ หน่วยงาน เจ้าของ เช่น ตัวเลขผิด งบประมาณ เช่น ตัวเลขผิด ขาดลายมือชื่อ ของผู้มีหน้าที่ เกี่ยวข้องกับ ฎีกา ทำให้ต้อง สังเกต ฎีกา ทำให้ต้อง สังเกต ความล่าช้า</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ที่ผู้รับผิดชอบ การ ตรวจสอบเบิกจ่ายต้อง ปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ ด้วยทำให้ขาดความละเอียด รอบคอบ และเกิด ข้อผิดพลาดในการตรวจฎีกา</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>๒.ตรวจสอบฎีกาให้เสร็จในวัน เดียวกับวันที่ได้รับ ฎีกาจาก เจ้าหน้าที่หน่วยงานผู้ ขอเบิก เมื่อตรวจพบเอกสาร ประกอบ ฎีกาไม่ครบถ้วน ถูกต้อง รีบ แจ้งหน่วยงาน เจ้าของ งบประมาณแก้ไข</p> <p>๓.ตรวจสอบเอกสารประกอบ ฎีกาอย่างละเอียดรอบคอบ และ ครบถ้วนตรงตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔.กำกับแต่ละหน่วยงาน ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบฯ/ข้อบังคับ/หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จใน ระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตามยัง มีความผิดพลาดด้าน เอกสาร รอบคอบ เช่น ตัวเลขผิด ตัวหนังสือผิด ขาดลายมือชื่อ ของผู้มี หน้าที่เกี่ยวข้องกัน ฎีกา ฎีกาไม่ ครบถ้วนตามระเบียบ กำหนด จึงต้องทำ กิจกรรมการ ควบคุม อย่างต่อเนื่องเป็น ประจำ ตลอดเวลา</p>	<p>๑.เอกสารประกอบฎีกายังไม่ ครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบฯ หนึ่งสื่อสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.เอกสารประกอบฎีกา มี ข้อผิดพลาด อันเกิดจากการ ขาด ความรอบคอบของ หน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ เช่น ตัวเลขผิด ตัวหนังสือผิด ขาดลายมือชื่อ ของผู้มีหน้าที่ เกี่ยวข้องกับ ฎีกา ทำให้ต้อง สังเกต ฎีกาแก้ไข และ เกิดความ ล่าช้าในการเบิกจ่าย</p> <p>๓.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการ ตรวจฎีกาเบิกจ่ายมีปริมาณมาก และยังคงต้องปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ ด้วยทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการตรวจฎีกาได้</p>	<p>๑.กำกับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ตามคำสั่งนี้ศึกษาและติดตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการอย่างต่อเนื่อง เพื่อลด การผิดพลาดและปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้อง</p> <p>๒.ตรวจสอบฎีกาให้เสร็จใน วันเดียวกับวันที่ได้รับฎีกา จากหน่วยงานผู้เบิกและเมื่อ ตรวจพบ เอกสารประกอบฎีกา ไม่ครบถ้วนถูกต้อง ให้รีบแจ้ง หน่วยงานเจ้าของงบประมาณ เพื่อดำเนินการแก้ไขโดยเร็ว</p> <p>๓.ตรวจสอบเอกสาร ประกอบ ฎีกาอย่างละเอียดรอบคอบ และ ครบถ้วนตรงตามระเบียบฯ กำหนด</p> <p>๔.กำกับแต่ละหน่วยงาน ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบฯ/ข้อบังคับ/ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>งานการเงินและบัญชี (กองคลัง)</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>

(ลงชื่อ)



(นางสาวกชกร จันทร์อินทร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๒

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้างอาคารและดัดแปลงอาคารต่างๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตก่อสร้างและ ดัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล บ้านเป้า ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒	การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาต จัดเตรียมเอกสาร มารับบริการ ไม่ครบถ้วนและผู้ยื่น ขออนุญาตไม่ทำ ตามแบบแปลนที่ได้ ยื่นขออนุญาต	๑.มีคำสั่งแรงงาน ตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ชัดเจน ๒.จัดทำแผนผัง เกี่ยวกับอาคาร ก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ ๓.ประชาสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การ บริหารส่วนตำบล บ้านเป้า โปรงใส เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการ ก่อสร้างอาคาร	๑.การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลงต่อ เติมอาคาร ผู้ขออนุญาตจัดเตรียม เอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน เนื่องจาก ไม่ทราบระเบียบ กฎหมายตาม พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒.ผู้ยื่นขออนุญาต ไม่ทำตามแบบแปลนที่ ได้รับขออนุญาต	๑.จัดทำคู่มือ แผนผัง เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ ๒.ประชาสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การ บริหารส่วนตำบล บ้านเป้า เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย ว่าด้วยการก่อสร้าง อาคาร	งานออกแบบและ ควบคุมอาคาร กองช่าง ๓๐ ก.ย.๒๕๖๓	

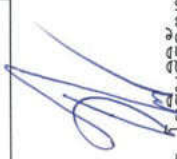
(ลงชื่อ)



(นายธวัชชัย แก้วดี)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๒

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีอาคารสถานที่ที่เหมาะสมปลอดภัย เอื้อต่อการจัดประสบการณ์การเรียนรู้	ความเสี่ยง ๑. อาคารสถานมีสภาพทรุดโทรม หลังคาแตก ฝ้า เพดานรั่ว อาจเกิดอันตรายกับเด็ก ๒. สนามเด็กเล่น ไม่ได้มาตรฐาน	๑. ซ่อมแซมหลังคา ฝ้าเพดาน ๒. กางเต็นท์เพื่อใช้เป็นพื้นที่เล่นของเด็ก	๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่ด้านการซ่อมแซมอาคารมีความเพียงพอเด็กมีความปลอดภัย ๒. การควบคุมภายในของสนามเด็กเล่นยังไม่เพียงพอ	สนามเด็กเล่นไม่ใช้เส้นทาง ยังไม่เพียงพอ ในฤดูฝนอาจเกิดพายุพัด และทำให้พื้นปูพื้นมีความชื้น ทำให้เครื่องเล่นสนามเสียหาย และอาจเกิดอันตรายกับเด็กเล็กได้	หาวิธี ช่องทาง ระดมทรัพยากร ในการสร้างพื้นที่สนามเด็กเล่นที่ปลอดภัย เหมาะสม	งานบริหาร การศึกษา ๓๐ ก.ย.๖๓

(ลงชื่อ)

 (นางจิริพร เสีรินสิริวัฒนา)
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา
 ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๒

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔. การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕. การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑. บุคลากรของสำนักปลัดยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒. หัวหน้าสำนักปลัดมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓. มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๖ งาน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานแผนและงบประมาณ ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน ๕. งานส่งเสริมการเกษตร ๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <p>โดยมีหัวหน้าสำนักปลัด เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔. มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒. มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๑.๕.๓. มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p> <p>๒.๑.๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒. บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒. หัวหน้าสำนักปลัดและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัด มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน</p> <p>๒.๓. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔. มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติที่แท้จริง</p>	<p>๓.๑. บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และการประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ มีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติที่แท้จริง และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าความรู้</p> <p>๔.๓.๑. จัดให้มีการบริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒. อบรม จัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑. การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑. มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่าง ทันกาล</p> <p>๕.๒.๑. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒. มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหาร ทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้ามีการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุม ภายใน ทั้ง ๕ ด้าน คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและ การสื่อสาร การติดตามประเมินผลในระดับหน่วยงาน มีความเพียงพอ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ดี ยังมีภารกิจที่มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป

(ลงชื่อ)



(อนุรักษ บุตระลักษณ์)

หัวหน้าสำนักปลัด

๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๒

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๑.๕.๓. มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p> <p>๒.๑.๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒. บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒. ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน</p> <p>๒.๓. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความที่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔. มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบต่อระบบการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>

องค์กรประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติที่แท้จริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๓.๑. บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และการประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ มีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติที่แท้จริง และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๔.๑. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าความรู้</p> <p>๔.๓.๑. จัดให้มีการบริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒. อบรมจัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑. การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑. มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่าง ทันกาล</p> <p>๕.๒.๑. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒. มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหาร ทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่ามีการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุม ภายใน ทั้ง ๕ ด้าน คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและ การสื่อสาร การติดตามประเมินผลในระดับหน่วยงาน มีความเพียงพอ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ดี ยังมีการกิจที่มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป

(ลงชื่อ)



(นางสาวกชกร จันทร์อินทร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๒

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๑.๕.๓. มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p> <p>๒.๑.๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒. บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒. ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน</p> <p>๒.๓. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความที่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔. มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบต่อระบบการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>

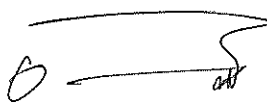
องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติที่แท้จริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๓.๑. บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และการประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ มีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติที่แท้จริง และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๔.๑. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าความรู้</p> <p>๔.๓.๑. จัดให้มีการบริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒. อบรมจัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑. การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑. มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่าง ทันกาล</p> <p>๕.๒.๑. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒. มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหาร ทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่ามีการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุม ภายใน ทั้ง ๕ ด้าน คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและ การสื่อสาร การติดตามประเมินผลในระดับหน่วยงาน มีความเพียงพอ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ดี ยังมีภารกิจที่มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป

(ลงชื่อ)



(นายรัชชัย แก้วดี)

ผู้อำนวยการกองช่าง

๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๒

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๑.๕.๓. มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p> <p>๒.๑.๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒. บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒. ผู้อำนวยการกองการศึกษาและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองการศึกษามีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ได้แก่ด้านอาคารสถานที่ สิทธิในเรื่องเกี่ยวกับที่ดินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และปัจจัยภายนอกได้แก่ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.๓. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔. มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้ มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติที่แท้จริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑. การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒. การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๓.๑. บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และการประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒. การดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการประชาสัมพันธ์ ประชุมชี้แจงเพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑. มีการนำเสนอแผนงานให้ผู้บริหารรับทราบและอนุมัติให้ดำเนินการ</p> <p>๓.๓.๒. มีการจัดทำแผนเพื่อจัดทำโครงการ</p> <p>๓.๓.๓. มีการประชุมเพื่อชี้แจงและขอความเห็นชอบแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณเพิ่มเติม</p> <p>๓.๓.๔. การดำเนินการซ่อมแซมอาคาร เป็นไปตามห้วงเวลาและขั้นตอนตามแผนที่วางไว้ แต่อย่างไรก็ตามความเสี่ยงด้านสนามเด็กเล่นยังคงมีอยู่</p> <p>๔.๑. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองการศึกษา เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าความรู้</p> <p>๔.๓.๑. ประชาสัมพันธ์การดำเนินงานให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ ผ่านทางหนังสือ/เพจของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑. การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑. มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงาน ไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทัน การ</p> <p>๕.๒.๑. มีการติดตามประเมินผลการเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มี ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความ เพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุง แก้ไข</p> <p>๕.๒.๒. กองการศึกษามีการรายงานผลให้ผู้บริหาร ทราบเมื่อเสร็จสิ้นโครงการ และรายงานถึงความ เสี่ยงที่ยังคงมีอยู่</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่ามีการประเมินองค์ประกอบ ของมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ ด้าน คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรม การควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามประเมินผลในระดับหน่วยงาน มีความเพียงพอ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามก็ยังมีภารกิจที่มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป

(ลงชื่อ)



(นางจिरพร โยอินสิริวัฒนา)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา
๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๒



บันทึกข้อความ

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

ที่ ชม ๗๔๐๐๑/-

วันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

เรื่องเดิม

ตามที่มีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า ที่ ๑๐๘/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๕ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษี
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการตรวจรับพัสดุ
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและดัดแปลงอาคารต่างๆ
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. เสนอขอปรับปรุงแผนอัตรากำลังตำแหน่งนักวิชาการป้องกันและบรรเทา

สาธารณภัย

๒. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้เกษตรกรลงทะเบียนให้เป็นปัจจุบัน
๓. ทำหนังสือหรือประกาศแจ้งเวียน ผู้ที่ได้รับความช่วยเหลือและไม่ได้รับความ

ความช่วยเหลือ

๔. ส่งเจ้าหน้าที่อบรม กู้ชีพ กู้ภัย

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษี

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามคำสั่งมันศึกษาและติดตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดการผิดพลาดและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง
๒. จัดสรรงบประมาณและบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ดูงาน ให้มากยิ่งขึ้นเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และ

ประสบการณ์

๔. จัดวัสดุ อุปกรณ์ และเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มากยิ่งขึ้น

๒.๓ กิจกรรมด้านการตรวจรับพัสดุ

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามคำสั่งมันศึกษาและติดตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดการผิดพลาดและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง
๒. จัดสรรงบประมาณและบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการภาคประชาชน (ประชาชน) เข้ารับการฝึกอบรม ดูงาน ให้มากยิ่งขึ้นเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และประสบการณ์

๒.๔ กิจกรรมด้านการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามคำสั่งมันศึกษาและติดตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดการผิดพลาดและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง
๒. ตรวจสอบฎีกาให้เสร็จใน วันเดียวกับวันที่ได้รับฎีกา จากหน่วยงานผู้เบิกและเมื่อตรวจพบ เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนถูกต้อง ให้รีบแจ้ง หน่วยงานเจ้าของงบประมาณเพื่อดำเนินการแก้ไขโดยเร็ว
๓. ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาอย่างละเอียดรอบคอบ และ ครบถ้วนตรงตาม ระเบียบ ฯ กำหนด

๔. กำชับแต่ละหน่วยงาน ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบฯ/ข้อบังคับ/

หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๕ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและดัดแปลงอาคารต่างๆ

๑. จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคารดัดแปลงต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ

๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององการบริหารส่วน ตำบลบ้านเป้า เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการก่อสร้างอาคาร

๒.๖ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

หาวิธี ช่องทาง ระดมทรัพยากร ในการสร้างพื้นที่สนามเด็กเล่นที่ปลอดภัย เหมาะสม


ข้อกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง


หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑


ข้อเสนอแนะ

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

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

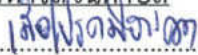

(นางสาวกชกร จันทร์อินทร์)
ผู้อำนวยการกองคลัง



(นางจिरพร โยสินศิริวัฒนา)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม


(นายอนุรักษ์ บุตรลักขณ์)
หัวหน้าสำนักปลัด อบต.


(นายรัชชัย แก้วดี)
ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล




(นางสาวกชกร จันทร์อินทร์)
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

ข้อพิจารณา/สั่งการของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....


(นายสุเทพ เพ็ชรรัตน์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

ที่ ๑๐๓ / 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 พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังที่กำหนดหากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้น

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ 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.อำนวยความสะดวกในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒.กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- ๓.รวบรวม พิจารณากลับกรอง 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 พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
 ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- ให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังที่กำหนดหากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้น

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ 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 พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังที่กำหนดหากมี ปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้น

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายสุเทพ เพ็ชรรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

ที่ ๑๑๕ / 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 พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
 ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
 ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
- ให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังที่กำหนดหากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้น

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายสุเทพ เพ็ชรรัตน์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

