

สำเนาฉบับ



ที่ อด ๗๖๐๐๑/๗๙๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี ๔๑๑๙๐

๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอบ้านดุง

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ได้จัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

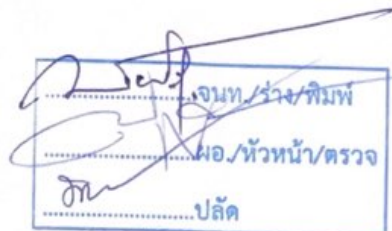
(นางสาวบัวไส คุณสมบัติ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

12 ต.ค. 65

1๖.3๖

สำนักปลัด
งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
โทร. ๐๔๒-๒๑๙๘๑๗





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
ที่ ๑๑๓/๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ได้กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในฐานะหน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุม ให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับตั้งแต่วันที่ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ มีผลใช้บังคับ และติดตามประเมินระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และเพื่อให้การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง นางสาวพัชรา ศรีสมรส ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง โดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. มีหน้าที่ กำหนดขอบเขตการจัดวางระบบควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ควบคุมกำกับดูแล ชี้แจง แนะนำ ให้สำนัก/กอง จัดวางระบบควบคุมภายในให้ถูกต้อง ได้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒. ตอบปัญหาชี้แจงและรายงานเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการต่าง ๆ ตามที่ได้รับแต่งตั้ง เข้าร่วมประชุมในการกำหนดนโยบายและแผนงานตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

๓. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายอภิชัย พัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

ที่ ๑๑๔/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด ประโยชน์สูงสุดในการบริหาร จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| ๑. นายคชาวุธ ปินะกะโพ | หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวพัชรา ศรีสมรส | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| ๓. พ.จ.อ.พิชญานนท์ ชารีราชฤทธิ์ | นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| ๔. นางสาวสุวิมล วงษาหาร | ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการ ควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติ ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายอภิชัย พัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

ที่ ๑๑๕/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุม ภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|------------------------------|-------------------|
| ๑. นางสาวบัวใส คุณสมบัติ | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายศทวุธ ปินะกะโพ | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๓. นายอุทัย ปัญญาวงศ์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. นายสมพงษ์ วงษาหาร | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นายสัศพล ศรีเชียงสา | ผู้อำนวยการกองศึกษาฯ | กรรมการ |
| ๖. นางรำไพ ชาไชย | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๗. นางสาวพัชรา ศรีสมรส | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการ ฯ มีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านม่วง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวม ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.) ให้คณะ กรรมการฯขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ต่อนายก องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอบ้านดุง ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปี งบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

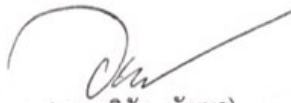
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการ ฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงาน ฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบโดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการ ฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายอภิชัย พัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

ที่ ๕๖๙/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|---------------------|-------------------|
| ๑. นายสมพงษ์ วงษาหาร | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายวรจักร นนสุรัตน์ | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ |
| ๓. นายชัยวิชิตย์ ตะลิ่งชัน | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | กรรมการ |
| ๔. นายพัฒนพงษ์ ป่าลั่นทม | ผ.จ.พง.ธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการ ควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติ ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายอภิชัย พัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

.....จนท./ร่าง/พิมพ์
.....ผอ./หัวหน้า/ตรวจ
.....ปลัด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
ที่ ๕๖๓/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| ๑. นายอุทัย ปัญญาวงศ์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางพัชชนันท์ สุวรรณเขต | หัวหน้าฝ่ายบัญชี | กรรมการ |
| ๓. นางสาวรวงศ์สิริ ภักดีรักษสกุล | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นายสิทธิพล สุพัฒนะโสภณ | เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวมยุรา คำแพงไพร | ผ.จพง.การเงินและบัญชี | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการ ควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองคลังทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติ ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายอุทัย พัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

	จนท./ร่าง/พิมพ์
	ผอ./หัวหน้า/ตรวจ
	ปลัด

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

ที่ ๕๘๒/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|
| ๑. นายสัคพล ศรีเชียงสา | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. น.ส.นิภาลักษณ์ โพธิ์ชัยศรี | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๓. น.ส.จอมใจ จันทัย | ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการ ควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติ ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายอภิชัย พัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

.....	จนท./ร่าง/พิมพ์
.....	ผอ./หัวหน้า/ตรวจ
.....	ปลัด

สำเนาฉบับ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

ที่ ๖๑๖/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

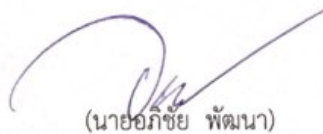
เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิด ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------|------------------------------|-------------------|
| ๑. นางรำไพ ชาญชัย | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายอนันต์ ชัยชนะ | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๓. นางสาวชลิตา โคตรชมพู | ผช.จพง.พัฒนาชุมชน | กรรมการ/เลขานุการ |



โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการ ควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ต่อไป

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓


(นายอภิชัย พัฒนา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

	จนท./ร่าง/พิมพ์
	ผอ./หัวหน้า/ตรวจ
	ปลัด

หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

เรียน นายอำเภอบ้านดุง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความพอเพียง ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรธานี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑) กิจกรรมด้านกฎหมาย ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านกฎหมายโดยตรง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแทนไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมาย และระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๑.๒) กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ขาดความต่อเนื่องขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายสับเปลี่ยน หน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน และเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ตรงตามตำแหน่ง

๑.๓) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อย เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากรต่อครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น และสมาชิกสภา

๑.๔) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๑.๕) กิจกรรมด้านการเบิกจ่าย เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ มีการตีกลับเอกสารเพื่อให้ทำการแก้ไข ทำให้บางครั้งการเบิกจ่ายเกิดความล่าช้ากว่าที่ระเบียบกำหนดไว้

๑.๖) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ตามเป้าหมาย เนื่องจากสภาพเศรษฐกิจไม่ดี ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเสียภาษี

แบบ ปค.๑

๑.๗) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ช่วยกันปกป้องป้องกัน รักษา เห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

๑.๘) กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทานผู้เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

๑.๙) กิจกรรมด้านงานจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก ด้านบุคลากร เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงมาดำเนินการจัดกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ด้านอาคารสถานที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกำลังปรับปรุงภูมิทัศน์และอาคารเรียนที่ได้มาตรฐานตามสัดส่วนเด็ก และจัดหาอุปกรณ์สนามเด็กเล่นเพื่อพัฒนาการด้านร่างกายให้กับเด็ก

๑.๑๐) กิจกรรมงานเศรษฐกิจชุมชน มีลูกหนี้ค้างชำระการส่งเงิน การส่งใช้เงินของกลุ่มอาชีพ บางกลุ่มไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ยังต้องมีการติดตามควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยติดตามการประเมินการควบคุมตามแบบติดตาม ปย.๓ ในปีต่อไป

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๑๐ กิจกรรม

ลงชื่อ



(นางสาวบัวไส คุณสมบัติ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมผู้บริหารให้ความสำคัญกับการซื่อสัตย์ มีศีลธรรม จรรยาบรรณ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ จัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการตรวจสอบและการกำกับดูแล การปฏิบัติงานด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์การกรมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งอาจจะเสริมบุคลากรให้ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วงจะดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วงเป็นไปในทางที่ดีขึ้น เพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและต่อระบอบราชการในการให้บริการประชาชน ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างไรก็ตามหน่วยงานย่อยบางหน่วยงานยังมีการมอบหมายงานในหน้าที่ให้บุคลากรไม่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของบุคลากร</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน บุคลากรทุกคนมีส่วนเกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม นโยบายและกิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ มีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหารมีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ การสื่อสารอย่างชัดเจน พนักงานทุกคนทราบระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามองค์กรไม่สามารถระบุความเสี่ยงในทุกจุดได้แต่ก็มีการกำชับให้บุคลากรทุกหน่วยงานปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัดตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่กำหนดไว้</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ระหว่างหน่วยงานราชการทั้งในจังหวัดและต่างจังหวัด รูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกผ่านระบบเครือข่าย</p> <p>๑) การนำอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ตั้งแต่ พนักงานลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล การประเมินผลมีความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร มีการประเมินผลแบบรายครึ่งปีเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องรายงานผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับฯ</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑) บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงจุดจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กรเพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คู่มีค่าและพอเพียง

๒) ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบและวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณีและสั่งกำชับกับผู้บริหารทุกระดับตลอดสองชุดผลการปฏิบัติของผู้ได้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวบัวใส คุณสมบัติ)


ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรมด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด กิจกรรม ๑.ด้านกฎหมาย</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานขององค์การ บริหารส่วนตำบล เป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายทุกขั้นตอน</p>	<p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้าน กฎหมายโดยตรง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ แทนไม่มีความชำนาญ ในการปฏิบัติงานใน หน้าที่ ทำให้ การ ตรวจสอบเอกสารและ การปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้องกับกฎหมาย และระเบียบต่างๆเกิด ความผิดพลาด ซึ่งอาจ ทำให้หน่วยงานเกิด ความเสียหายได้</p>	<p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน ให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบ ไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่น ทำงานแทน ๒. จัดอบรมให้ความรู้กับ เจ้าหน้าที่ เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ได้รับการเข้าอบรม มี ความรู้ เข้าใจในเนื้อ งานยิ่งขึ้น แต่ยังคงขาด ประสิทธิภาพในการ ทำงาน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานแทนในตำแหน่ง ยังคงขาดความรู้ความ สามารถในการ ปฏิบัติงานหน้าที่ทำ ให้การตรวจสอบ เอกสาร และการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง กับกฎหมายและ ระเบียบต่างๆซึ่งอาจ ทำให้หน่วยงานเกิด ความเสียหายได้</p>	<p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้ มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน ๒. จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๓. ปลุกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มี ความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อ ประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น ๔. จัดให้มีระบบการตอบคำถาม การแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือนร้อน ของประชาชน โดยการประเมิน ผลจากผู้รับบริการ</p>	<p>ปลัด อบต. , หัวหน้า สำนักปลัด</p>


กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรมด้านของ งานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ ประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๒. ด้านบริหารงาน บุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การ บริหารงานบุคคลเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิผล ในการให้บริการประชาชน มากยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผนอัตรา กำลัง ๓ ปี เนื่องจาก รอรับการจัดสรรจาก กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น</p> <p>๒. ขาดกระบวนการ สร้างขวัญและกำลังใจ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ ภายในบ่อยทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ประชุมวางแผนการจัดทำ กรอบอัตรากำลัง</p> <p>๒. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง ให้เหมาะสมกับประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ ปฏิบัติจริง</p>	<p>จัดทำกรอบอัตรากำลัง ให้ได้ตามระเบียบการ กำหนดตำแหน่งตาม กฎเกณฑ์ที่กำหนด</p>	<p>๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็น ไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี เนื่องจากรอรับการ จัดสรรจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น</p> <p>๒. ขาดกระบวนการ สร้างขวัญและกำลังใจ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ ภายในบ่อยทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้ เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณ งานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม งานในหน้าที่ และงานที่ได้รับ มอบหมายอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจาก การประเมิน ผลการปฏิบัติงานทั้ง ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของงาน</p> <p>๔. ส่งเสริมกระบวนการสร้าง วัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกัน เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p>	<p>หัวหน้าสำนัก ปลัด, นักทรัพยากร บุคคล</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรมด้านของ งานที่ ประเมินและวัดดู ประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ ปัญหาในท้องถิ่นได้อย่าง แท้จริง	๑. ประชาชนเข้าร่วม การประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น น้อยมาก เมื่อเทียบกับ สัดส่วนของประชากร/ ครุว์เรือนทั้งหมด	ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระ หนักถึงความสำคัญของการ มีส่วนร่วมในการวางแผน พัฒนาท้องถิ่น	๑. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมี ส่วนร่วมในการวางแผน พัฒนาท้องถิ่น	ประชาชนยังคงเข้า ร่วมประชุมประชา คมน้อย เมื่อเทียบกับ สัดส่วนของประชากร /ครุว์เรือนทั้งหมด	๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลง พื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วนร่วมใน การวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่าง น้อยครุว์เรือนละ ๑ คน หากไม่เข้า ร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้างหรือ มีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง	หัวหน้าสำนัก ปลัด, นักวิเคราะห์
กิจกรรม ๔. การป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกัน การแพร่ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	๑. มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการ แจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ	ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลา ว่างให้เป็นประโยชน์แก่ ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาด้าน ยาเสพติด เป็นต้น	จัดกิจกรรมกีฬาต้านยา เสพติดเพื่อให้เยาวชน เข้าร่วม และจัดกิจกรรม รณรงค์ต่อต้านยาเสพติด	๑. มีการแพร่ระบาด ของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น ๒. ประชาชนยังคง ไม่ให้ความร่วมมือใน การแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติด ในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้ เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา, กีฬา ด้านยาเสพติด, กิจกรรมที่สอนน้อง เป็นต้น	หัวหน้าสำนัก ปลัด, นักป้องกัน


 (นายคทาฐ ปินกะโท)
 หัวหน้าสำนักปลัด

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรมด้านของ งานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ ประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรม ๑. ด้านการเบิกจ่าย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายถูกต้อง ตามระเบียบ กฎ หมาย ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินมี ความรวดเร็วตามระยะ เวลาที่กำหนดและเชื่อถือได้	๑. เอกสารประกอบ ฎีกาไม่ ครบถ้วน สมบูรณ์ มีการตีกลับ เอกสารเพื่อให้ทำการ แก้ไข ทำให้บางครั้ง การเบิกจ่ายเกิดความ ล่าช้ากว่าที่ระเบียบ กำหนดไว้	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย รับเงิน ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานเข้ารับการอบรมเพื่อ เพิ่มศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน	๑. สอบ ทาน การ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด ๒. มี การตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ถูกต้อง ครบถ้วนก่อนดำเนิน การเบิกจ่ายในแต่ละ รายการ	๑. เอกสารประกอบ ฎีกาไม่ ครบถ้วน สมบูรณ์ มีการตีกลับ เอกสารเพื่อให้ทำการ แก้ไข ทำให้บางครั้ง การเบิกจ่ายเกิด ความล่าช้ากว่าที่ ระเบียบกำหนดไว้	๑. ติดตาม และ ควบคุม การ ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติ หน้าที่	ผู้อำนวยการ กองคลัง, นักวิชาการคลัง
กิจกรรม ๒. ด้านงานพัสดุและ ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติทุกด้าน เป็นไปอย่างถูกต้องตรงตาม ระเบียบของทางราชการ	๑. งานพัสดุมีความ ล่าช้ากว่าที่กำหนด	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานตามคำสั่งอย่าง เคร่งครัด ๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบ พัสดุฯ	๑. สรรหาเจ้าหน้าที่ตาม เกณฑ์มาตรฐานการ กำหนดตำแหน่ง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ความ สามารถ	๑. การปฏิบัติงานไม่ ตรงตามตำแหน่ง หน้าที่	๑. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ได้รับการ ฝึกอบรมความรู้และระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	ผู้อำนวยการ กองคลัง, เจ้าพนักงาน พัสดุ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรมด้านของ งานที่ ประเมินและวัดดู ประสงคของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองช่าง กิจกรรม ๑.ดำเนินงานก่อสร้าง วัดอุประสงค์ เพื่อให้งานโครงสร้าง พื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแล รักษาและสนองตอบความ ต้องการของประชาชนอย่าง ทั่วถึง</p>	<p>๑.สาธารณสมบัติที่เป็น โครงสร้างพื้นฐานของ ประชาชนไม่ได้รับการ ดูแลรักษา</p>	<p>๑.กำกับให้ประชาชนให้ ความสำคัญของการดูแล รักษาสาธารณสมบัติ ให้มี ความตระหนักถึงความเป็น เจ้าของ ๒. มีการติดตามผลการ ดำเนินงานเป็นระยะ</p>	<p>๑.ประชาชนบางส่วน ให้ ความสำคัญในการดูแล รักษาสาธารณสมบัติที่ เป็นส่วนรวม ๒.เมื่อพบโครงสร้าง พื้นฐานที่ชำรุดเจ้าหน้าที่ เร่งดำเนินการแก้ไขให้ อยู่ในสภาพที่ดี</p>	<p>๑.สาธารณสมบัติที่ เป็นโครงสร้างพื้น ฐานของประชาชน ไม่ได้รับการดูแล รักษาในระดับที่ เหมาะสม</p>	<p>๑.ทำหนังสือถึงผู้นำชุมชนในการ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน กำกับ ดูแล รักษา สาธารณสมบัติ รวมถึง สอดส่องผู้กระทำผิด ๒.ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูน ทักษะทั้งทางด้านทฤษฎี และ ปฏิบัติงานในโอกาสต่อไป</p>	<p>ผู้อำนวยการ กองช่าง, นายช่างโยธา</p>


 (นายสมพงษ์ วงษาทร)
 ผู้อำนวยการกองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรมด้านของ งานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ ประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา กิจกรรม ๑.งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกำหนด กำหนด	๑.ขาดแคลนบุคลากร และบุคลากรขาด ความรู้ในงานด้านการ บริหารและส่งเสริม การศึกษา ๒.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่ปรับปรุงภูมิทัศน์ และอุปกรณ์สนามเด็ก เล่นเพื่อพัฒนาการด้าน ร่างกายให้กับเด็ก	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อ เพิ่มศักยภาพในการ ปฏิบัติงานด้านการบริหาร การศึกษา และการดูแลเด็ก ๒.ถือปฏิบัติตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	๑.เจ้าหน้าที่สามารถ ปฏิบัติงานได้ตาม ระเบียบงานด้าน การศึกษาให้มีความ ผิดพลาดน้อยลง ๒.เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความเข้าใจ ในการดูแล เด็กมากยิ่งขึ้น	๑.ขาดแคลนบุคลากร และบุคลากรขาด ความรู้ในงานด้าน การบริหาร และ ส่งเสริมการศึกษา ๒.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่ปรับปรุงภูมิ ทัศน์ และอุปกรณ์ สนามเด็กเล่นเพื่อ พัฒนาการด้าน ร่างกายให้กับเด็ก	๑.ตั้งงบประมาณในการปรับปรุง สนามเด็กเล่น เพื่อให้เด็กได้มี สถานที่ ในการทำกิจกรรม นันทนาการ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ที่ยังไม่จบการศึกษา ด้านการสอนเด็กก่อนอนุบาลและ ปฐมวัยไปศึกษาต่อเพื่อเพิ่มความรู้ ความสามารถพัฒนาทักษะการ สอนให้ดียิ่งขึ้น ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมด้าน การดูแลเด็ก	ผู้อำนวยการ กองการศึกษา
กิจกรรม ๒.ด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้งาน ส่งเสริมการศึกษา และการ พัฒนาเด็กเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้อง	๑.ด้านสถานที่ การ ปรับปรุงภูมิทัศน์รอบ บริเวณสำหรับจัด กิจกรรมนันทนาการ ยังไม่เสร็จสมบูรณ์	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ ๒.มีการติดตามผลการ ดำเนินงานเป็นระยะ	๑.มีการประเมินผลการ จัดกิจกรรม	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ดูแล รับผิดชอบในการจัด กิจกรรมนันทนาการ	๑.บรรจุบุคลากรให้ครบตาม ตำแหน่งงานเพื่อรับผิดชอบงานนั้น โดยตรง	ผู้อำนวยการ กองการศึกษา

(นายศัพท ศรีเชียงสา)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรมด้านของ งานที่ ประเมินและวัดดู ประสงคของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองสวัสดิการ การ ๑. งานเศรษฐกิจชุมชน วัดดูประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีคุณภาพ ชีวิตที่ดี</p>	<p>๑. มีอุทกภัยน้ำท่วมซ้ำเรอบ</p>	<p>๑. ส่งเสริมการฝึกอบรม อาชีพให้ประชาชนสามารถ นำเงินที่กู้ยืมไปสร้างรายได้ เพิ่ม</p>	<p>๑. ประชาชนมีอาชีพ เสริม มีรายได้เพิ่มขึ้น</p>	<p>๑. ยังมีความเสี่ยงที่ซ้ำ ซ้ำเรอบ ๒. มีน้ำเงินกู้ไปใช้ผิด วัตถุประสงค์</p>	<p>๑. ส่งเสริมการฝึกอบรมอาชีพให้ ประชาชนสามารถนำเงินที่กู้ยืมไป สร้างรายได้เพิ่ม ๒. ประชุมชี้แจง และใช้แบบสอบถาม ตรวจสอบการนำเงินไปใช้ให้ เกิดประโยชน์และตรงตาม วัตถุประสงค์</p>	<p>ปณิ อภค. ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการ</p>


 (นายปณิ อภค.)
 ผู้อำนวยการกองสวัสดิการ

รายงานการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ปี พ. ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ปี พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑) กิจกรรมด้านกฎหมาย ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านกฎหมายโดยตรง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแทนไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมาย และระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๑.๒) กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ขาดความต่อเนื่องขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายสับเปลี่ยน หน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน และเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ตรงตามตำแหน่ง

๑.๓) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อย เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากรต่อครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น และสมาชิกสภา

๑.๔) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๑.๕) กิจกรรมด้านการเบิกจ่าย เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ มีการตีกลับเอกสารเพื่อให้ทำการแก้ไข ทำให้บางครั้งการเบิกจ่ายเกิดความล่าช้ากว่าที่ระเบียบกำหนดไว้

๑.๖) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ตามเป้าหมาย เนื่องจากสภาพเศรษฐกิจไม่ดี ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเสียภาษี

๑.๗) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ช่วยกันปกป้อง ป้องกัน รักษา เห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

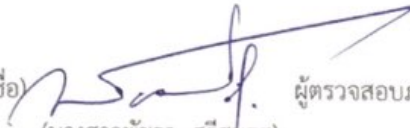
๑.๘) กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทานผู้เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

๑.๙) กิจกรรมด้านงานจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก ด้านบุคลากร เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงมาดำเนินการจัดกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ด้านอาคารสถานที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกำลังปรับปรุงภูมิทัศน์และอาคารเรียนที่ได้มาตรฐานตามสัดส่วนเด็ก และจัดหาอุปกรณ์สนามเด็กเล่นเพื่อพัฒนาการด้านร่างกายให้กับเด็ก

๑.๑๐) กิจกรรมงานเศรษฐกิจชุมชน มีลูกหนี้ค้างชำระการส่งเงิน การส่งใช้เงินของกลุ่มอาชีพบางกลุ่มไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ยังต้องมีการติดตามควบคุมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยติดตามการประเมินการควบคุมตามแบบติดตาม ปย.๓ ในปีต่อไป

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๑๐ กิจกรรม

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบภายใน
(นางสาวพัชรา ศรีสมรส)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ
วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔