



**รายงานการประเมินผล
การควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔**

ของ

**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่**

-สำเนาฉบับ-

ที่ ชม ๓๙๐๐๑/๗๙๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า
อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๑๕๐

๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอแม่แตง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑ เล่ม

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และจัดส่งให้นายอำเภอ

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายธรรมรัฐ จารุสวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า

ได้รับเอกสารไว้ถูกต้องแล้ว	
ผู้รับ.....	๒๕๐๗๓
วันที่.....	๒๔/๑๒/๒๕๖๔

งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด

โทรศัพท์ ๐ ๕๓๘๔ ๓๐๒๑ ต่อ ๒๐

โทรสาร ๐ ๕๓๘๔ ๓๐๐๘

www.banpaosao.go.th

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

 জন. រ៉ាង ធីម ផ្សំ
 តំណាង ភាគ
..... ប្រតិបត្តិ



บันทึกข้อความ

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

ที่ ชม ๗๙๐๐๑/-

วันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า

ต้นเรื่อง

ตามที่มีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า ที่ ๑๑๕/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน กับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่าได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่าเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคม (การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ป่วยเอดส์)
 - ๑.๒ กิจกรรมการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ (การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน)
 - ๑.๓ กิจกรรมการพัฒนาด้านพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง)
 - ๑.๔ กิจกรรมการพัฒนาด้านพัสดุ (การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง)
 - ๑.๕ กิจกรรมการพัฒนาด้านการเบิกจ่ายเงิน (งานการเงินและบัญชี)

/๑.๖ กิจกรรม...

๑.๖ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและดัดแปลงอาคารต่างๆ

๑.๗ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคม (การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ป่วยเอดส์)

๑) กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ และจัดทำทะเบียนคุมการขอรับบริการเปลี่ยนแปลงการรับเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดหรือผ่านธนาคาร

๒) ให้เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศให้เป็นปัจจุบัน

๓) ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ยื่นคำขอเปลี่ยนแปลงการรับเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดหรือผ่านธนาคารรับเบี้ยยังชีพในเดือน ตุลาคม ของปีงบประมาณ

๒.๒ กิจกรรมการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ (การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน)

๑) กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามคำสั่งมั่นศึกษาและติดตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดการผิดพลาดและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๒) จัดสรรงบประมาณและบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ดูงาน ให้มากยิ่งขึ้นเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และประสบการณ์

๔) จัดวัสดุ อุปกรณ์ และเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มากยิ่งขึ้น

๒.๓ กิจกรรมการพัฒนาด้านพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง)

ประสานหน่วยงานเจ้าของงบประมาณในการตรวจสอบ/วางแผนใช้จ่ายงบประมาณให้มากยิ่งขึ้น

๒.๔ กิจกรรมการพัฒนาด้านพัสดุ (การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล)

แจ้งผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวด ๓ โดยเคร่งครัดและมีการสอบทานการจัดทำแบบ ๓ การใช้รถ ให้บ่อยครั้งมากยิ่งขึ้น

๒.๕ กิจกรรมการพัฒนาด้านการเบิกจ่ายเงิน (งานการเงินและบัญชี)

๑) ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละหน่วยงานได้ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๒) เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๖ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและดัดแปลงอาคารต่างๆ

๑) จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคารดัดแปลงต่อเติมอาคารแจกผู้มาติดต่อ

๒) ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององการบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการก่อสร้างอาคาร

๒.๗ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑) จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

๒) ส่งเจ้าหน้าที่ที่มอบหมายเข้ารับการฝึกอบรม

กฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

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

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณา



ประธานกรรมการ

(นายธรรมรัฐ จารุสวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า



กรรมการ

(นางสาวชกกร จันทรอินทร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



กรรมการ

(นางจирพร โยธินศิริวัฒนา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



กรรมการ

(นายรัชชชัย แก้วดี)

ผู้อำนวยการกองช่าง



(นายอนุรักษ บุดรลักษณ)

กรรมการและเลขานุการ

หัวหน้าสำนักปลัด

ข้อพิจารณา/สั่งการของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ)

(นายธรรมรัฐ จารุสวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า

 ธันวาคม ๒๕๖๔

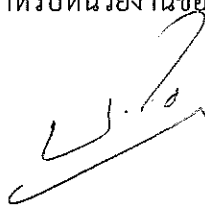
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอแม่แตง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่าได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่าเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่แตง

(ลงชื่อ)



(นายธรรมรัฐ จารุสวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า

๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
สรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมดำเนินงานสวัสดิการสังคม (การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ป่วยเอดส์)
- ๑.๒ กิจกรรมการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ (การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน)
- ๑.๓ กิจกรรมการพัฒนาด้านพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง)
- ๑.๔ กิจกรรมการพัฒนาด้านพัสดุ (การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล)
- ๑.๕ กิจกรรมการพัฒนาด้านการเบิกจ่ายเงิน (งานการเงินและบัญชี)
- ๑.๖ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและดัดแปลงอาคารต่างๆ
- ๑.๗ กิจกรรมดำเนินงานบริหารการศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมดำเนินงานสวัสดิการสังคม (การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ป่วยเอดส์)

๑) กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ และจัดทำทะเบียนคุมการขอรับบริการเปลี่ยนแปลงการรับเบี้ย
ยังชีพเป็นเงินสดหรือผ่านธนาคาร

๒) ให้เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศให้เป็นปัจจุบัน

๓) ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ยื่นคำขอเปลี่ยนแปลงการรับเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดหรือผ่านธนาคาร
รับเบี้ยยังชีพในเดือน ตุลาคม ของปีงบประมาณ

- ๒.๒ กิจกรรมการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ (การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน)

๑) กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามคำสั่งมันศึกษาและติดตาม กฎหมาย ระเบียบ และ
หนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดการผิดพลาดและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๒) จัดสรรงบประมาณและบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ดูงาน ให้มากยิ่งขึ้นเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และ
ประสบการณ์

๔) จัดวัสดุ อุปกรณ์ และเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มากยิ่งขึ้น

- ๒.๓ กิจกรรมการพัฒนาด้านพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง)

ประสานหน่วยงานเจ้าของงบประมาณในการตรวจสอบ/วางแผนใช้จ่ายงบประมาณให้มาก
ยิ่งขึ้น

- ๒.๔ กิจกรรมการพัฒนาด้านพัสดุ (การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล)

แจ้งผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์
ส่วนบุคคลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวด ๓ โดยเคร่งครัดและมีการสอบทานการจัดทำ
แบบ ๓ การใช้รถ ให้บ่อยครั้งมากยิ่งขึ้น

- ๒.๕ กิจกรรมการพัฒนาด้านการเบิกจ่ายเงิน (งานการเงินและบัญชี)

๑) ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละหน่วยงานได้ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องก่อนดำเนินการ
เบิกจ่าย

๒) เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

- ๒.๖ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและดัดแปลงอาคารต่างๆ

๑) จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคารดัดแปลงต่อเติมอาคารแจก
ผู้มาติดต่อ

๒) ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององการบริหารส่วนตำบล
บ้านเป้า เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการก่อสร้างอาคาร

- ๒.๗ กิจกรรมดำเนินงานบริหารการศึกษา

๑) จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

๒) ส่งเจ้าหน้าที่ที่มอบหมายเข้ารับการฝึกอบรม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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 โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า 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 มี การประชุมร่วมกัน แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบาง กิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p> <p>๒.๑.๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางงานดำเนินงาน 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 ๗ แห่ง และ ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก แห่ง</p> <p>๒.๓. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับ ความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและ ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔. มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อ กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยง</p>

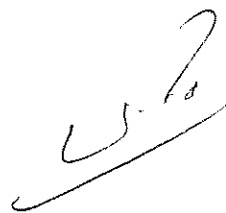
องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม 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. 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 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 สารสนเทศและการ สื่อสาร การติดตามประเมินผลในระดับหน่วยงาน มีความเพียงพอ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม ภารกิจที่มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป

(ลงชื่อ)



(นายธรรมรัฐ จารุสวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า

๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรรม งานสวัสดิการสังคม กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ป่วยเอตส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ป่วยเอตส์เป็นไปด้วยความถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ	ผู้ขอรับบริการ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ช่วย เอตส์มีการขอ เปลี่ยนแปลงการรับเบี้ย ยังชีพเป็นเงินสดหรือ ผากธนาคารเป็นประจำ ทุกเดือนทำให้การจัดทำ บัญชีการจ่ายเบี้ยยังชีพ ไม่ถูกต้อง	มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ตามคำสั่ง มอบหมายงาน ปฏิบัติงานด้วยความ รอบคอบ รับผิดชอบ เพื่อให้ราชการ เสียหาย	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับ หนึ่ง	การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ช่วยเอตส์ ไม่สนองต่อของ ความต้องการของ ประชาชนในการขอรับ บริการ	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบ และจัดทำ ทะเบียนคุมการขอรับ บริการเปลี่ยนแปลง การรับเบี้ยยังชีพเป็น เงินสดหรือผ่าน ธนาคาร ๒.ให้เจ้าหน้าที่ บันทึกรายชื่อผู้รับ สถานะเพื่อให้เป็น ปัจจุบัน ๓.ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้ยื่นคำขอ เปลี่ยนแปลงการรับ เบี้ยยังชีพเป็นเงินสด หรือผ่านธนาคาร รับเบี้ยยังชีพในเดือน ตุลาคม ของ ปีงบประมาณ	งานสวัสดิการ สังคม สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑.กระบวนการ พัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑.๑.ดำเนินการจัดทำแผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจับจ่ายเป็นไปตามเป้าหมาย/แผนที่กำหนดไว้และเพิ่มพูนรายได้ ตามเกณฑ์ที่กำหนด</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. เนื่องจากแผนที่แม่บ่งได้ ดำเนินการจัดทำเสร็จเรียบร้อยแต่ในส่วนทะเบียนทรัพย์สินยัง ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ดำเนินการไปแล้วเสร็จ</p> <p>๒. การลงบันทึกข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สมบูรณ์ เนื่องจากเจ้าของทรัพย์สินบางรายไม่ให้ความร่วมมือ/เจ้าของทรัพย์สิน เปลี่ยนที่อยู่ทำให้ไม่สามารถติดต่อเพื่อขอข้อมูลได้/ เจ้าของทรัพย์สินบางราย ไม่ได้อาศัยอยู่ในพื้นที่ ทำให้ ข้อมูลที่ได้ไม่สมบูรณ์</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบตาม พรบ. เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ให้ครัวเรือน และขอความร่วมมือจากประชาชน ในพื้นที่ให้ความสำคัญเกี่ยวกับภาษีท้องถิ่น</p>	<p>การควบคุมภายในไม่มีผู้ ความเพียงพอ และสำรับใน ระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยแผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ (ในส่วนของจัดทำแผนที่ภาษี) และ พรบ. ภาษีและสิ่งสุก-สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการปรับเปลี่ยนยังไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้เกิดความเข้าใจ คลาดเคลื่อน ส่งผลต่อการปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันตาม กำหนดในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p>	<p>๑. ในส่วนทะเบียนทรัพย์สินยัง ดำเนินการไปแล้วเสร็จ เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอ และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามคำสั่งยังมีความรู้ความชำนาญมากพอ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตามคำสั่งยังมีความเข้าใจตาม พรบ. ภาษีและสิ่งสุก-สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ไม่เพียงพอ ควรมีงบประมาณในการเข้ารับ การฝึกอบรมเพิ่มให้เกิดความรู้ ความชำนาญให้มากกว่านี้</p>	<p>๑. กู้ซื้อเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ตามคำสั่งมีศึกษาและติดตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง เพื่อลด การผิดพลาดและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๒. จัดสรรงบประมาณและบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม อุดหนุน ให้มากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และ ประสบการณ์</p> <p>๔. จัดวัดคู่ อุปกรณ์ และ เทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มากยิ่งขึ้น</p>	<p>งานพัฒนาการจัดเก็บ รายได้ (กองคลัง) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนปฏิบัติงาน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กระบวนการ การพัฒนาตำบล ๒.๑. การจัดซื้อจัดจ้าง - เพื่อให้เกิดกระบวนการ การซื้อ การจัดหา การจัดซื้อจัดจ้างที่ถูกต้องเป็นไปด้วยความรวดเร็ว เหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส - เพื่อให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินเป็นไปตาม พระราชบัญญัติและระเบียบ	๑. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รายการไม่มีกระบวนการวางแผนเกิด รายการซื้อ/จัดจ้างในปริมาณ มากช่วงใกล้สิ้น ปีงบประมาณ ๒. ระเบียบหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการ จัดทำทะเบียนทรัพย์สินมีการ เปลี่ยนแปลงทำให้การจัดทำ มีความล่าช้า	๑. เลือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ ๒. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบ และหนังสือสั่งการของ ทางราชการ ๓. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรง	๑. การจัดซื้อ/จัดจ้าง การควบคุมที่มี อยู่เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ยังขาดการประสานงาน ใน การวางแผนจัดซื้อ/จัดจ้าง ให้มาก ยิ่งขึ้น ๒. การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินมีการ ควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ	๑. ยังคงมีปริมาณการจัดซื้อ/ จัดจ้าง ปริมาณมากในช่วงสิ้นปีงบประมาณ การวางแผนจัดซื้องบประมาณให้มาก ยิ่งขึ้น	งบประมาณหน่วยงานเจ้าของ งบประมาณในการตรวจสอบ/ วางแผนใช้จ่ายงบประมาณให้มาก ยิ่งขึ้น	งานพัสดุ (กองคลัง) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
๒.๒ การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนกลางเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการใช้รถส่วนกลาง	การจัดทำ แบบ ๓ ตามระเบียบการใช้รถฯ ยังไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	๑. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และ รักษารถยนต์ส่วนกลางขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังมี การเสนอผู้มีอำนาจในการอนุมัติไม่ ครบถ้วน	๑. ยังคงจัดทำ แบบ ๓ ไม่เป็น ปัจจุบัน/และบางรายการเสนอ ผู้มีอำนาจอนุมัติไม่ครบถ้วน ๒. การขออนุญาตใช้รถบางภารกิจไม่ได้ ขออนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติ	แจ้งผู้รับผิดชอบปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วย การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔ หมวด ๓ โดยเร่งรัดและ มีการสอบทานการจัดทำ แบบ ๓ มีการใช้รถ ให้บ่อยครั้งมากขึ้น	งานพัสดุ (กองคลัง) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินผลการทำงานตามความหมายใน
สำหรัระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓.กระบวนการ พัฒนาด้านการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๓.๑.กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้การบริหารการรับ-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และมอบงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเงินไม่อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกา การรับเงิน การเบิกจ่ายเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-aob) มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>-เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>-เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>๑.มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัด เนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี</p> <p>๒.หน่วยงานผู้เบิกเงินศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องที่ใช้นับปัจจุบัน และที่เปลี่ยนแปลง</p> <p>๓.หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา ลำช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อยลง</p>	<p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยครั้งครัด</p> <p>๒.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับทราบระเบียบเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒.ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน</p> <p>๓.ตรวจสอบเอกสารประกอบเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p> <p>๔.มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑.การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๒.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน</p> <p>๓.มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัด</p>	<p>๑.ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละหน่วยงานได้ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p>	<p>งานการเงินและบัญชี (กองคลัง)</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้างอาคารและตัดแปลงอาคารต่างๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตก่อสร้างและ ตัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล บ้านเป้า ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาต จัดเตรียมเอกสาร มารับบริการ ไม่ครบถ้วนและผู้ยื่น ขออนุญาตไม่ทำ ตามแบบแปลนที่ได้ ยื่นขออนุญาต	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ชัดเจน ๒.ประชาสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล บ้านเป้า ไปรษณีย์ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการ ก่อสร้างอาคาร	๑.การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลงต่อ เติมอาคาร ผู้ขออนุญาตจัดเตรียม เอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน เนื่องจาก ไม่ทราบระเบียบ กฎหมายตาม พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ๒.ผู้ยื่นขออนุญาต ไม่ทำตามแบบแปลนที่ ได้รับยื่นขออนุญาต	๑.การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลงต่อ เติมอาคาร ผู้ขออนุญาตจัดเตรียม เอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน ๒.ผู้ยื่นขออนุญาตไม่ ทำตามแบบแปลนที่ได้ ยื่นขออนุญาต	๑.จัดทำคู่มือ แผนผัง เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ ๒.ประชาสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล บ้านเป้า เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย ว่าด้วยการก่อสร้าง อาคาร	งานออกแบบและ ควบคุมอาคาร กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารด้านการเงินและบัญชี ผลิต ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ด้านการเงิน และบัญชี การผลิต ของสถานศึกษา	มอบหมายครูผู้ดูแล เด็กที่พอจะสามาร ทำได้ดำเนินการ ร่วมกับเจ้าหน้าที่ การเงินและบัญชีและ เจ้าหน้าที่ผลิตของ อปท.	การควบคุมภายใน ด้านเอกสารที่ เกี่ยวข้องยังไม่ เพียงพอ	บุคลากรยังมีความรู้ไม่ เพียงพอ อาจเกิด ความล่าช้าและ เสียหายต่อระบบ การเงินบัญชี การผลิต ของสถานศึกษาได้	๑. จัดหาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ มอบหมายเข้ารับการ การฝึกอบรม	งานบริหาร การศึกษา กองการศึกษา ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)

(นายธรรมรัฐ จารุสวัสดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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 ๗ งาน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานการเจ้าหน้าที่ ๓. งานนิติการ ๔. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๕. งานสวัสดิการสังคม ๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๗. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <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. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</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>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 มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นสายลักษณะอักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</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. อบต.จัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</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 มีการดำเนินการแก้ไขอย่าง ทันกาล</p> <p>๕.๒.๑. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒. มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหาร ทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

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

(ลงชื่อ)



(อนุรักษ์ บุตรลักษณ์)

หัวหน้าสำนักปลัด

๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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 ๔ งาน ได้แก่</p> <p>๑. งานธุรการ</p> <p>๒. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๔. งานสารสนเทศภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน 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 / 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. ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังกล่าว กองคลัง 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. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</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 / 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 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 อย่างไรก็ตาม ยังมีการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป



(ลงชื่อ)

(นางสาวกชกร จันทร์อินทร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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 อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย 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. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</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. ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังกล่าว กองช่าง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน</p> <p>๒.๓. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔. มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบต่อการทำงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>

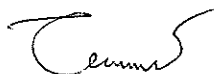
องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม 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 / 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 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 ยังมีการกิจที่มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป

(ลงชื่อ)



(นายรัชชัย แก้วดี)

ผู้อำนวยการกองช่าง

๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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 ๒งาน ได้แก่งานบริหารการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษาเป็นผู้บังคับบัญชา</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>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 ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า มีการประเมินองค์ประกอบ ของมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ ด้าน คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรม การควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามประเมินผลในระดับหน่วยงาน มีความเพียงพอ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ดียังมีภารกิจที่มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป

(ลงชื่อ)




(นางจिरพร โยอินสิริวัฒนา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานสวัสดิการสังคม กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นไปด้วยความถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ความเสี่ยง ผู้ขอรับบริการ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ป่วย เอดส์มีการขอ เปลี่ยนแปลงการรับเบี้ย ยังชีพเป็นเงินสดหรือ ฝากธนาคารเป็นประจำ ทุกเดือนทำให้การจัดทำ บัญชีการจ่ายเบี้ยยังชีพ ไม่ถูกต้อง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับ หนึ่ง</p>	<p>การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ไม่สนองตอบต่อ ความต้องการของ ประชาชนในการขอรับ บริการ</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบ และจัดทำ ทะเบียนคุมการขอรับ บริการเปลี่ยนแปลง การรับเบี้ยยังชีพเป็น เงินสดหรือผ่าน ธนาคาร ๒. ให้เจ้าหน้าที่ บันทึกข้อมูลในระบบ สารสนเทศให้เป็น ปัจจุบัน ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้ยื่นคำขอ เปลี่ยนแปลงการรับ เบี้ยยังชีพเป็นเงินสด หรือผ่านธนาคาร รับเบี้ยยังชีพในเดือน ตุลาคม ของ ปีงบประมาณ</p>	<p>งานสวัสดิการ สังคม สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕</p>	

(ลงชื่อ)

 (อนุสรณ์ บุตรลักขณ์)
 หัวหน้าสำนักปลัด
 ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเรียง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเรียง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กระบวนงาน การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ กิจกรรม ๑.๑.ด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไปตามเป้าหมาย/แผนที่กำหนดไว้และเพิ่มพูนรายได้ ตามเกณฑ์ที่จัดที่กำหนด ๓.เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง	๑.เนื่องจากแผนที่แบบที่ได้ ดำเนินการจัดทำเสร็จ เรียบร้อยแล้วแต่ในส่วน ทะเบียนทรัพย์สินยัง ดำเนินการไม่แล้วเสร็จ ๒.การลงบันทึกข้อมูลใน ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ สมบูรณ์ เนื่องจากเจ้าของ ทรัพย์สินบางรายไม่ให้ความ ร่วมมือ/เจ้าของทรัพย์สิน เปลี่ยนที่อยู่ทำให้ไม่สามารถ ติดต่อเพื่อขอข้อมูลได้/ เจ้าของทรัพย์สินบางราย ไม่ได้อาศัยอยู่ในพื้นที่ ทำให้ ข้อมูลที่ได้ไม่สมบูรณ์	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ตาม งบประมาณที่มีกรอบ เพื่อเพิ่มพูนความรู้และ ประสบการณ์ ๓.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และ ขอความร่วมมือจากประชาชน ในพื้นที่ให้ความสำคัญเกี่ยวกับ ภาษีท้องถิ่น	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ และสำเร็จใน ระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ (ในด้านการจัดทำแผนที่ภาษี) และ พ.ร.บ.ที่ดินและสิ่งปลูก- สร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มีการ ปรับเปลี่ยนยังเป็นปัจจุบัน ทำให้เกิดความเข้าใจ คลาดเคลื่อน ส่งผลต่อการ ปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันตาม กำหนดในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	๑.ในส่วนทะเบียนทรัพย์สินยัง ดำเนินการไม่แล้วเสร็จ เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอ และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตาม คำสั่งยังไม่มีความรู้ความ ชำนาญมากพอ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตาม คำสั่งยังมีความรู้ความเข้าใจ ตาม พรบ.ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ไม่เพียงพอ ครบถ้วนประมาณในการเข้ารับ การฝึกอบรมซึ่งไม่เกิดความรู้ ความชำนาญให้มากกว่านี้	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ตามคำสั่งมีศึกษาและติดตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการอย่างต่อเนื่อง เพื่อลด การผิดพลาดและปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้อง ๒.จัดสรรงบประมาณและ บุคลากรให้เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม ดูงาน ให้มากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มพูนความรู้ และ ประสบการณ์ ๔.จัดวัสดุ อุปกรณ์ และ เทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการ ปฏิบัติงานให้มากยิ่งขึ้น	งานพัฒนาการจัดเก็บ ภาษีได้ (กองคลัง) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กระบวนการปฏิบัติงาน ๒.๑. การจัดซื้อจัดจ้าง - เพื่อให้เกิดการจัดจ้าง การซื้อจัดจ้างที่ถูกต้องและเป็นไปด้วยความรวดเร็ว เหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส - เพื่อให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินเป็นไปตาม พระราชบัญญัติและระเบียบ	๑. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รายการไม่มีการวางแผนเกิด รายการซื้อ/จัดจ้างในปริมาณ มากช่วงใกล้สิ้นปีงบประมาณ ๒. ระเบียบหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการ จัดทำทะเบียนทรัพย์สินมีการ เปลี่ยนแปลงทำให้การจัดทำ มีความล่าช้า	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ ๒. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบ และหนังสือสั่งการของ หางราชการ ๓. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรง	๑. การจัดซื้อ/จัดจ้าง การควบคุมที่มี อยู่เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ยังขาดการประสานงาน ใน การวางแผนจัดซื้อ/จัดจ้าง ให้มาก ยิ่งขึ้น ๒. การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินมีการ ควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ	ยังคงมีปริมาณการจัดซื้อ/จัดจ้าง ปริมาณมากในช่วงสิ้นปีงบประมาณ	๒.๑. หน่วยงานหน่วยงานเจ้าของ งบประมาณในการตรวจรอบ/ วางแผนใช้จ่ายงบประมาณให้มาก ยิ่งขึ้น	งานพัสดุ (กองคลัง) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
๒.๒ การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนกลางเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการใช้รถส่วนกลาง	การจัดทำ แบบ ๓ ตามระเบียบของการใช้รถ ยังไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และ รักษารถยนต์ส่วนกลางขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังมี การเสนอผู้มีอำนาจในการอนุมัติไม่ ครบถ้วน	๑. ยังคงจัดทำ แบบ ๓ ไม่เป็น ปัจจุบัน/และบางรายการเสนอ ผู้มีอำนาจอนุมัติไม่ครบถ้วน ๒. การขออนุญาตใช้รถบางภารกิจไม่ได้ ขออนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติ	แจ้งผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วย การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง ขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ หมวด ๓ โดยเคร่งครัดและ มีการขอพบแผนการจัดทำ แบบ ๓ การใช้รถ ให้บ่อยครั้งมากยิ่งขึ้น	งานพัสดุ (กองคลัง) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กระบวนการ พัฒนาด้านการเบิกจ่ายเงิน กิจกรรม ๑.๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารการรับ-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การรักษารายเงินเงินไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกา การรับเงิน การเบิกจ่ายเงินในระบอบบัญชี คอมพิวเตอร์ e-Loas มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อเห็นประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	๑. มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัด เนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี ๒. หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องที่ใช้นับปัจจุบัน และที่เปลี่ยนแปลง ๓. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา ถ้าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อยลง	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงินและฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจสอบเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยตรงครัด ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน	๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒. ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน ๓. ตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่รายการ ๔. มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน	๑. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการรั่วไหลการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน ๓. มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัด	๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละหน่วยงานได้ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	งานการเงินและบัญชี (กองคลัง) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔



(นางสาวกกร จันทรินทร์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

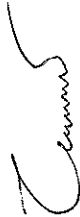
๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การขออนุญาตก่อสร้างอาคารและตัดแปลงอาคารต่างๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาตก่อสร้างและ ดัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล บ้านเป้า ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาต จัดเตรียมเอกสาร มารับบริการ ไม่ครบถ้วนและผู้ยื่น ขออนุญาตไม่ทำ ตามแบบแปลนที่ได้ ยื่นขออนุญาต	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ชัดเจน ๒.ประชาสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การ บริหารส่วนตำบล บ้านเป้า ไปรษณีย์ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการ ก่อสร้างอาคาร	๑.การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลงต่อ เติมอาคาร ผู้ขออนุญาตจัดเตรียม เอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน ไม่ทราบระเบียบ กฎหมายตาม พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ๒.ผู้ยื่นขออนุญาต ไม่ทำตามแบบแปลนที่ ได้ยื่นขออนุญาต	๑.การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลงต่อ เติมอาคาร ผู้ขออนุญาตจัดเตรียม เอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน ๒.ผู้ยื่นขออนุญาตไม่ ทำตามแบบแปลนที่ได้ ยื่นขออนุญาต	๑. ประชาสัมพันธ์ ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การ บริหารส่วนตำบล บ้านเป้า เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย ว่าด้วยการก่อสร้าง อาคาร	งานออกแบบและ ควบคุมอาคาร กองช่าง ๓๐ ก.ย.๒๕๖๕

(ลงชื่อ)



(นายธวัชชัย แก้วดี)

ผู้อำนวยการกองช่าง

๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารด้านการเงินและบัญชี ปลอดภัย ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ด้านการเงิน และบัญชี การพัสดุ ของสถานศึกษา	มอบหมายครูผู้ดูแล เด็กที่พอจะสามารถ ทำได้ดำเนินการ ร่วมกับเจ้าหน้าที่ การเงินและบัญชีและ เจ้าหน้าที่พัสดุของ อปท.	การควบคุมภายใน ด้านเอกสารที่ เกี่ยวข้องยังไม่ เพียงพอ	บุคลากรยังมีความรู้ไม่ เพียงพอ อาจเกิด ความล่าช้าและ เสียหายต่อระบบ การเงินบัญชี การพัสดุ ของสถานศึกษาได้	๑. จัดหาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ มอบหมายเข้ารับ การฝึกอบรม	งานบริหาร การศึกษา กองการศึกษาฯ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)

(นางจิรพร โยธินศิริวัฒนา)
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา
 ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔