



รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่

ที่ ชม ๗๙๐๐๑/ *คคช*



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
๑๒๐ หมู่ ๔ ตำบลบ้านช้าง อำเภอแม่แตง
อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๑๕๐

๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอแม่แตง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑ เล่ม

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลเสนอรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและจัดส่งให้นายอำเภอภายใน ๙๐ วันหลังสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิชาญ คำแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

สำนักปลัด อบต.บ้านเป้า
งานบริหารงานทั่วไป
โทรศัพท์ ๐-๕๓๑๒-๐๗๒๑
โทรสาร ๐-๕๓๐๔-๗๘๘๙





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด โทร.๐-๕๓๙๔-๓๐๒๑ ต่อ ๒๐

ที่ ขม ๗๖๖๐๑/ วันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

ต้นเรื่อง

ตามที่มีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า ที่ ๒๕๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าโดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕ ดังนี้

๑. กำหนดแนวทางการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

๒. รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

๓. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด

๔. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.) ให้คณะกรรมการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอแม่แตง ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๕. การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคม (การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการและผู้ป่วย
เอ็ดส์)

๑.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

๑.๓ กิจกรรมการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ (การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน)

๑.๔ กิจกรรมการพัฒนาด้านพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง)

๑.๕ กิจกรรมการพัฒนาด้านพัสดุ (การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง)

๑.๖ กิจกรรมการพัฒนาด้านการเบิกจ่ายเงิน (งานการเงินและบัญชี)

๑.๗ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและดัดแปลงอาคารต่าง ๆ

๑.๘ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคม (การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ป่วย
เอ็ดส์)

เอ็ดส์)

๑) กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ และจัดทำทะเบียนคุมการขอรับบริการเปลี่ยนแปลงการ
รับเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดหรือผ่านธนาคาร

๒) ให้เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศให้เป็นปัจจุบัน

๓) ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ยื่นคำขอเปลี่ยนแปลงการรับเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดหรือผ่าน
ธนาคารรับเบี้ยยังชีพในเดือน ตุลาคม ของปีงบประมาณ

๒.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล

๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามสายงาน

๒) สรรหาพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งที่ว่างโดยวิธีการรับโอน (ย้าย), ขอใช้บัญชีจาก

กรมฯ

๓) ออกคำสั่งมอบหมายงาน และกำหนดภารกิจงานให้มีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน

๔) จ้างเหมาบริการช่วยปฏิบัติงานพิมพ์เอกสาร และนำเข้าข้อมูลในระบบ โปรแกรม
ปฏิบัติงาน งานนิติการงานบริการงานบุคคลงานบริหารงานทั่วไป

๒.๓ กิจกรรมการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ (การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน)

๑) กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามคำสั่งมันศึกษาและติดตาม กฎหมาย ระเบียบ และ
หนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดการผิดพลาดและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๒) จัดสรรงบประมาณและบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ดูงาน ให้มากยิ่งขึ้นเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และ

ประสบการณ์

๔) จัดวัสดุ อุปกรณ์ และเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มากยิ่งขึ้น

๒.๔ กิจกรรมการพัฒนาด้านพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง)

ประสานหน่วยงานเจ้าของงบประมาณในการตรวจสอบ/วางแผนใช้จ่ายงบประมาณให้
มากยิ่งขึ้น

๒.๕ กิจกรรมการพัฒนาด้านพัสดุ (การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง)

แจ้งผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษา
รถยนต์ส่วนกลางขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวด ๓ โดยเคร่งครัดและมีการสอบทานการ
จัดทำแบบ ๓ การใช้รถ ให้บ่อยครั้งมากยิ่งขึ้น

๒.๖ กิจกรรมการพัฒนาด้านการเบิกจ่ายเงิน (งานการเงินและบัญชี)

๑) ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละหน่วยงานได้ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องก่อน
ดำเนินการเบิกจ่าย

๒) เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๗ กิจกรรมการประเมินราคาก่อสร้าง

๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ

๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้งานระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง

๓) สรรหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งงานที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง

๒.๘ กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง

๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่
เกี่ยวข้องในการควบคุมงานก่อสร้างให้ถูกต้องรัดกุมตามที่ระเบียบฯ กำหนดไว้

๒) ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้าง

๓) สรรหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งงานที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมงานก่อสร้าง

๔) ออกคำสั่งมอบหมายงานและกำหนดภารกิจงานให้มีผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน

๒.๙ กิจกรรมด้านงานบริหารงานการศึกษา

กฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่
วันสิ้นปีงบประมาณ จึงเห็นควรพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอตามระยะเวลาที่กำหนดตามสิ่งที่ส่งมา
ด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณา

พันจ่าเอก



ประธานกรรมการ

(เทพมงคล เจริญนิช)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า



กรรมการ

(นางสาวณัฐพร นฤชิตปรีชา)

ผู้อำนวยการกองคลัง



กรรมการ

(นางจิรพร เย็นสิริวัฒนา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กรรมการ
(นายนพพร สัมปุระพันธ์)
ผู้อำนวยการกองช่าง



กรรมการและเลขานุการ

(นางมาณิศร สมชื่อ)
หัวหน้าสำนักปลัด

ข้อพิจารณา/สั่งการของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....



(นายวิชาญ คำแก้ว)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอแม่แตง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่แตง

พันจ่าเอก



(เทพมงคล เจริญนิช)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

๘ ธันวาคม ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
สรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคม (การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ป่วยเอดส์)
๑.๒ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล (รับโอนย้ายพนักงานส่วนตำบลหรือขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้
จากกรมฯ มอบหมายงานให้พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง มอบหมายงานให้จ้างเหมาบริการช่วยพิมพ์
เอกสารและนำข้อมูลลงในระบบ)

๑.๓ กิจกรรมการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ (การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน)

๑.๔ กิจกรรมการพัฒนาด้านพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง)

๑.๕ กิจกรรมการพัฒนาด้านพัสดุ (การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง)

๑.๖ กิจกรรมการพัฒนาด้านการเบิกจ่ายเงิน (งานการเงินและบัญชี)

๑.๗ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

๑.๘ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและดัดแปลงอาคารต่าง ๆ

๑.๙ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคม (การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ป่วยเอดส์)

๑) กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ และจัดทำทะเบียนคุมการขอรับบริการเปลี่ยนแปลงการรับเบี้ย
ยังชีพเป็นเงินสดหรือผ่านธนาคาร

๒) ให้เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศให้เป็นปัจจุบัน

๓) ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ยื่นคำขอเปลี่ยนแปลงการรับเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดหรือผ่านธนาคารรับ
เบี้ยยังชีพในเดือน ตุลาคม ของปีงบประมาณ

๒.๒ กิจกรรมการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ (การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน)

๑) กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามคำสั่งมั่นศึกษาและติดตาม กฎหมาย ระเบียบ และ
หนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดการผิดพลาดและปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๒) จัดสรรงบประมาณและบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ดูงาน ให้มากยิ่งขึ้นเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และ
ประสบการณ์

๔) จัดวัสดุ อุปกรณ์ และเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มากยิ่งขึ้น

๒.๓ กิจกรรมการพัฒนาด้านพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง)

ประสานหน่วยงานเจ้าของงบประมาณในการตรวจสอบ/วางแผนใช้จ่ายงบประมาณให้มา
ยิ่งขึ้น

๒.๔ กิจกรรมการพัฒนาด้านพัสดุ (การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง)

แจ้งผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์
ส่วนกลางขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวด ๓ โดยเคร่งครัดและมีการสอบทานการจัดทำ
แบบ ๓ การใช้รถ ให้บ่อยครั้งมากยิ่งขึ้น

๒.๕ กิจกรรมการพัฒนาด้านการเบิกจ่ายเงิน (งานการเงินและบัญชี)

- ๑) ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละหน่วยงานได้ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องก่อนดำเนินการ
- เบิกจ่าย
- ๒) เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน
- ๒.๖ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคารและตัดแปลงอาคารต่าง ๆ
- ๑) จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคารตัดแปลงต่อเติมอาคารแจกผู้มา
- ติดต่อ
- ๒) ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล บ้านเป้า เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการก่อสร้างอาคาร

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใต้
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒. ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 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 มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓. มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔. มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒. มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยหนึ่งหลักสูตรต่อคน ต่อ ๑ ปี</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 มีการประชุมประจำเดือนเมื่อมอบหมายงาน ติดตามงาน แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p> <p>๒.๑.๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒. บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ มีการทำบันทึกข้อตกลงปฏิบัติราชการ</p> <p>๒.๒. ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบล มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน ๗ แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก</p> <p>๒.๓. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและคามที่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔. มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (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. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๓.๑. บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และการประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒. ผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๓.๓. ผู้บริหารมีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการ เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติที่แท้จริง ซึ่งนำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๔.๑. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเวปไซด์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าความรู้</p> <p>๔.๓.๑. จัดให้มีการบริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒. อบรม จัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑. การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒. การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑. มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ</p> <p>๕.๒.๑. มีการติดตามประเมินผลการเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒. ๒.๒.๒. มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่ามีการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้าน คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามประเมินผลในระดับหน่วยงาน มีความเพียงพอ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามก็ดียังมีภารกิจที่มีความเสี่ยง และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป

พันจ่าเอก

(เทพมงคล เจริญนิช)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า

๘ ธันวาคม ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กระบวนการสวัสดิการสังคม ๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้สูงอายุวัยต้น - เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการผู้สูงอายุเป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ	๑. ผู้ขอรับบริการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้สูงอายุ เด็ดสิทธิ์การขอเปลี่ยนแปลงเงินสด เบี้ยยังชีพเป็นเงินสด หรือฝากธนาคารเป็นประจำทุกเดือนทำให้การจัดทำบัญชีการจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้อง	๑. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ตามคำสั่งมอบหมายงาน ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ รับผิดชอบ ตรวจสอบทุกเดือนก่อนจ่ายเบี้ยยังชีพ ความพิการ และผู้สูงอายุเพื่อมิให้ราชการเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จได้ในระดับหนึ่ง	๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้สูงอายุไม่สนองตอบต่อความต้องการของประชาชนในการขอรับบริการผู้รับเบี้ยบางรายต้องการโอนเงินเข้าในระบบบัญชี แต่ในพื้นที่ไม่มีตู้เอทีเอ็ม ต้องรับเป็นเงินสด	๑. กักจับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบและจัดทำทะเบียนการขอรับเงินสดหรือผ่านธนาคาร ๒. ให้เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศให้เป็นปัจจุบัน ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ยื่นคำขอเปลี่ยนแปลงการรับเบี้ยยังชีพเงินสดหรือผ่านธนาคารรับเบี้ยยังชีพในเดือนตุลาคม ของงบประมาณ	งานสวัสดิการสังคม สำนักปลัด
	๒. การรับเบี้ยยังชีพกรณีรับเป็นเงินสด ผู้รับเบี้ยเสียชีวิตแต่ญาติไม่แจ้งให้หน่วยงานได้รับทราบ	๒. ก่อนจ่ายเบี้ยยังชีพได้มีการประชาสัมพันธ์ในกลุ่มไลน์ตำบลบ้านเป้า แจ้งข่าว เพื่อให้ผู้นำตรวจสอบและแจ้งรายชื่อผู้เสียชีวิตในหมู่บ้าน				

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.กระบวนการดำเนินงานราชการเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๑ การสรรหาตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้มีพนักงานส่วนตำบลปฏิบัติงานที่</p> <p>ให้เพียงพอให้กับงานในอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ</p>	<p>๑.พนักงานส่วนตำบล โอนย้ายไปดำรงตำแหน่งสังกัดหน่วยงานอื่น ทำให้มีตำแหน่งว่างเช่น</p> <p>-นิติกร</p> <p>-เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>-นักทรัพยากรบุคคล</p> <p>-จพง.ป้องกัน ฯ</p>	<p>๑.คำสั่งมอบหมายงานของส่วนราชการให้รับผิดชอบงาน</p> <p>๒.จ้างเหมาบริการช่วยเหลือปฏิบัติงานในการบันทึกข้อมูล</p>	<p>๑.การควบคุมภายในที่มีสามารถปฏิบัติงานได้สำเร็จบางส่วน</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒.บุคลากรที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามสายงาน</p> <p>๒.สรรหาพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งที่ว่างโดยวิธีการรับโอน (ย้าย); ขอเชิญจากกรม ฯ</p> <p>๓.ออกคำสั่งมอบหมายงาน และกำหนดภารกิจงานให้มีผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>๔.จ้างเหมาบริการช่วยปฏิบัติงานพิมพ์เอกสาร และนำเข้าข้อมูลในระบบ โปรแกรมปฏิบัติงาน งานนิติกรงานบริการงานบุคคลงานบริหารงานทั่วไป</p>	<p>งานการเจ้าหน้าที่</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓.งานก่อสร้าง กิจกรรม ๓.๑. การประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคางานก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล และประชาชน</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. เมื่อมีการประกาศจัดซื้อจัดจ้าง ราคาที่ปรากฏในข้อบัญญัติบางโครงการไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างได้</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบฯ ใหม่ ๆ หนึ่งสัปดาห์ก่อนส่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยให้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้าง ขณะจัดทำข้อบัญญัติ สอดคล้องกับความเป็นจริง ในสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินการ</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน ๑. การประมาณการราคา เป็นไปตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ๑. การคำนวณราคาก่อสร้าง สอดคล้องกับภาวะเศรษฐกิจในขณะดำเนินการ</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ดำเนินการประเมินราคา โดยดำเนินการประเมินราคาของโครงการในการประมาณราคา ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง ๓. สรรหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งงานที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ กองช่าง อบต.บ้านเป้า</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานก่อสร้าง กิจกรรม ๓.๒ การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างของ องค์การบริหารส่วนตำบล บ้านเป้า เป็นไปอย่างถูกต้อง แม่นยำ และเกิด ประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน	๑. งานก่อสร้างมีความ ผิดพลาดจากแบบแปลนที่ กำหนดไว้	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบฯ และหนังสือสั่ง การจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในการควบคุมงาน ก่อสร้างให้ถูกต้องรอบคอบ และรัดกุมตามระเบียบฯ กำหนดไว้ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ ควบคุมงานก่อสร้าง ๓. ออกคำสั่งมอบหมายงาน และกำหนดภารกิจงานให้มี ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	๑. งานควบคุมงานก่อสร้าง ขององค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านเป้ายังมีความ เสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน ต่อไป	๑. งานก่อสร้างมีความ ผิดพลาดจากแบบแปลนที่ กำหนดไว้	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบฯ และหนังสือสั่ง การจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในการควบคุมงาน ก่อสร้างให้ถูกต้องรอบคอบ และรัดกุมตามระเบียบฯ กำหนดไว้ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ ควบคุมงานก่อสร้าง ๓. สรรหาเจ้าหน้าที่ใน ตำแหน่งงานที่เกี่ยวข้องกับ งานการควบคุมงานก่อสร้าง ๔. ออกคำสั่งมอบหมายงาน และกำหนดภารกิจงานให้มี ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	กองช่าง อบต.บ้านเป้า

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร กิจกรรม ๑. การออกแบบก่อสร้าง ๑. เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องแม่นยำ และมีประสิทธิภาพสูงสุด	๑. การเขียนแบบยังมีความล่าช้าและผิดพลาดอยู่บางส่วน ๒. การใช้แบบมาตรฐานบางครั้งไม่เข้ากับสภาพพื้นที่และความต้องการ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการเขียนแบบแปลน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง	๑. การเขียนแบบแปลน การก่อสร้างล่าช้าและมีข้อผิดพลาดบางส่วน	๑. การเขียนแบบแปลน การก่อสร้างล่าช้าและมีข้อผิดพลาดบางส่วน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการเขียนแบบแปลน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง ๓. สรรหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งงานที่เกี่ยวข้องกับงานการออกแบบก่อสร้าง	กองช่าง อบต.บ้านเป้า

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารด้านการเงินและบัญชี ที่สุด ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง ๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านการเงิน และบัญชี การพัสดุ ของสถานศึกษา	๑. มอบหมายครูผู้ดูแล เด็กที่พอจะสามารรถ ทำได้ดำเนินการ ร่วมกับเจ้าหน้าที่ การเงินและบัญชีและ เจ้าหน้าที่พัสดุของ อปท.	๑. การควบคุมภายใน ด้านเอกสารที่ เกี่ยวข้องยังไม่ เพียงพอ	บุคลากรยังมีความรู้ไม่ เพียงพอ อาจเกิด ความล่าช้าและ เสียหายต่อระบบ การเงินบัญชี การพัสดุ ของสถานศึกษาได้	๑. จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ ความรู้อาจสามารถ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ มอบหมายเข้ารับการ การฝึกอบรม	งานบริหาร การศึกษา ๓๐ ก.ย.๖๖

พันจ่าเอก 
 (เทพมงคล เจริญนิช)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 ๘ ธันวาคม ๒๕๖๕

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกันวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัดยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัดมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย 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 มีการส่งเสริมให้ความรู้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคคลและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมตามสายงานอย่างน้อยหนึ่งหลักสูตร/คน/ปี</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ มีการประชุมประจำเดือนของสำนักปลัด</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<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>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังกล่าว สำนักปลัด มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอกและภายใน</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>๓.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และการประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมอยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๓.๑.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๑ มีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยการกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติที่แท้จริงและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๓.๓.๒ มีการจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานทุกกระบวนการเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติที่แท้จริง และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันเหตุการณ์</p> <p>๔.๒.๑ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าความรู้</p> <p>๔.๒.๒ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการทำงานให้เป็นไปตามห้วงระยะเวลาที่กฎหมายหรือระเบียบกำหนดไว้ เช่น คู่มือการใช้รถ คู่มือการจัดทำแผนพัฒนา คู่มือการติดตามประเมินผลแผน ฯ</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีบริการต่าง ๆ และใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์เช่นเว็บไซต์ อบต.บ้านเป่า, เฟสบุ๊ก อบต.บ้านเป่า, เฟสบุ๊ก อบต.บ้านเป่า, กลุ่มไลน์หมอกคว้นไฟป่า, กลุ่มไลน์แจ้งข่าวตำบลบ้านเป่า</p> <p>๔.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๔.๓.๓ มีการประชาสัมพันธ์รถเคลื่อนที่</p> <p>๔.๓.๔ มีบอร์ดประชาสัมพันธ์</p> <p>๔.๓.๕ มีศูนย์ข้อมูลข่าวสาร อบต.บ้านเป่า</p>
<p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล</p>	<p>๕.๑.๑ มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๑.๒ มีการประชุมพนักงานส่วนตำบลทุกเดือนเพื่อติดตามงานมอบหมายงาน</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านป่ามีการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้าน คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตาม ประเมินผลในระดับหน่วยงาน มีความเพียงพอ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พงศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามก็ดียังมีภารกิจหน้าที่ที่มีความเสี่ยงและได้กำหนด ปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป



(ลงชื่อ)

(นางมาณิศร สมชื่อ)

หัวหน้าสำนักปลัด

๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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. 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. ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสียหาย จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลัง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน</p> <p>๒.๓. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสียหายและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</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. การจัดทำหรือการจัดการ 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. อบต.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

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

(ลงชื่อ)


 (นางสาวณัฐพร นฤชิตปรีชา)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 ๑...ธันวาคม ๒๕๖๕

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. ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร 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. ผู้อำนวยการกองการศึกษามีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓. มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒งาน ได้แก่ งานบริหารการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม และงานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม 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>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑. การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒. การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓. การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔. การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๑.๕.๓. มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p> <p>๒.๑.๑. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒. บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒. ผู้อำนวยการกองการศึกษาและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองการศึกษามีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ได้แก่ด้านบุคลากร</p> <p>๒.๓. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔. มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>๓.๑. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒. การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านบุคลากร 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. การดำเนินการด้านบุคลากร ประชุมชี้แจงเพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑. มีการนำเสนอแผนงานให้ผู้บริหารรับทราบ</p> <p>๓.๓.๔. การดำเนินการของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้จัดทำเอกสารตามระบบการเงินและบัญชี การพัสดุของสถานศึกษา เป็นไปตามห้วงเวลาและขั้นตอนตามแผนที่วางไว้ โดยการส่งงานจากเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ของ อปท.ต้นสังกัด อย่างไรก็ตามยังมีความล่าช้าอยู่บางขั้นตอน เนื่องจากผู้ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้และความเข้าใจระบบการดำเนินการ</p> <p>๔.๑. มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองการศึกษา เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าความรู้</p> <p>๔.๓.๑. ประชาสัมพันธ์การดำเนินงานให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ ผ่านทางหนังสือ/เว็บไซต์</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 ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า มีการประเมินองค์ประกอบ ของมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ ด้าน คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรม การควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามประเมินผลในระดับหน่วยงาน มีความเพียงพอ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ดียังมีภารกิจที่มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป

(ลงชื่อ)



(นางจिरพร โยธินสิริวัฒนา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ธันวาคม ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารด้านการเงินและบัญชี พัสดุ ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง ๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านการเงินและบัญชี การพัสดุ ของสถานศึกษา	๑. มอบหมายครูผู้ดูแล เด็กที่พอจะสามารรถ ทำได้ดำเนินการ ร่วมกับเจ้าหน้าที่ การเงินและบัญชีและ เจ้าหน้าที่พัสดุของ อปท.	๑. การควบคุมภายใน ด้านเอกสารที่ เกี่ยวข้องยังไม่ เพียงพอ	บุคลากรยังมีความรู้ไม่ เพียงพอ อาจเกิด ความล่าช้าและ เสียหายต่อระบบ การเงินบัญชี การพัสดุ ของสถานศึกษาได้	๑. จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารรถ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ มอบหมายเข้ารับการฝึกอบรม	งานบริหาร การศึกษา ๓๐ ก.ย.๖๕



(ลงชื่อ)

(นางจิรพร โยธินศิริวัฒนา)
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา
 ธันวาคม ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่า อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานสำรวจการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมิน แล้วระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ <u>ยังมีจุดอ่อน</u> เกี่ยวกับเรื่องกิจกรรมและบุคลากรไม่สอดคล้องกันเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคำสั่งแบ่งงาน เนื่องจากบุคลากรที่แต่งตั้งตามระเบียบฯ ไม่เพียงพอ และระยะเวลาดำเนินการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานควบคุมการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมิน แล้วระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ <u>ยังมีจุดอ่อน</u> เกี่ยวกับเรื่องกิจกรรมและบุคลากรไม่สอดคล้องกันเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคำสั่งแบ่งงาน เนื่องจากบุคลากรที่แต่งตั้งตามระเบียบฯ ไม่เพียงพอ ทำให้ผู้อื่นไม่มีอำนาจระงับหรือสั่งการต่อผู้รับจ้างได้ รวมทั้งปริมาณงานต่องานต่อคน ยังไม่สอดคล้องตามความเป็นจริงและตามกฎหมาย ข้อระเบียบกำหนด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานสำรวจการก่อสร้าง - กิจกรรมและบุคลากรไม่สอดคล้องกัน บุคลากรที่แต่งตั้งตามระเบียบฯ ไม่เพียงพอในการดำเนินการ - ระยะเวลาดำเนินการที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานควบคุมการก่อสร้าง - กิจกรรมและบุคลากรไม่สอดคล้องกัน บุคลากรที่แต่งตั้งตามระเบียบฯ ไม่เพียงพอ ทำให้ผู้อื่นไม่มีอำนาจระงับหรือสั่งการต่อผู้รับจ้างได้ - ในช่วงฤดูฝน ตำบลบ้านเป่ามีฝนตกหนัก ทำให้น้ำท่วมขังงานก่อสร้างเกิดความล่าช้า - ปริมาณงานต่องานต่อคน ยังไม่สอดคล้องตามความเป็นจริงและตามกฎหมาย ข้อระเบียบกำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน ในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <p>(๑) งานด้านการก่อสร้าง (๒) งานด้านไฟฟ้าสาธารณะ (๓) งานด้านธุรการ (๔) งานด้านสวนสาธารณะ (๕) งานด้านกฎหมายต่าง ๆ (ควบคุมอาคาร, ชุดดิน ถมดิน, โรงงาน, น้ำบาดาล)</p> <p><u>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</u></p> <p>- ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔</p> <p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>- งานด้านไฟฟ้าสาธารณะ งานด้านธุรการ และงานด้านสวนสาธารณะ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง</p> <p>จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ากิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ</p> <p>๑. กิจกรรมการสำรวจงานก่อสร้าง ๒. กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>ซึ่งกองช่างจะต้องทำแผนการปรับปรุงแบบ ปย.๓ และวิเคราะห์ประเมินรายงานในคราวต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านงานสำรวจการก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none">- จัดสรรกำหนดช่วงเวลาในการสำรวจให้เร็วขึ้น เพื่อให้มีระยะเวลาในการสำรวจแต่ละโครงการให้มากขึ้น <p>๓.๒ กิจกรรมด้านงานควบคุมการก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none">- ขอให้ผู้บริหารพิจารณาเปิดกรอบบุคลากรด้านช่างทั้งข้าราชการหรือพนักงานส่วนท้องถิ่น พนักงานจ้างประเภทต่าง ๆ ในการปฏิบัติงานด้านกองช่างทั้งหมด รวมถึงงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างและการสำรวจ- วางแผนการดำเนินงานก่อสร้างไม่ให้ตรงกับฤดูฝนแต่ยังต้องคำนึงถึงงบประมาณในช่วงนั้น ๆ ว่ามีเพียงพอหรือไม่ <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านงานสำรวจการก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none">- การประสานงานภายในของกองช่าง เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล แต่งตั้งข้าราชการพนักงานในการดำเนินการด้านต่าง ๆ- การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองช่าง <p>๔.๒ กิจกรรมด้านงานควบคุมการก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none">- นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่ามีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของกองช่างสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย พระราชบัญญัติต่าง ๆ ที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน- การประสานงานภายในและภายนอกของกองช่าง เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล แต่งตั้งข้าราชการ พนักงานในการดำเนินการด้านต่าง ๆ- การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานนอก เช่น องค์การบริหารส่วนจังหวัด เทศบาล องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด ผู้ว่าราชการจังหวัด เช่น กรณีไฟฟ้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลดับ จึงไม่อาจได้รับข้อมูลข่าวสารทาง Internet ได้ แต่เปลี่ยนช่องทางการติดต่อประสานขอข้อมูลข่าวสารจากองค์การบริหารส่วนตำบลหรือเทศบาลในพื้นที่ใกล้เคียงแทน- การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองช่างได้เป็นอย่างดี	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ กิจกรรมด้านงานสำรวจการก่อสร้าง การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ และหนังสือสั่งการ โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่าทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ กิจกรรมด้านงานควบคุมการก่อสร้าง การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ และหนังสือสั่งการ โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่าทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป่ามีการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้าน คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศ และการสื่อสาร การติดตามประเมินผลในระดับหน่วยงานมีความเพียงพอ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ทั้งนี้ ยังมีภารกิจที่มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป

(ลงชื่อ)

แนนน

(นายณพพร สัมบูรณ์พันธ์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า ตำบลบ้านเป้า อำเภอแม่แตง จังหวัดเชียงใหม่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานก่อสร้าง</p> <p>๑. การประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคางานก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล และประชาชน</p>	<p>๑. เมื่อมีการประกาศจัดซื้อจัดจ้าง ราคาที่ปรากฏในข้อบัญญัติบางโครงการไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างได้</p> <p>สาเหตุ</p> <p>การคำนวณราคางานก่อสร้างไม่สอดคล้องกับภาวะเศรษฐกิจในขณะดำเนินการ</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบฯ ใหม่ๆ หนึ่งสัปดาห์ก่อนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยให้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคางานก่อสร้าง ขณะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริง</p> <p>ดำเนินการ</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมการใช้ระบบสารสนเทศ</p> <p>เกี่ยวกับการออกแบบ และประมาณราคางานก่อสร้าง</p>	<p>๑. การประมาณการราคาเป็นไปตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. การคำนวณราคางานก่อสร้างไม่สอดคล้องกับภาวะเศรษฐกิจในขณะดำเนินการ</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง</p> <p>๓. สรรหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งงานที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง</p>	<p>กองช่าง</p> <p>อบต.บ้านเป้า</p>

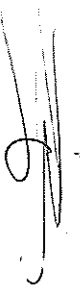
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. งานก่อสร้าง กิจกรรม</p> <p>๒. การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้าเป็นไปอย่างถูกต้อง แม่นยำ และเกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน</p>	<p>๑. งานก่อสร้างมีความผิดพลาดจากแบบแปลนที่กำหนดไว้</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบฯ และการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการควบคุมงานก่อสร้างให้ถูกต้อง รอบคอบและรัดกุมตามที่ระเบียบฯ กำหนดไว้</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับ การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๓. ออกคำสั่งมอบหมายงานและกำหนดภารกิจงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>๑. งานควบคุมงานก่อสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า ยังมีความเสี่ยงที่ต้องจัดการแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>	<p>๑. งานก่อสร้างมีความผิดพลาดจากแบบแปลนที่กำหนดไว้</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการควบคุมงานก่อสร้างให้ถูกต้อง รอบคอบและรัดกุมตามที่ระเบียบฯ กำหนดไว้</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับ การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๓. สรรหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งงานที่เกี่ยวข้องกับงานการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๔. ออกคำสั่งมอบหมายงาน และกำหนดภารกิจงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>กองช่าง อบต.บ้านเป้า</p>

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กระบวนการสวัสดิการสังคม ๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ความ พิการผู้สูงอายุเป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ	๑. ผู้ขอรับบริการเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ ความ พิการ และผู้ช่วย เอตส์มีการขอ เปลี่ยนแปลงการรับ เบี้ยยังชีพเป็นเงินสด หรือฝากธนาคารเป็น ประจำทุกเดือนทำให้ การจัดทำบัญชีการ จ่ายเบี้ยยังชีพไม่ ถูกต้อง	๑. มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ตามคำสั่ง มอบหมายงาน ปฏิบัติงานด้วยความ รอบคอบ ระวัง ตรวจทานทุกเดือน ก่อนจ่ายเบี้ยยังชีพ ความพิการ และ ผู้ช่วยเอตส์เพื่อมิให้ ราชการเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอและสำเร็จได้ ในระดับหนึ่ง	๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ช่วยเอตส์ไม่ สนองตอบต่อความ ต้องการของประชาชน ในการขอรับบริการ ผู้รับเบี้ยบางรายต้องการ โอนเงินเข้าในระบบ บัญชี แต่ในพื้นที่ไม่มีตู้ เอทีเอ็ม ต้องรับเป็นเงิน สด	๑. กักจับเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบและจัดทำ ทะเบียนคุมการขอรับ บริการเปลี่ยนแปลง การรับเบี้ยยังชีพเป็น เงินสดหรือผ่าน ธนาคาร ๒. ให้เจ้าหน้าที่บันทึก ข้อมูลในระบบ สารสนเทศให้เป็น ปัจจุบัน ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ ยื่นคำขอเปลี่ยนแปลง การรับเบี้ยยังชีพเป็น เงินสดหรือผ่าน ธนาคารรับเบี้ยยังชีพ ในเดือนตุลาคม ของ งบประมาณ	งานสวัสดิการ สังคม สำนักปลัด

(ลงชื่อ) 

(นางมณีนีศา สมชื่อ)

หัวหน้าสำนักปลัด

๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

สำเนาปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กระบวนการดำเนินงานการเจ้าหน้าที่</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๒.๑ การสรรหาตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้มีพนักงานส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่ให้เพียงพอกับงานในอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ</p>	<p>๑. พนักงานส่วนตำบล โอนย้ายไปดำรงตำแหน่งสังกัดหน่วยงานอื่น ทำให้มีตำแหน่งว่างเช่น</p> <p>- นิตกร</p> <p>- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>- นักทรัพยากรบุคคล</p> <p>- จพง. ป้องกัน ฯ</p>	<p>๑. คำสั่งมอบหมายงานของส่วนราชการให้รับผิดชอบงาน</p> <p>๒. จัดหน่วยบริการช่วยเหลือปฏิบัติงานในการบันทึกข้อมูล</p>	<p>๑. การควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพปฏิบัติงานได้สำเร็จบางส่วน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานยังคงขาดความรู้ความเข้าใจในงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. บุคลากรที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามสายงาน</p> <p>๒. สรรหาพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งที่ว่างโดยวิธีการรับโอน (ย้าย), ขอใช้บัญชีจากกรม ฯ</p> <p>๓. ออกคำสั่งมอบหมายงาน และกำหนดภารกิจงานใหม่</p> <p>๔. จัดงบประมาณบริการช่วยปฏิบัติงานเพิ่มเพื่อกักสาร และนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบ โปรแกรมปฏิบัติงาน งานนิติการงานบริการงานบุคคลงานบริหารงานทั่วไป</p>	<p>งานการเจ้าหน้าที่สำนักงานปลัด</p>

(ลงชื่อ)

(นางมณีตา สมชื่อ)

หัวหน้าสำนักงานปลัด

๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเป้า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของรัฐ/หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. กระบวนการ การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๑. ด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไปตามเป้าหมาย/แผนที่กำหนดไว้และเพิ่มพูนรายได้</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. จากแผนที่แม่แบบที่ได้ดำเนินการจัดทำเสร็จเรียบร้อยแล้วแต่ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านนี้โดยตรง</p> <p>๒. การลงทะเบียนที่ข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สมบูรณ์ เนื่องจากที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีการเปลี่ยนแปลงทุกเดือน ซึ่งข้อมูลที่ได้จากสำนักงานที่ดินมีความซับซ้อนและเจ้าหน้าที่ไม่มีความเข้าใจในด้านการสำรวจของที่ดินที่นำส่งมาให้</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบตาม พรบ. เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์</p> <p>๓. ประชุมสัมมนาให้ความรู้และขอความร่วมมือจากประชาชนในพื้นที่ให้ความสำคัญเกี่ยวกับภาษีท้องถิ่น</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนผังภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ (ในด้านการจัดทำแผนที่ภาษี) และ พรบ. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการปรับเปลี่ยนยังไม่เป็นปัจจุบันทำให้เกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อน ส่งผลต่อการปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันตามกำหนดในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p>	<p>๑. ในส่วนทะเบียนทรัพย์สินยังดำเนินการไม่สมบูรณ์เนื่องจากมีข้อมูลมีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตามคำสั่งมีความรู้ความเข้าใจตาม พรบ. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ไม่เพียงพอ ครม. มีงบประมาณในการเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมให้เกิดความรู้ความชำนาญให้มากกว่านี้</p>	<p>๑. กำกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตามคำสั่งงานและติดต่อส่งการออกอย่างถูกต้อง</p> <p>๒. จัดสรรงบประมาณและบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม อบรม ให้มากยิ่งขึ้นเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และประสบการณ์</p> <p>๔. จัดวัสดุ อุปกรณ์ และเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มากยิ่งขึ้น</p>	<p>งานสารสนเทศภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (กองคลัง) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

นางสาวณัฐพร นฤชิตปรีชา
 ผู้อำนวยการกองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการค้าเป็นการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลในการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.กระบวนการ พัฒนาค่าเพิ่ม</p> <p>๒.๑. การจัดตั้งจ้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ การจัดหา การจัดซื้อจัดจ้างที่สอดคล้องกับนโยบายการดำเนินงาน</p> <p>- เพื่อให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินเป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบ</p>	<p>๑. การดำเนินการจัดซื้อบางรายการที่ไม่มีการวางแผนเกิดรายการซื้อ/จัดจ้างไม่ปริมาณมากช่วงใกล้สิ้นปีงบประมาณ</p> <p>๒. ระเบียบหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดจ้างที่ระเบียบทรัพย์สินมีการเปลี่ยนแปลงทำให้การจัดทำมีความล่าช้า</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ</p> <p>๒. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ และหนังสือสั่งการของทางราชการ</p> <p>๓. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>๑. การจัดซื้อ/จัดจ้าง การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ยังขาดการจัดซื้อ/จัดจ้าง ให้มาก</p> <p>๒. การจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ</p>	<p>ยังคงมีปริมาณการจัดซื้อ/จัดจ้าง ปริมาณมากในช่วงสิ้นปีงบประมาณ</p>	<p>ปรับระบบงานเจ้าของงบประมาณในการตรวจสอบ/วางแผนใช้จ่ายงบประมาณให้มากขึ้น</p>	<p>งานพัสดุ (กองคลัง) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>
<p>๒.๒ การควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการใช้รถส่วนบุคคล</p>	<p>การจัดทำ แบบ ๓ ตามระเบียบกรมการจราจร ยังไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากการไม่มีการอนุมัติอำนาจในการอนุมัติ</p>	<p>๑. ยังคงจัดทำ แบบ ๓ ไม่เป็นปัจจุบันและบางรายการเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. การขออนุมัติใช้รถบางภารกิจไม่ได้ขออนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติ</p>	<p>แจ้งผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ หมวด ๓ โดยเคร่งครัดและมีการสอบทานการจัดทำ แบบ ๓ การใช้รถ ให้บ่อยครั้งมากยิ่งขึ้น</p>	<p>งานพัสดุ (กองคลัง) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>


 (นางสาวณัฐพร นฤชิตปรีชา)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 ๐๑ ธ.ค. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓.กระบวนการงาน การพัฒนาด้านการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑.๑.กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบริหารการรับ-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และงบกลาง การรับ-จ่ายบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกา การรับเงิน การเบิกจ่ายเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>- เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>- เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>๑. มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัด เนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี</p> <p>๒. หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องที่ใช้ในปัจจุบัน และที่เปลี่ยนแปลง</p> <p>๓. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาลำช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อยลง</p>	<p>๑. เป็นปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยเคร่งครัด</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายอำนวยการ</p> <p>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน</p> <p>๓. ตรวจสอบเอกสาร ประมวลการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p> <p>๔. มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและปัจจุบัน</p>	<p>๑. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</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 ๒๕๖๕</p>


 (นางสาวณัฐพร นฤชิตปรีชา)
 ผู้อำนวยการกองคลัง

๐ ๐ จ.ก. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑. การออกแบบก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องแม่นยำ และมีประสิทธิภาพสูงสุด</p>	<p>๑. การเขียนแบบยังมีความล่าช้าและผิดพลาดอยู่บางส่วน</p> <p>๒. การใช้แบบมาตรฐานบางครั้งไม่เข้ากับสภาพพื้นที่และความต้องการ</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการเขียนแบบแปลน</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ใช้รับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง</p>	<p>๑. การเขียนแบบแปลน การก่อสร้างล่าช้าและมีข้อผิดพลาดบางส่วน</p>	<p>๑. การเขียนแบบแปลน การก่อสร้างล่าช้าและมีข้อผิดพลาดบางส่วน</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการเขียนแบบแปลน</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ใช้รับการฝึกอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง</p> <p>๓. สรรหาเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งงานที่เกี่ยวข้องกับงานการออกแบบก่อสร้าง</p>	<p>กองช่าง</p> <p>อบต.บ้านเป้า</p>

(ลงชื่อ)

UNUS

(นายณพพร สัมบูรณ์พันธ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

