

-สำเนาฉบับ-



ที่ ปจ ๗๖๗๐๑.๑/๖๕๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
อำเภอศรีมหาโพธิ ปจ ๒๕๑๔๐

๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอศรีมหาโพธิ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อรวบรวมและสรุปรายงาน ส่งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุทธิพัฒน์ ดวงสุตา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

โทร. ๐ ๓๗๒๑ ๐๔๐๗

โทรสาร ๐ ๓๗๒๐ ๖๓๓๔

www.bantam.go.th

ร่าง.....

พิมพ์.....

ทาน.....

ตรวจ.....

๒๕ ๑๒ ๖๗



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

แบบ ปค.๑

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

แบบ ปค.๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
อำเภอศรีมหาโพธิ จังหวัดปราจีนบุรี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

เรียน นายอำเภอศรีมหาโพธิ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการหน่วยงาน กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้าน การรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายอำเภอศรีมหาโพธิ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. งานด้านการโอนงบประมาณ ยังมีรายการ โอนเงินงบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามที่ แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติ ราชการกำหนดไว้ จึงยังมีความเสี่ยงอยู่

๒. งานด้านกฎหมายและคดี เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรโอนย้ายมาในตำแหน่งนิติกร ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

๓. งานด้านสาธารณสุข เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงซึ่งมีความเสี่ยง ทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

กองคลัง

๑. การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่เป็นข้าราชการที่มีความชำนาญในการตรวจตราเอกสารเบิกจ่าย มีข้าราชการเพียง ๑ คน ในการทำงานทั้งด้านการเงินและบัญชี ทั้งด้านรายรับ-รายจ่าย ทำให้ภารกิจล้นมือ

๒. การจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงซึ่งมีความเสี่ยงทำ ให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดได้

๓. การจัดเก็บรายได้ เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงซึ่งมีความเสี่ยงทำ ให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินค่าภาษี ในการ จัดเก็บภาษีต่างๆ ได้

กองช่าง

๑. งานสำรวจ ออกแบบและประมาณราคา เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่เป็นข้าราชการที่มีความชำนาญในการสำรวจ ออกแบบและประมาณราคา มีข้าราชการเพียง ๑ คน ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดได้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมด้านบริหารและวิชาการ ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารและวิชาการ

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. การตรวจสอบภายใน เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรโอนย้ายมาในตำแหน่งนิติกร ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. เห็นควรมีการสรรหาบุคลากร ข้าราชการ เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพ และเสร็จทันเวลาที่กำหนด

๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง

กองคลัง

๑. เห็นควรมีการสรรหาบุคลากร ข้าราชการ และมอบหมายภารกิจในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเพิ่มเติมเพื่อให้มีการดำเนินการที่ชัดเจนงานมีประสิทธิภาพ และเสร็จทันเวลาที่กำหนด

๒. กำชับให้หัวหน้าส่วนแต่ละกองดำเนินการตรวจตราก่อนทำการเสนอและตรวจสอบความครบถ้วนก่อนทำการจัดส่งเอกสารให้พัสดุกลาง จัดบุคลากรที่ดำเนินการด้านพัสดุกลางเข้ารับการฝึกอบรมฯ และซักซ้อมการดำเนินงานเพื่อลดความผิดพลาด

กองช่าง

๑. สรรหาบุคลากร ข้าราชการ งานสำรวจ ออกแบบและประมาณราคาที่มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพและเสร็จทันเวลาที่กำหนด

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. เห็นควรมีการสรรหาบุคลากร ข้าราชการ เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพ และเสร็จทันเวลาที่กำหนด

ลายมือชื่อ.....

(นายสุทธิพัฒน์ ดวงสุตา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามได้พิจารณาแต่ ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุม พิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการ ปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ภายในองค์กรรวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและ การประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการ ตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่มีความเหมาะสมต่อการรายงานทาง การเงินงบประมาณและการดำเนินงาน</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งเวียนให้พนักงานทุกคนลงนาม รับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนด จริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่ มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงาน ของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับ ความรู้ ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการ ปฏิบัติงาน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของ พนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม</p>	<p>(๑) ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่ เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปใน ทิศทางที่อยู่ใระเบียบ ตามหลักเกณฑ์รวมถึงการติดตาม ผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบ ภายในและการตรวจสอบนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วย ตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบ ภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วย รับตรวจ (สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p> <p>(๒) ความซื่อสัตย์และจริยธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามมีข้อกำหนดด้าน จริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรและแจ้งเวียน ให้พนักงานทุกคนรับทราบ พร้อมทั้งกำชับและการสั่งการ จากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ใน หลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p> <p>(๓) ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามได้ปฏิบัติตามการ กำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของ บุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เป็นแนวทางใน การกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับ การฝึกอบรมตามความเหมาะสม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยตรวจรับ - มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ 	<p>(๔) การจัดโครงสร้างองค์กร</p> <p>มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการ โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p>
<p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งพนักงานทุกคนให้ทราบ 	<p>(๕) การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>
<p>๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน 	<p>(๖) นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัคร บรรจุแต่งตั้ง การประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้ตรงกับงานที่ปฏิบัติ</p>
<p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีผู้รักษาราชการแทนผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าส่วนราชการ 	<p>(๗) กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามมีการวางระบบการตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน่วยตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงกับนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและมีการเสนอผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนทางการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามมีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กรด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอ และเหมาะสม ดังนี้</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีแผนการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับรับทราบเข้าใจตรงกัน <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น 	<p>(๑) องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีการกำหนด วัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบล และองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ และพระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒</p> <p>(๒) วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีการกำหนด วัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรมโดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก</p> <p>(๓) การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>มีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายในและภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-Laas ,e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากร รวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมาย การเมือง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง 	<p>(๔) การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก</p>
<p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง - มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง 	<p>(๕) การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้านและให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการวางระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ</p>
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณาจากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติการบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p>	<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน โดยคำนึงถึงสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกตลอดจนโอกาสการเกิดการทุจริต ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็นอย่างดี มีการดำเนินการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นการป้องกันและควบคุมอีกชั้นให้การดำเนินงานภายในองค์กรมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้นและมีการกำหนดมาตรฐานการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กรตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดและถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ และ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และ คณะรัฐมนตรี</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือเสนอแนะในการปรับปรุง ดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ ประชาชน สื่อมวลชน</p>	<p>หนังสือสั่งการ๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และ คณะรัฐมนตรี</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำบัญชีและการเงิน ผ่านระบบ e-Laas การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์การในลักษณะการประเมินควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์การในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p>	<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีการดำเนินการตามโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ตามการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ ดังต่อไปนี้

สำนักปลัด

๑. งานด้านการโอนงบประมาณ ยังมีรายการ โอนเงินงบประมาณเกินจำนวนครั้งตามที่ แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติ ราชการกำหนดไว้ จึงยังมีความเสี่ยงอยู่
๒. งานด้านกฎหมายและคดี เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรโอนย้ายมาในตำแหน่งนิติกร ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด
๓. งานด้านสาธารณสุข เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

กองคลัง

๑. การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่เป็นข้าราชการที่มีความชำนาญในการตรวจตราเอกสารเบิกจ่าย มีข้าราชการเพียง ๑ คน ในการทำงานทั้งด้านการเงินและบัญชี ทั้งด้านรายรับ-รายจ่าย ทำให้ภารกิจล้นมือ

๒. การจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดได้

๓. การจัดเก็บรายได้ เนื่องจากยังไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินค่าภาษีในการจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้

กองช่าง

๑. งานสำรวจ ออกแบบและประมาณราคา เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่เป็นข้าราชการที่มีความชำนาญในการสำรวจ ออกแบบและประมาณราคา มีข้าราชการเพียง ๑ คน ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดได้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมด้านบริหารและวิชาการ ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารและวิชาการ

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. การตรวจสอบภายในตามแผนปฏิบัติการประจำปี ยังไม่เป็นไปตามแผนฯ และห้วงเวลาที่กำหนดทำให้มีการปรับลดแผนการตรวจสอบภายในประจำปี



ผู้รายงาน

(นายสุทธิพัฒน์ ดวงสุตา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ
<p>สำนักปลัด กิจกรรม การโอนงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การตั้งงบประมาณ เพียงพอกับความจำเป็นตลอด ปีงบประมาณ ๒. เพื่อลดจำนวนครั้งในการ โอนงบประมาณ</p>	<p>๑. มีการโอนงบประมาณ บ่อยครั้งเนื่องจาก ราคา สินค้า เช่น น้ำมัน สภาพ สังคมเศรษฐกิจ เป็นต้น ๒. เจ้าหน้าที่ งบประมาณ การรายรับ-รายจ่าย ขาด ความรู้ และ ประสบการณ์ ในการนำ ข้อมูลไปงบประมาณก่อน มาพิจารณาด้วย</p>	<p>๑. ดำเนินการตาม ระเบียบ มท ว่าด้วยวิธี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องกับการจัดทำ งบประมาณเข้ารับการ ฝึกอบรม</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถทำให้บรรลุ วัตถุประสงค์เพียง บางส่วนเท่านั้น</p>	<p>ยังมีรายการโอน งบประมาณเกินจำนวน ครั้ง ตามแบบประเมิน มาตราฐานการปฏิบัติ ราชการกำหนดไว้</p>	<p>๑. จัดประชุมเพื่อหารือ วิเคราะห์งบประมาณและ การจ่ายเงิน ๒. ให้หัวหน้าการเงิน รวบรวมสถิติรายการ การเงินและสถิติต่างๆ ของทุกส่วนราชการเพื่อใช้ ประกอบการคำนวณขอตั้ง งบประมาณ โดยปฏิบัติ ตามระเบียบ มท ว่าด้วย วิธีการงบประมาณของ อปท. พ.ศ. ๒๕๖๓ อย่าง เคร่งครัด</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ
<p>สำนักปลัด กิจกรรม งานด้านกฎหมาย และคดี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานทางด้าน กฎหมาย การพิจารณา วินิจฉัยข้อกฎหมาย งาน เรื่องราวร้องทุกข์และ ร้องเรียน การแก้ไขปัญหา ให้กับประชาชนเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้อง</p>	<p>ความเสี่ยง ทำให้งานล่าช้า เสร็จไม่ ทันตามระยะเวลาที่ กำหนด</p>	<p>ส่งบุคลากร ข้าราชการ เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาข้อมูล</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถทำให้บรรลุ วัตถุประสงค์เพียง บางส่วนเท่านั้น</p>	<p>ยังขาดบุคลากร ข้าราชการที่รับผิดชอบ โดยตรง</p>	<p>ส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบข้อกฎหมาย</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ
<p>สำนักปลัด กิจกรรม การป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินงาน เกี่ยวกับการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ ให้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ</p>	<p>ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ ให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ</p>	<p>๑. มีการปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือสั่งการ</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบและ ตระหนักถึงอันตรายของ โรคติดต่อ</p> <p>๓. ประสานงานและ สร้างเครือข่ายจากทุก ภาคส่วนให้เกิดแนวทาง ในการทำงานที่ชัดเจน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถทำให้บรรลุ วัตถุประสงค์เพียง บางส่วนเท่านั้น</p>	<p>ประชาชนยังมีการเจ็บป่วย ด้วยโรคติดต่อ</p>	<p>๑. เพิ่มกิจกรรมใน โครงการ</p> <p>๒. จัดทีมในการออก ปฏิบัติงานให้พร้อมทั้งใน และนอกเวลาราชการ</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ
กองคลัง กิจกรรม การตรวจฎีกา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงินมีความ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ	๑. การจัดทำเอกสาร ประกอบกรเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงินแต่เอกสารไม่ ครบถ้วนไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน	๑. มีการปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๒. มีคำสั่งกำหนดงาน และหน้าที่ของ อบต.	ตรวจสอบเอกสาร เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย	ยังขาดบุคลากร ข้าราชการ	มีการกำกับให้ปฏิบัติตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการ	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ
<p>กองคลัง กิจกรรม การจัดซื้อจัดจ้าง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การวางแผนจัดหา และดูแลทรัพย์สินเป็นไปอย่าง เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง และการจำหน่ายพัสดุมีความ โปร่งใส สะดวก รวดเร็ว ๓. เพื่อป้องกันความเสียหาย หรือความเสี่ยงอันอาจเกิดขึ้น ได้</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง ๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้าง ทำให้เกิด อุปสรรคในการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ พัสดุ</p>	<p>๑. มีการปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๒. มีคำสั่งกำหนดงาน และหน้าที่ของ อบต.</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถทำให้บรรลุ วัตถุประสงค์เพียง บางส่วนเท่านั้น</p>	<p>ยังขาดบุคลากร ข้าราชการ ที่รับผิดชอบ โดยตรง</p>	<p>สรรหาบุคลากร ข้าราชการ เพื่อให้งานมี ประสิทธิภาพและเสร็จ ทันเวลาที่กำหนด</p>	<p>กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ
กองคลัง กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้มีการกำหนด แผนพัฒนาและการจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อให้การเร่งรัดการ จัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	ขาดบุคลากร ชำนาญ ที่ รับผิดชอบโดยตรง	๑. มีการปฏิบัติตาม ระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๒. มีคำสั่งกำหนดงาน และหน้าที่ของ อบต.	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถทำให้บรรลุ วัตถุประสงค์เพียง บางส่วนเท่านั้น	ยังขาดบุคลากร ชำนาญการ ที่รับผิดชอบ โดยตรง	สรรหาบุคลากร ชำนาญการ	กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ
กองช่าง กิจกรรม งานสำรวจ ออกแบบ และประมาณราคา <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน งานสำรวจ ออกแบบและ ประมาณราคาเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ	ขาดบุคลากร ช่างที่ รับผิดชอบโดยตรง	มีพนักงานจ้าง ปฏิบัติงานสำรวจ ออกแบบ และประมาณ ราคา	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถทำให้บรรลุ วัตถุประสงค์เพียง บางส่วนเท่านั้น	ยังขาดบุคลากร ช่างที่รับผิดชอบ โดยตรง	สรรหาบุคลากร ช่างที่รับผิดชอบ ปรึกษาหารือและ กำหนด ระยะเวลาที่กำหนด	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม กิจกรรม การบริหารและ วิชาการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัด เป็นไปอย่างถูกต้อง ตาม ระเบียบ และหนังสือสั่งการ	บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจ	ส่งเสริมและสนับสนุนให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจาก ระเบียบ หนังสือสั่งการ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถทำให้บรรลุ วัตถุประสงค์เพียง บางส่วนเท่านั้น	ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ร่วมมือในการปฏิบัติงาน	ควบคุมดูแลการทำงาน ของบุคลากรที่ได้รับทราบ ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ความเข้าใจ ศึกษาข้อมูล	การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน กิจกรรม การตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี</p> <p>วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การตรวจสอบภายใน ดำเนินการตามแผนการ ตรวจสอบภายในประจำปีตาม ห้วงเวลาที่กำหนดตามแผน ๒. เพื่อให้เป็นไปตาม มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน การบริหารงานตรวจสอบ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การตรวจสอบภายใน ประจำปีไม่เป็นไปตาม ห้วงระยะเวลาที่กำหนด ทำให้มีการปรับลด แผนการตรวจสอบ ภายในระหว่างปี</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <p>ไม่มีบุคลากร ชำนาญการ ที่รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p> <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถทำให้บรรลุ วัตถุประสงค์เพียง บางส่วนเท่านั้น</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p> <p>บุคลากร ชำนาญการ ที่ได้รับ มอบหมายปฏิบัติงาน หลายหน้าที่ทำให้งาน ล่าช้า</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p> <p>ควบคุมดูแลการทำงาน ของบุคลากรที่ได้รับ ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ความเข้าใจ ศึกษาข้อมูล</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ</p> <p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ / วัตถุประสงค์ ภายใน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ ระยะเวลาแล้ว เสร็จ

ลายมือชื่อ.....

ผู้รายงาน

(นายสุทธิพัฒน์ ดวงสุตา)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

(นางสาวเบญจวรรณ หล้าสมบุญ)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายแผน ชำนาญการ

รักษาราชการแทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกต เกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายใน และการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด

๑. ความเสี่ยงงานด้านการโอนงบประมาณ จากการดำเนินงาน ยังมีการดำเนินการที่พบความเสี่ยงและยังคงต้องติดตามอย่างต่อเนื่อง ในเรื่องของงานด้านการโอนงบประมาณ ด้วยการจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่สามารถจัดสรรงบประมาณตามที่ตั้งไว้ และมีการโอนงบประมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ อยู่บ่อยครั้ง

๒. ความเสี่ยงงานด้านกฎหมายและคดี จากการตรวจสอบพบว่าไม่มีบุคลากร ข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้าเสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดได้ จึงเห็นสมควรให้ควรมีการติดตามอย่างใกล้ชิด

๓. ความเสี่ยงงานด้านสาธารณสุข จากการตรวจสอบพบว่าไม่มีบุคลากร ข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้าเสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด จึงเห็นสมควรให้ควรมีการติดตามอย่างใกล้ชิด

กองคลัง

๑. ความเสี่ยงการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน จากการตรวจสอบพบว่าไม่มีบุคลากรที่เป็นข้าราชการเพียง ๑ คน อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดและยังคงต้องติดตามอย่างต่อเนื่อง

๒. ความเสี่ยงงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ จากการตรวจสอบพบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไม่มีบุคลากรที่เป็นข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้าเสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินค่าภาษีในการจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้ จึงเห็นสมควรให้ควรมีการติดตามอย่างใกล้ชิด

๓. ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง จากการตรวจสอบพบว่าไม่มีบุคลากร ข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้าเสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดได้ และอาจถูกหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น สตง. ปปช. ทักท้วงได้ จึงเห็นสมควรให้ควรมีการติดตามอย่างใกล้ชิด

กองช่าง

ความเสี่ยงด้านงานสำรวจ ออกแบบและประมาณราคา จากการตรวจสอบพบว่าไม่มีบุคลากร ข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้าเสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดได้ จึงเห็นสมควรให้ควรมีการติดตามอย่างใกล้ชิด

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

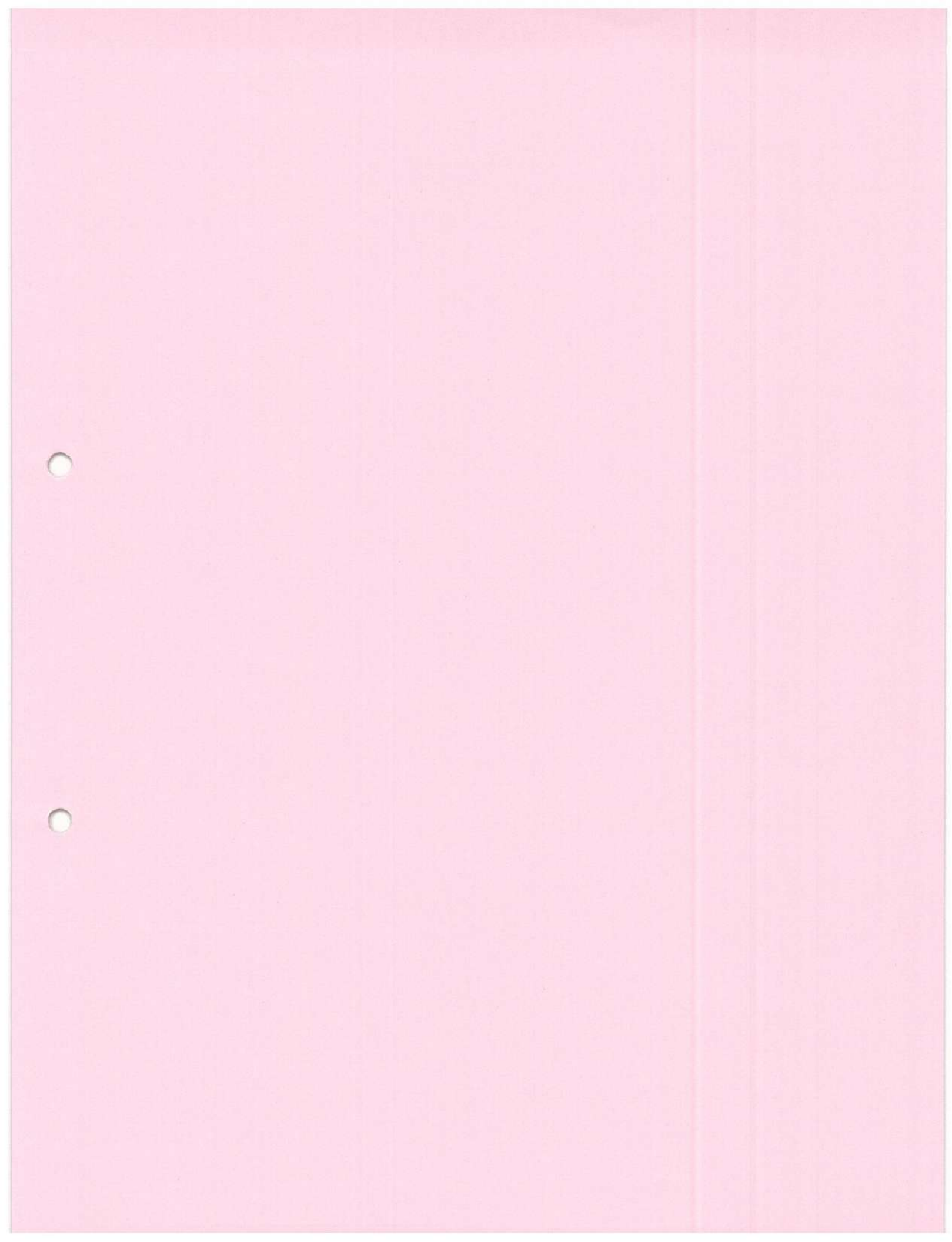
ความเสี่ยงด้านการบริหารและวิชาการ จากการตรวจสอบพบว่าครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารและวิชาการ เห็นควรให้มีการติดตามอย่างใกล้ชิด

หน่วยตรวจสอบภายใน

ความเสี่ยงด้านการตรวจสอบภายใน จากการตรวจสอบพบว่าไม่มีบุคลากร ข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งมีความเสี่ยงทำให้งานล่าช้าเสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และอาจเกิดความผิดพลาดได้ จึงเห็นสมควรให้ควรมีการติดตามอย่างใกล้ชิด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่ง
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการ
ควบคุมภายในขององค์กรให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามความเสี่ยงของกิจกรรม พร้อมทั้ง
กำกับแต่ละหน่วยงานติดตามและเพิ่มความความเสี่ยงทุกกิจกรรมในปีถัดไป



สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัดได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อม ภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัด อบต. บ้านทามอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมาย หน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็น ลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและ สามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมของ องค์การเพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของ พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง</p> <p>๑.๕ ผู้บริหารองค์กรให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรม และความซื่อสัตย์และมีการพิจารณา ดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติ ปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสมและ บริหารงานโดยยึดหลัก ธรรมาภิบาล</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทาง ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึง ภารกิจ บทบาทและ อำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมาย กำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่า สำนักปลัด แบ่งโครงสร้าง และการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๙ งาน คือ</p> <p>๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานกฎหมายและคดี ๔) งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๕) งานกิจการสภา อบต. ๖) งานสังคม สงเคราะห์และสวัสดิการ ๗) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนา อาชีพ ๘) งานส่งเสริมการเกษตร ๙) งานส่งเสริมปศุสัตว์</p> <p>๑. อบต.บ้านทาม มีการกำหนดหน้าที่ ความ รับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง</p> <p>๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลัก ธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและ จริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติ และปฏิบัติตนของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างที่ ไม่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มี โอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนด บทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดย พิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง</p> <p>๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องกับ หน้าที่โดยเข้ารับการศึกษาอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตร ต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>มีความเสี่ยงจากอัตรากำลังการปฏิบัติงานในควมรับผิดชอบมีไม่เพียงพอ ทำให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในตำแหน่งอื่นต้องปฏิบัติงานนอกเหนือจากภารกิจ ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ เนื่องด้วยผู้ที่ปฏิบัติงานแทนขาดความรู้ความเชี่ยวชาญในงานที่รับผิดชอบเพิ่ม</p> <p>๒.๒ งานนโยบายและแผน</p> <p>ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะ โครงการ/ กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน</p> <p>๒.๓ งานด้านกฎหมายและคดี</p> <p>เนื่องด้วยไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านกฎหมายโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดีไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ ด้วยขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๔ งานการเกษตร</p> <p>ด้วยตำบลบ้านทามส่วนใหญ่ประชาชนประกอบอาชีพด้านเกษตรกรรม และมีพื้นที่ติดแม่น้ำ ทำให้ได้ผลกระทบจากภัยธรรมชาติ เกิดความเสียหายกับพื้นที่เกษตรกรรมบ่อยครั้ง และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านการเกษตรมีไม่เพียงพอ ทำให้ขาดความครอบคลุมในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๕ งานพัฒนาชุมชน สังคมสงเคราะห์ และสวัสดิการ</p> <p>ทางสังคมเนื่องด้วยผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และเลขที่บัญชีใหม่แล้วไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ระบบการจัดเก็บข้อมูลที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ</p> <p>๒.๕ งานการเกษตร</p> <p>ด้วยตำบลบ้านทามส่วนใหญ่ประชาชนประกอบอาชีพด้านเกษตรกรรม และมีพื้นที่ติดแม่น้ำ ทำให้ได้ผลกระทบจากภัยธรรมชาติ เกิดความเสียหายกับพื้นที่</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับ ส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหารเจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>เกษตรกรกรมบ่อยครั้ง และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านการเกษตรมีไม่เพียงพอ ทำให้ขาดความครอบคลุมในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกัน เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p> <p>๓.๒ งานนโยบายและแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วม อย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลอย่างไรบ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง - จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น - รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง <p>๓.๓ งานกฎหมายและคดี</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้ มอบหมายให้ผู้อื่นปฏิบัติงานแทน ส่งเจ้าหน้าที่เข้า</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายใน มีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอก มีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.บ้านทามให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ และมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>มีระบบการตอบคำถามเพื่อการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ของประชาชน</p> <p>๓.๔ งานการเกษตร</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำหนดคำสั่งแบ่งงานโดยระบุหน้าที่และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ชัดเจน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน - กำชับให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการให้ชัดเจน <p>๓.๕ งานพัฒนาชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำรายงานการจ่ายเงินต่อผู้บริหารในการประชุมประจำเดือน ประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ที่รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีธนาคาร - สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้แก่เจ้าหน้าที่ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง - ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนในบึงบอระเพ็ดนั้น ๆ <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของอบต.บ้านทาม</p> <p>๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและ</p>	<p>สำนักปลัดมีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่ เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบ อินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๔.๔ นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการการสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ และหนังสือสั่งการทำให้สามารถปฏิบัติตาม ระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๔.๕ การประสานงานภายในองค์กร สามารถ ประสานงาน แจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำสำนัก/ กอง ได้ทันที ภายใน ๑ วัน</p> <p>๔.๖ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบออนไลน์</p> <p>๔.๗ มีการจัดประชุมหัวหน้าส่วนราชการประจำเดือน และจัดประชุมพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง ประจำเดือน เพื่อปรึกษาหารือ และชี้แจง ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่างๆ</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชาของผู้ปฏิบัติ ระดับเหนือขึ้นไป - ประเมินการควบคุมโดยผู้ตรวจสอบภายในระดับ องค์กร ปีละ ๑ ครั้ง จากแบบตรวจควบคุมภายในจัดทำ ทุกสิ้นปี 	<p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน ซึ่งผลการประเมินที่ได้นำมาเป็น ฐานข้อมูลในการพิจารณาดำเนินการแก้ไขปรับปรุงการ ควบคุมภายในให้ดีขึ้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน 

(นางสาวเบญจวรรณ หล้าสมบูรณ์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

รท.หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
 รายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามกฎหมายที่หน่วยงานของรัฐอาจปฏิบัติตามการดำเนินงานของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานปลัดฯ	อัตรากำลังการปฏิบัติงานในความพร้อมไม่เพียงพอ ทำให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในตำแหน่งอื่นต้องปฏิบัติงานนอกเหนือจากภารกิจ ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ เนื่องด้วยผู้ปฏิบัติงานแทนขาดความรู้ความเชี่ยวชาญในงานที่รับผิดชอบเพิ่ม	๑. เบิตรีบ์โอน(ย้าย) พนักงานส่วนตำบล หรือ ขอใช้บัญชีการแข่งขัน จากกรมฯ เพื่อให้มีกำลังคนที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน	มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่งมีการปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมที่กำหนด	๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ทำให้บุคลากรที่มีอยู่ต้องปฏิบัติงานเพิ่ม	๑. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ หรือ ปริมาณงาน หรือ ภารกิจที่ปฏิบัติจริง	-ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล -หัวหน้าสำนักปลัด
รวมด้านงาน		๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดแบบหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่			๒. พัฒนาทักษะความรู้ อย่างต่อเนื่อง โดยพิจารณาจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ	
รองหัวหน้าไป		๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม				
ระสงค์						
ผิดชอบเกี่ยวกับ						
บรรณการ						
งานบุคคล แผน						
กำลังฯ						
พัฒนาบุคลากร						
นวยการ						
นราชการ งาน						
สถานที่ งาน						
นุและบบริการ						

งตามกฎหมายที่ หน่วยงานของรัฐ ออกกิจกรรม การดำเนินงาน หรือหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งาน รัฐพิธี มุขมาส เพื่อ เนะฝ่ายบริหาร นา และงาน เกี่ยวข้องหรือ ได้รับมอบหมาย	ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจใน การประชุม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มี การเสนอแนะ โครงการ/ กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุง ในชุมชน	ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติหน้าที่	มีการควบคุมที่ เพียงพอบรรลุ วัตถุประสงค์ใน ระดับหนึ่ง โดย กำหนด วัตถุประสงค์และ เป้าหมายของแต่ละ ส่วน ให้ชัดเจน และสอดคล้อง กับ ภารกิจและแผน การดำเนินงานโดยตรง	หลักสูตรงานที่ รับผิดชอบในแต่ละ ด้าน ๓. ค้นหาข้อมูล ระเบียบ หนังสือสั่ง การจากระบบ	- ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนา โดย ทบทวน นโยบาย เป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ ให้ ชัดเจน	- ปลัดองค์การ บริหารส่วน ตำบล - หัวหน้าส่วน ราชการทุก ส่วน - เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ
กรรมงาน ายและแผน งสงค์ เพื่อให้ านมีส่วนร่วม พัฒนาท้องถิ่น ร่วมทำรวม ปัญหาในท้องถิ่น แท้จริง	ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจใน การประชุม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มี การเสนอแนะ โครงการ/ กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุง ในชุมชน	ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติหน้าที่	มีการควบคุมที่ เพียงพอบรรลุ วัตถุประสงค์ใน ระดับหนึ่ง โดย กำหนด วัตถุประสงค์และ เป้าหมายของแต่ละ ส่วน ให้ชัดเจน และสอดคล้อง กับ ภารกิจและแผน การดำเนินงานโดยตรง	- ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชน ทราบถึง ประโยชน์ของ แผนพัฒนาท้องถิ่นอย่าง แท้จริง - ประชาชนมีส่วนร่วมใน การแสดงความคิดเห็น และมีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนเพื่อ ผลประโยชน์ต่อ ประชาชนโดยตรง	- แผนพัฒนามีโครงการ จำนวน มากและไม่สามารถแก้ไข ปัญหาได้ตรงตามความ ต้องการของประชาชน	- ปลัดองค์การ บริหารส่วน ตำบล - หัวหน้าส่วน ราชการทุก ส่วน - เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ

ตามกฎหมายที่ หน่วยงานของรัฐ วางภารกิจตาม การดำเนินการ ภารกิจอื่น ๆ ที่ ของหน่วยงาน /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
รรมงาน ยและคดี สั่งคดี เพื่อให้ เนินงาน กฎหมาย การ กวินิจฉัย ข้อ ยงานเรื่องราว ซ์และร้องเรียน ไขปัญหา ให้กับ ชนเป็นไปด้วย เรียบร้อยถูกต้อง	ขาดประสิทธิภาพของการ ทำงานในการดำเนินงานด้าน กฎหมายและคดี เนื่องด้วยไม่มี เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน โดยตรง	- ส่งบุคลากรเข้ารับ การศึกษาอบรมตาม หลักสูตรเพื่อเพิ่ม ความรู้ ในการปฏิบัติงาน - ให้คำปรึกษากับ บุคลากรและ เจ้าหน้าที่ ในหน่วยงานที่ยังไม่ ทราบถึงระเบียบ กฎหมายที่ชัดเจน	มีการควบคุมที่ เพียงพอบรรลุ วัตถุประสงค์ แต่ ยังขาดเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบโดยตรง	- เจ้าหน้าที่ที่รักษาการมี ภารกิจของตนที่ต้องดูแล ทำ ให้ไม่สามารถดูแลงานนิติการ ได้ครอบคลุม	- ขอใช้บัญชีรายชื่อ จากกรม สธ. ที่ได้ ดำเนินการจัดสอบ หรือประชาสัมพันธ์ การโอน(ย้าย) พนักงานส่วน ท้องถิ่น	- ปลัดองค์การ บริหารส่วน ตำบล - ผู้ปฏิบัติ หน้าที่นิติกร

ตามกฎหมายที่หน่วยงานของรัฐ องค์กรติดตาม การดำเนินการ การกิจอื่นๆ ที่ ของหน่วยงาน รัฐบาล/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>ความเสียหายที่ ด้วยตำบลบ้านทามส่วนใหญ ประชาชนประกอบอาชีพด้าน เกษตรกรรม และมีพื้นที่ติดแม่น้ำ ทำให้ได้ผลกระทบบ้างจากภัย ธรรมชาติ เกิดความเสียหายกับ พื้นที่เกษตรกรรมบ่อยครั้ง และ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้าน การเกษตรมีไม่เพียงพอ ทำให้ ขาดความครอบคลุมในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>กำหนดค่าส่งแบ่งงาน โดยระบุหน้าที่และ เจ้าหน้าที่ที่ผู้รับผิดชอบไปให้ ชัดเจน</p> <p>กำกับให้เจ้าหน้าที่หมั่น ศึกษาและทำความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่ง การให้ชัดเจน</p>	<p>มีการควบคุมที่ เพียงพอบรรลุ วัตถุประสงค์ แม้ ยังขาดเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>สถานการณ์ภัยธรรมชาติไม่ สามารถคาดการณ์ได้ทำให้ กระทบต่อพื้นที่เกษตรกรรมใน ตำบลบ้านทาม และด้วย เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีไม่ เพียงพอ ทำให้ผู้ปฏิบัติต้อง รับภาระงานมากเกินไป</p>	<p>๑.ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลให้มี การวางแผนการ จัดทำงบประมาณ ให้สมดุลเพียงพอ ต่อการใช้จ่ายใน ด้านงานการเกษตร</p> <p>๒.กำหนดค่าส่งแบ่ง งานโดยระบุหน้าที่ และเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้ ชัดเจน</p>	<p>- ปลอดภัยการ บริหารส่วน ตำบล</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ</p>	

ตามกฎหมายที่ หน่วยงานของรัฐ อาจกรติดตาม การดำเนินงาน การดำเนินงาน ของหน่วยงาน / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>เนื่องด้วยผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ มี การเปลี่ยนแปลงที่อยู่และเลขที่ บัญชีใหม่แล้วไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ ทราบ ทำให้ระบบการจัดเก็บ ข้อมูลที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลใน ระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริม ฯ</p> <p>รับผู้สูงอายุคน เป็นไปโดย เป็นธรรม ตามระเบียบ ยข้อบังคับและ สั่งการที่ อง</p>		<p>- ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สูงอายุและผู้พิการที่มี คุณสมบัติสำหรับรับการขึ้น ทะเบียนได้รับทราบ ข้อมูลและเกณฑ์รับ เบี้ยยังชีพอย่างทั่วถึง - ประสานงานกับ สำนักงานทะเบียน ราษฎรเพื่อขอคัดลอก รายชื่อผู้มีสิทธิขึ้น ทะเบียนในปีงบประมาณ นั้นๆ</p>	<p>มีการควบคุม เพียงพอใน ระดับนี้</p>	<p>- ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้น และมีจำนวนมาก และย้ายที่ อยู่บ่อย อาจเกิดปัญหาในการ รับลงทะเบียน และรับเงิน ซ้ำซ้อน - การเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์ เบี้ยยังชีพยังมีความเสี่ยงใน การนำเงินสดไปจ่ายหรือโอน เข้าบัญชีผู้มีสิทธิ</p>	<p>- รมรงค์ ประชาสัมพันธ์ และจัดให้มีการ ประชาสัมพันธ์ในชุมชน อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- ปลัดองค์การ บริหารส่วน ตำบล - เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ</p>

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวเบญจวรรณ หล้าสมบุญณ์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รก. หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๗

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. ยังขาดผู้บริหารกองคลังที่รับผิดชอบโดยตรง (ผอ.กองคลัง) ในการกำกับดูแล</p> <p>๒. เนื่องจากเจ้าหน้าที่ต้องรีบจัดทำฎีกาเบิกจ่ายให้ทันตามกำหนดระยะเวลาของระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง โดยไม่ได้ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนขออนุมัติจึงทำให้เกิดความผิดพลาดขึ้นได้</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๑. ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง</p> <p>๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินค่าภาษี ในการจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้</p>	<p>- กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ๓ งาน คือ</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>ผลการประเมิน กองคลัง ได้วิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อน ๓ กิจกรรม คือ ยังขาดผู้บริหารกองคลังที่รับผิดชอบโดยตรง (ผอ.กองคลัง) ในการกำกับดูแลทั้งด้านรายรับและรายจ่าย ด้านกิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่มีข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรง และไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอเนื่องจากมี พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างใหม่ให้ถือปฏิบัติ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ไม่มีข้าราชการที่รับผิดชอบโดยตรง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <p>๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน</p> <p>๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า หากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือสรรหาแล้วแต่ไม่มีผู้มาลงหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด</p> <p>๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยงสูง เนื่องจากจ้างเหมาเป็นผู้เก็บเงินมาส่งพนักงานจ้าง ตามภารกิจผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ไม่ได้นำเงินส่งทุกวัน ซึ่งโอกาสที่เงินจะสูญหายหรืออื่นๆ อาจเกิดขึ้นก่อนนำส่ง คณะกรรมการนำฝากเงินได้ จึงต้องอาศัยจิตสำนึกและการปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบสูง</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน</p>


องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม จนถึงฉบับปัจจุบัน</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกจ่ายพนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบึงสามพัน มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป 	<p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการงานจัดเก็บรายได้ เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ของกองคลังมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

- ๑.๑) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่ายังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุโดยตรง อาจทำให้งานล่าช้าไปบ้าง
- ๑.๒) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่า ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ทำให้การจัดเก็บอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้


 (ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายสว่าง คล่องแคล่ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ด้านการเงินและบัญชี</p> <p>กิจกรรมการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การรับจ่ายเงินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพความถูกต้องตามระเบียบ - เพื่อให้การบันทึกการรับจ่ายเป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้การควบคุมตรวจสอบเป็นไปอย่างโปร่งใส สะดวก รวดเร็ว 	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่าง ๆ - มีคำสั่งกำหนดงาน และหน้าที่ของ อบต. 	<ul style="list-style-type: none"> - เพียงพอและสอบทานการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ตรวจสอบและนำฝากเงิน - ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนเบิกจ่ายเงิน 	<ul style="list-style-type: none"> - ขาด ผอ.กองคลัง 	<ul style="list-style-type: none"> - สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่ม ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง 	- กองคลัง
<p>กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้มีความถูกต้องตามระเบียบ 		<ul style="list-style-type: none"> - มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่าง ๆ - คำสั่งกำหนดงาน และหน้าที่ของ พนักงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนเบิกจ่ายเงิน 	<ul style="list-style-type: none"> - ขาด ผอ.กองคลัง 	<ul style="list-style-type: none"> - ได้มีการกำกับให้ปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ 	

กองคลัง
รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>- เพื่อให้การวางแผนจัดหาและดูแลทรัพย์สินเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ</p> <p>- เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีความโปร่งใส สะดวก รวดเร็ว</p> <p>- เพื่อป้องกันความเสียหายหรือความเสียหายอันอาจเกิดขึ้นได้</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง</p> <p>- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานของ จบท. พัสดุ</p>	<p>- มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่าง ๆ</p> <p>- มีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ของพนักงาน</p>	<p>เพียงพอและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>- ได้สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่ม/ ฝึกอบรม(ย้าย)</p>	<p>- กองคลัง</p>

กองคลัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เพื่อให้มีการกำหนดแผนพัฒนาและการจัดเก็บรายได้ที่มีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การเร่งรัดการจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	-ขาดเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง	-มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่าง ๆ -มีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ของพนักงาน	มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ	-ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง และมีจ้างเหมาออกเก็บเงิน	-ได้สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่ม/ รับโอน(ย้าย)	-กองคลัง

ผู้รายงาน.....



(นายสว่าง คล่องแคล่ว)
 ปลัด อบต บ้านทาม รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองคลัง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลบ้านทาม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>- ขาดบุคลากรด้านวิศวกรในการออกแบบและรับรองแบบ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร</p> <p>- ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมายและไม่ทำตามแบบ แพลนที่ยื่นขออนุญาต</p> <p>- การเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน</p> <p>๑.๓ กิจกรรมงานประมาณราคาและการกำหนดราคาโครงการก่อสร้าง</p> <p>- ราคาวัสดุก่อสร้างมีการปรับตัวขึ้นลงอย่างต่อเนื่อง และมีการ ปรับอัตราค่า F ทำให้การประมาณการไม่ตรงตามเป้าหมาย หรือเกิดความ คาดเคลื่อน เมื่อถึงเวลาประกาศจัดซื้อจัดจ้างจริงทำให้มีการแข่งขันจากผู้รับจ้างน้อยราย</p> <p>- ราคาบางรายการไม่ปรากฏในราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีใน สำนักงบประมาณ ทำให้เกิดความล่าช้า ในการหาข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการคิดประมาณราคา</p> <p>- ร้านขายวัสดุไม่ให้ความร่วมมือในการกรอกข้อมูลราคาของร้านค้า</p> <p>๑.๔ กิจกรรมการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของ อบต. พนักงาน ขับรถยนต์ขาดความรอบคอบ เอาใจใส่ ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ทำให้รถยนต์อาจ ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์</p>	<p>กองช่างมีความพร้อมเพื่อการรองรับโครงการที่เกิดจากภัย ธรรมชาติ หรือเหตุการณ์ต่างๆ รองรับไว้ จากประสบการณ์ที่ เกิดขึ้นในแต่ละปีของตำบลบ้านทาม รวมถึงมีการซักซ้อม ความเข้าใจในพื้นที่ และมีการดำเนินติดตามโครงการก่อสร้าง ทุกโครงการ</p> <p>ผลการประเมิน กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบของ มาตรฐาน การควบคุมภายใน ตาม ระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อน หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๔ กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรมการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง ๒. กิจกรรมด้านการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ๓. กิจกรรมด้านงานประมาณราคา และการกำหนดราคาโครงการก่อสร้าง ๑.๔ กิจกรรมการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมควบคุม และปรับปรุง ต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ จึงจำเป็นต้องมีคนชั่วคราวแทน ซึ่ง อาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>	
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานออกแบบและควบคุมอาคาร ไม่มีตำแหน่งบุคลากร ด้านวิศวกรรมโยธา ระดับสามัญ เพื่อตรวจสอบรับรองแบบตามกำหนด - การเขียนแบบการก่อสร้างเป็นองค์ประกอบที่สำคัญต่อการดำเนินโครงการ และการประมาณการราคา ซึ่งในปัจจุบันมีความล่าช้า และมีความผิดพลาดบางส่วน อันเนื่องมาจาก เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาขออนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว <p>๒.๓ กิจกรรมงานประมาณราคาและการกำหนดราคาโครงการก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - จำนวนเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ใช้วิธีเปรียบเทียบราคาวัสดุก่อสร้างทุกๆ เดือน หากรายการที่ไม่ มีในราคาพาณิชย์จังหวัด ให้เจ้าหน้าที่สืบราคาจากห้างร้านที่อยู่ในพื้นที่ - ร้านขายวัสดุไม่ให้ความร่วมมือในการให้ราคาเพื่อเปรียบเทียบ <p>๒.๔ กิจกรรมการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์ 	<p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑.เกิดปัญหาในการควบคุมงานไม่เป็นไปตามแผนงานตามแบบแปลน ๒.การปฏิบัติงานด้านการควบคุมการก่อสร้างไม่ทั่วถึงขาด ความคล่องตัวในการสำรวจประสานงานควบคุมงานของ โครงการต่างๆทำให้เกิดความล่าช้ากับงานที่ต้องทำ ๓.โครงการมีจำนวนมาก ผู้ประมาณการมีคนเดียวทำให้ ไม่สามารถประมาณการได้ทันตามระยะเวลาที่ต้องการ</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑.ส่วนมากประชาชนทำการก่อสร้างก่อนจึงมาขอใบอนุญาตปลูกสร้าง ๒.มีการก่อสร้างอาคารแทนที่อาคารเดิมโดยไม่มาแจ้งขออนุญาต เพราะบ้านเดิมมีเลขที่บ้านอยู่แล้ว จึงหลีกเลี่ยงที่จะมาขออนุญาตก่อสร้าง ๓.ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการขออนุญาตขุดดินถมดิน ปลูกสร้างอาคาร ๔.ผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร มักจะก่อสร้างอาคารก่อนที่จะมาขออนุญาตก่อสร้าง จึงเกิดปัญหาด้านการก่อสร้างไม่เป็นไปตาม พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และแก้ไขเพิ่มเติม ตลอดจนกฎหมายอื่นที่ใช้ในการประกอบการพิจารณาขออนุญาตก่อสร้าง</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษา ระเบียบฯ ใหม่ ๆ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การ คำนวณราคาค่าก่อสร้างขณะจัดทำ ข้อมูลยุติให้สอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุด</p> <p>๒.ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ กำกับดูแลและ ตรวจสอบการ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>รักษา ชาติความรอบคอบ และชาติความระมัดระวังในการขับเคลื่อน</p>	
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งว่าง เพื่อให้มีกำลังเจ้าหน้าที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและการควบคุมงานก่อสร้าง หรืองานอื่นในกองช่าง - ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ <p>๓.๒ กิจกรรมด้านการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ <p>๓.๓ กิจกรรมงานประมาณราคาและการกำหนดราคาโครงการก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำหนดกรอบ ผู้ช่วยนายช่างสำรวจ,ออกแบบเพิ่มเติม - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในส่วนงานออกแบบและประมาณราคา วัสดุก่อสร้างจากพาณิชย์จังหวัด - กำชับเจ้าหน้าที่ให้พยายามหาราคาจาก ร้านค้าเพื่อใช้ ประกอบการพิจารณาและใช้เปรียบเทียบการประมาณการ <p>๓.๔ กิจกรรมการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ,ผอ.กองช่างควบคุมและ มอบหมายให้ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้อง กับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรม ควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหาร และหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการออกแบบยังพบข้อผิดพลาด ยัง ต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็น ประจำทุก ครั้ง</p>	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>- การติดตามข้อมูลข่าวสารจากอินเทอร์เน็ต เช่น ข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ เข้มงวดการใช้กฎหมายเมื่อมีปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติงาน ให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อการควบคุมการทำงาน และช่วยเหลือการทำงานซึ่งกันและกัน รวมถึงศึกษาข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับงาน</p> <p>๔.๒ กิจกรรมด้านการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร</p> <p>- ใช้การสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ใน อบต.บ้านทาม อย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนิน การและจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและ กฎระเบียบ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔.๓ กิจกรรมงานประมาณราคาและการกำหนดราคาโครงการก่อสร้าง</p> <p>- จัดทำแผนการดำเนินงานของกองช่าง</p> <p>- ประสานงานกับกองคลังเรื่องระยะเวลาในการดำเนินงานตาม แผนการดำเนินงาน</p> <p>- ประสานงานกับผู้นำชุมชนเพื่อทราบความต้องการของชุมชนที่ ถูกต้อง เพื่อจะได้ไม่มีการแก้ไขแบบและประมาณการราคา</p> <p>๔.๔ กิจกรรมการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา</p> <p>- มีการประสานงานภายในกองช่างแจกจ่ายให้กองช่าง/ฝ่ายที่รับผิดชอบ</p>	<p>- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบ สารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งกองช่าง ที่อยู่ในสังกัด อบต.บ้านทาม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอก และภายในองค์กร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน ให้เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานการปฏิบัติงานในแต่ละวัน เสนอ ผู้อำนวยการกองช่าง ตลอดจนมีการประชุมเจ้าหน้าที่ภายในกอง ช่างเป็นระยะๆ เพื่อซักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่เมื่อพบปัญหาสามารถหาแนวทางและวิธีการแก้ไขเบื้องต้นได้ทัน่วงที พร้อมทั้งรายงานให้ผู้บริหารทราบ ตลอดจนนำเสนอให้ที่ประชุม ประจำเดือนได้รับทราบ เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่อไป</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการ ประเมินตนเอง ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและ เจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง อบต.บ้านทาม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์

อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายมานพ อาสาสุข)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

กองช่าง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

กิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ การติดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
จรรยาบรรณการออกแบบและควบคุมการ ร่าง การพิจารณาอนุญาต วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การออกแบบและควบคุมการ ร่าง การพิจารณาอนุญาต เป็นไปอย่าง งดงามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และ คุ้มค่า - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการก่อสร้าง ไปด้วยความถูกต้อง และมีประสิทธิภาพมาก	- ขาดวิศวกรในการ ออกแบบหรือรับรอง แบบ - การคำนวณ ออกแบบ โครงการ ของหน่วยงาน ลำช้า	- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการอย่าง รวดเร็วและเป็น ระบบ โดยลำดับ ความสำคัญ ของ โครงการในการ เขียนแบบแปลน	- บุคลากรด้านช่างไม่ เพียงพออาจทำให้ งานล่าช้าหรือเกิด ความผิดพลาด เสียหายต่อทาง ราชการได้	- การเขียนแบบ แปลนการ ก่อสร้าง ล่าช้าและมี ข้อผิดพลาดบางส่วน	- จัดหาบุคลากรให้ เพียงพอหรือยืมตัวผู้ มีความรู้ความ ชำนาญช่วยราชการ งานช่าง - บังคับใช้กฎหมาย โดยเคร่งครัด	- กองช่าง

กองช่าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านการขออนุญาตปลูกสร้าง อาคาร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อควบคุมผังเมืองให้เป็นระบบ องตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทาง การ</p>	<p>-การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร สถานที่ ดัดแปลง รื้อ ถอนอาคารไม่เป็นไป ตามพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒และที่แก้ไข เพิ่มเติม</p>	<p>- การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร สถานที่ ตาม พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร ตลอดจนกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-เมื่อมีการขออนุญาต ก่อสร้างนายช่างออก ตรวจสอบพื้นที่ทุก ครั้งที่มีการขอ อนุญาตและกำกับ แนะนำ ให้ทำตาม แบบรูปและ ผังบริ เวณที่ได้รับอนุญาต</p>	<p>- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่มีความสำเร็จ ในระดับหนึ่ง แต่ อย่างไรก็ตาม ยังมีผู้ ขออนุญาตไม่เข้าใจ ระเบียบที่ กำหนด เมื่อมีการดำเนินการ ก่อสร้างหรือ ต่อเติม ไปแล้ว ทำให้การ แก้ไขภายหลัง เป็นไปได้ยาก</p>	<p>- ผู้ขออนุญาตไม่ ทราบ ระเบียบ กฎหมายว่าด้วย การ ขออนุญาตก่อสร้าง ให้ -ผู้ขออนุญาตก่อสร้าง ไม่ทำตามแบบแปลน ที่ ขออนุญาตไว้ -การเตรียมเอกสาร ยื่นขอ อนุญาตไม่ ครบถ้วน ทำให้ ขั้นตอนการขออนุญาต ล่าช้า</p>	<p>- การให้คำแนะนำ/ ปรึกษา แก่ผู้มาขอ อนุญาตก่อสร้าง ให้ ทราบถึงขั้นตอนการ ดำเนินงาน ให้ผู้ขอ อนุญาตมี ความ เข้าใจในทิศทาง เดียวกัน</p>	<p>- กองช่าง</p>

กองช่าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

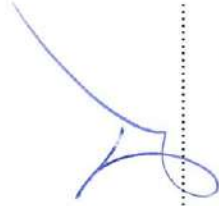
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการประมาณราคาและการ นตรราคาโครงสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อนำมาใช้ในการก่อสร้าง	- ความคลาด เคลื่อนที่เกิดขึ้นจาก ที่มาของราคาวัสดุ	- ปฏิบัติตามแนวทาง และวิธีปฏิบัติ เกี่ยวกับหลักเกณฑ์ การคำนวณราคา กลางงานก่อสร้าง - ศึกษาเปรียบเทียบ กฎหมายและวิธี ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	- การประมาณราคา ที่ละหลายโครงการ ทำให้งานล่าช้าและ ดูแลไม่ทั่วถึง	- ราคากลางบาง รายการไม่ปรากฏใน ราคาพาณิชย์จังหวัด และไม่มีในสำนัก งบประมาณทำให้เกิด ล่าช้าในการหาข้อมูล เพื่อใช้ประกอบการ ตีงบประมาณราคา	- ให้ใช้การเทียบ ราคาวัสดุก่อสร้าง หากรายการไม่มี ราคาพาณิชย์จังหวัด	- กองช่าง

กองช่าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

กิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
จรรยาบรรณการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน การบำรุงรักษา วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับ บำรุงรักษา ให้มีสภาพใช้งานได้ต่อเนื่อง	- การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหาย เร็ว เนื่องจาก พนักงานขับ รถ ชาติ ความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์	- มีการมอบหมาย งาน ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์แต่ ละคนให้ชัดเจน	- มีการจัดทำ แบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง และแบบฟอร์ม การ ขออนุญาตใช้ รถยนต์ ส่วนกลาง ไว้ชัดเจน	- การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหาย เร็ว เนื่องจาก พนักงานขับรถชาติ ความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์	- ให้พนักงานขับรถ ทุก คันรับผิดชอบ บำรุงดูแลรักษา รถยนต์แต่ละคันให้มี สภาพดีสามารถ ใช้งานได้ อยู่	- กองช่าง



ผู้รายงาน.....

(นายมานพ อาสาสุข)

ผู้อำนวยการกองช่าง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านบริหารและวิชาการการประกันคุณภาพภายใน พบว่า ครูและบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำประกันคุณภาพภายในของสถานศึกษา</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดอรัญไพโรศรีขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการประกันคุณภาพภายในของสถานศึกษา</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม กองการศึกษาฯ ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมและอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถในการจัดทำประกันคุณภาพภายใน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามข้อมูลข่าวสารหลักสูตรการอบรมทางช่องทางออนไลน์ ศึกษาหนังสือสั่งการและระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สามารถปฏิบัติตามหนังสือสั่งการได้ทันต่อเวลาที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์การประเมินการควบคุมภายในตามภารกิจงานที่มีความเสี่ยง คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมด้านการจัดทำประกันคุณภาพภายใน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตาม กำกับดูแลการประกันคุณภาพภายใน ของสถานศึกษา โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อการ ติดตามการประกันคุณภาพภายในอย่างต่อเนื่อง</p>	

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเกรียงไกร บัวไชย์)

นักวิชาการศึกษา ปฏิบัติการ

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านพาม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ความเรียง	การควบคุมภายใน	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>รก็ตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>กิจกรรมด้านการบริหารงานการศึกษาประสงค์</p> <p>เพื่อให้การประกันคุณภาพภายในไปตามกฎหมาย ระเบียบ และบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการจัดทำตามแนวทงภาพภายใน</p>	<p>กำกับติดตาม ให้คำปรึกษาบุคลากรที่เกี่ยวข้องขอศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบหนังสือสั่งการกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการปกครอง</p> <p>ทำตามแนวทงภาพภายในเพื่อพัฒนาให้การทำงานดียิ่งขึ้น</p>	<p>บุคลากรที่เกี่ยวข้องไม่ได้รับการอบรมและยังขาดความรู้ด้านความรู้ด้านคุณภาพภายใน</p>	<p>ควบคุมดูแลการทำงานของบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้ได้รับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ด้านการประกันคุณภาพภายใน</p>	<p>กองการศึกษา อบต.บ้านพาม</p>

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเกรียงไกร บัวไชย)

นักวิชาการศึกษา ปฏิบัติการ

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม โทร ๐ ๓๗๒๑ ๐๔๐๗

ที่ ปจ ๗๖๗๐๑.๕/

วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การจัดทำรายงานประเมินผลควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานและเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เป็นแนวทางในการจัดระบบควบคุมภายในให้บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน นั้น

ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม เห็นควรให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหนังสือแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยให้หน่วยงานของรัฐจัดตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อมีหน้าที่กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง พร้อมทั้งประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐให้นายอำเภอทราบ เพื่อให้ทางอำเภอสรุปรายงานการประเมินผลดังกล่าว และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ระเบียบ/กฎหมาย

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

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งให้สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการดังนี้

ระดับองค์กร

๑. จัดตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม โดยมีหน้าที่ ดังนี้

- ๑.๑ อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๑.๒ กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ
- ๑.๓ รวบรวม พิจารณากลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- ๑.๔ ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- ๑.๕ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

๒. ให้คณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในจัดทำรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้แล้วเสร็จภายใน ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เพื่อเตรียมจัดส่งให้อำเภอรอบและ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ระดับหน่วยงานย่อย

๑. จัดตั้งคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง/หน่วย โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับสำนัก/กอง/หน่วย โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

๑.๑ ให้แต่ละ สำนัก/กอง/หน่วย ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ให้เป็นปัจจุบัน

๑.๒ ให้แต่ละ สำนัก/กอง/หน่วย จัดทำแบบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๑.๓ ให้แต่ละ สำนัก/กอง/หน่วย จัดทำแบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๒. ให้คณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในระดับสำนัก/กอง ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ และจัดส่งแบบปค.๔ และแบบ ปค.๕ ให้คณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม เพื่อสรุปเป็นรายงานในภาพรวมของระดับองค์กรต่อไป โดยการประเมินผลการควบคุมภายในประเมินจากภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

จึงเรียนมาเพื่อเห็นควรแจ้งให้ส่วนราชการทราบ และดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ) _____

(นางสาวเบญจวรรณ หล้าสมบุญ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ
รักษาราชการแทน นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม _____

(ลงชื่อ) _____

(นายสว่าง คล่องแคล่ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม _____

(ลงชื่อ) _____

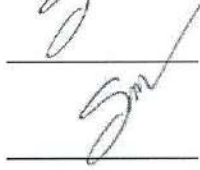
(นายสทธิพัฒน์ ดวงस्ता)

ทราบและดำเนินการ


๑. ปลัด อบต.บ้านทาม



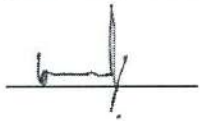
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง



๓. ผู้อำนวยการกองช่าง



๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา



๕. หน่วยตรวจสอบภายใน





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ที่ ๗๓๐/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานรัฐจัดการให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

- | | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม | เป็นประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็นกรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็นกรรมการ |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัด | เป็นกรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | เป็นกรรมการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เป็นกรรมการ/เลขานุการ |

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของตนเอง ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ ดังนี้

(๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

(๒) ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง และระดับองค์กรตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่

(๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔

(๒.) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

ส่งให้เลขานุการฯ (Center) ภายใน วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่

- (๑) หนังสือรับรองการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๑
- (๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔
- (๓) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการกรรมการฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๔. ให้เลขานุการกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามทราบโดยด่วน

๕. ให้กรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายสุทธิพัฒน์ ดวงสุตา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

แจ้งท้าย

๑. ปลัด อบต.บ้านทาม



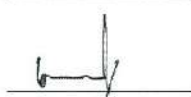
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง



๓. ผู้อำนวยการกองช่าง



๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา



๕. หัวหน้าสำนักปลัด



๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
ที่ ๗๓๑/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ที่ ๖๗๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ภายในวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|-------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๓. นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| ๔. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้กรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดแล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสุทธิพัฒน์ ดวงสุตา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
ที่ ๗๓๒/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ที่ ๗๓๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ภายในวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน กองคลัง ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้กรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังแล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบภายในวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังอย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสุทธิพัฒน์ ดวงสุตา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
ที่ ๗๓๓/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ที่ ๗๓๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ภายในวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง ดังต่อไปนี้

- | | |
|-----------------------------|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้กรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างแล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบภายในวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสุวิทย์พัฒน์ ดวงสุตา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
ที่ ๗๓๕/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ที่ ๗๓๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามภายในวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|-------------------|
| ๑. นักวิชาการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. ครูผู้ดูแลเด็ก คศ.๑ (ศพด.โรงเรียนวัดอรุญไพโรศรี) | กรรมการ |
| ๓. เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้กรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมแล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบภายในวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสุทธิพัฒน์ ดวงสุตา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

รายงานการประชุมคณะกรรมการกำหนดแนวทางประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๗
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ลำดับ ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑	นายสว่าง คล่องแคล่ว	ประธานกรรมการ		
๒	นายมานพ อาสาสุข	กรรมการ		
๓	นายเกรียงไกร บัวไชย์	กรรมการ		
๔	นางสาวเบญจวรรณ หล้าสมบุญณ์	กรรมการ และเลขานุการ		

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

นายสว่าง คล่องแคล่ว ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม เป็นประธานในการประชุม
เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว จึงได้เริ่มการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่อง ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
นายสว่าง คล่องแคล่ว - แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ที่ ๗๓๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒
ประธานฯ ตุลาคม ๒๕๖๖ ดังนี้

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
๔. หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา กรรมการ
๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่

๑. กำหนดแนวทางจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมี
ประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๒. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน
๓. จัดทำแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตาม
หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ที่ประชุม - รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม
- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓
นายสว่าง คล่องแคล่ว
ประธานฯ
น.ส.เบญจวรรณ
หล้าสมบูรณ์
กรรมการและเลขานุการ

เรื่อง ที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

- เชิญฝ่ายเลขานุการ ชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๑. หน่วยงานของรัฐหมายความว่า (๖) องค์ประกอบส่วนท้องถิ่น

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่
รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของ
หน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของ
รัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่
เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบ
ภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบ
ภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้
กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐ
จัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงาน
ของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใด
เหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐาน
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทาง
ในการจัดวางระบบควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่
หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘
และข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐาน
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็น
แนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของ
หน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวม
ของหน่วยงานของรัฐ

น.ส.เบญจวรรณ
หล้าสมบูรณ์
กรรมการและเลขานุการ

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการ
ควบคุมภายในในการภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานใน
สังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ
หน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์กรประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการให้เป็นไป
ตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
ประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้า
หน่วยงานของรัฐ

๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยอย่างน้อยต้อง
แสดงข้อมูล ดังนี้

๒.๑ ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑

๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของ
หน่วยงานของรัฐ

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความ
เสี่ยง ตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่
แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวาง
ระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตาม
มาตรฐานและเกณฑ์การปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

น.ส.เบญจวรรณ
หล้าสมบูรณ์
กรรมการและเลขานุการ

๓. การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่
จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔. ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการ
ควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อ
พิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับ
แต่วันสิ้นปีงบประมาณ

มติที่ประชุม

- รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๔
นายสว่าง คล่องแคล่ว
ประธานฯ

เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

๔.๑ พิจารณากลับกรองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์กร
บริหารส่วนตำบลบ้านทาม สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
(ตามเอกสารแนบ)

- เชิญฝ่ายเลขานุการแจ้งรายละเอียด

น.ส.เบญจวรรณ
หล้าสมบูรณ์
กรรมการและเลขานุการ

- ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และส่งคำสั่งคณะกรรมการ
ประเมินผลการควบคุมภายในองค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านทาม โดยให้จัดส่งแบบ
รายงานตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ให้ฝ่ายเลขานุการภายในวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน
๒๕๖๗ นั้น คณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในได้
รวบรวมรายงานตามแบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕ มีดังนี้

สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง สำนักปลัดมีความเสี่ยง ๕ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป อัตรากำลังการปฏิบัติงานในความ
รับผิดชอบมีไม่เพียงพอ ทำให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในตำแหน่งอื่นต้องปฏิบัติงาน
นอกเหนือจากภารกิจ ทำให้งานที่ปฏิบัติไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ เนื่องด้วยผู้ที่
ปฏิบัติงานแทนขาดความรู้ความเชี่ยวชาญในงานที่รับผิดชอบเพิ่ม

๒. กิจกรรมงานนโยบายและแผน ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการ
ประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะ โครงการ/
กิจกรรมที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน

๓. กิจกรรมงานกฎหมายและคดี ขาดประสิทธิภาพของการทำงานในการ
ดำเนินงานด้านกฎหมายและคดี เนื่องด้วยไม่มีเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานโดยตรง

๔. กิจกรรมงานการเกษตร ด้วยตำบลบ้านทามส่วนใหญ่ประชาชนประกอบ
อาชีพด้านเกษตรกรรม และมีพื้นที่ติดแม่น้ำทำให้ได้รับผลกระทบจากภัยธรรมชาติ
เกิดความเสียหายกับพื้นที่เกษตรกรรมบ่อยครั้ง และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้าน
เกษตรมีไม่เพียงพอ ทำให้ขาดความครอบคลุมในการปฏิบัติงาน

น.ส.เบญจวรรณ
ทล้าสมบูรณ์
กรรมการและเลขานุการ

๕. กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชน เนื่องด้วยผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และเลขที่บัญชีใหม่แล้วไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ทำให้ระบบการจัดเก็บข้อมูลที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ

ทั้ง ๕ กิจกรรม ยังมีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป

กองคลัง

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง กองคลังมีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการเงินและบัญชี การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๒. ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ขาดเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พัสดุ

๓. ด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ขาดเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง

ทั้ง ๓ กิจกรรม ยังมีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป

กองช่าง

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง กองช่างมีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง การพิจารณาอนุญาตขาดวิศวกรในการออกแบบหรือรับรองแบบ การคำนวณออกแบบ โครงการของหน่วยงานล่าช้า

๒. กิจกรรมด้านการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร สถานที่ ดัดแปลง รื้อถอนอาคารไม่เป็นไปตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๓. กิจกรรมด้านการประมาณราคาและการกำหนดราคาโครงสร้าง ความคลาดเคลื่อนที่เกิดขึ้นจากที่มาของราคาวัสดุ

๔. กิจกรรมการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา การใช้รถยนต์เกิดการชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบและการดูแลบำรุงรักษา

ทั้ง ๔ กิจกรรม ยังมีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ

กิจกรรมด้านการบริหารงานการศึกษา บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการประกันคุณภาพภายใน ยังมีความเสี่ยงต้องจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป

นายสว่าง คล่องแคล่ว
ประธานฯ

- ขอเชิญกรรมการทุกท่าน ได้พิจารณากลับกรองผลการประเมินของทุกส่วนราชการ

- ตามที่ทุกส่วนราชการได้ประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยงมานั้น เห็นว่าเพียงพอแล้ว เห็นควรเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ

