

ชื่อหน่วยงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
กองช่าง กิจกรรม งาน ออกแบบและ ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานก่อสร้าง ในโครงการต่างๆ ของ อบต.ให้เป็นไป ตามระเบียบ ถูกต้อง และมีความมั่นคง แข็งแรง สอดคล้อง กับงาน สถาปัตยกรรมและ วิศวกรรม	ความเสี่ยง -ไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่งวิศวกรใน การรับรองแบบ ตามที่ระเบียบฯ กำหนด สาเหตุ -ตามระเบียบ กำหนดให้มีผู้รับ อนุญาตประกอบ วิชาชีพเป็นผู้รับรอง การออกแบบ ควบคุมงาน	-ปฏิบัติตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/๐๔๗๑ ลว. ๒๗ธ.ค.๕๖ เรื่อง ชักซ้อมความเข้าใจ ตามมติ ครม.เกี่ยวกับ การจ้างเอกชน ออกแบบและควบคุม งานก่อสร้าง อ้างถึง ตามมติ ครม.ให้จ้าง เอกชนหรือหน่วย ราชการที่เกี่ยวข้องเป็น ผู้ออกแบบและควบคุม งานก่อสร้างและ	-ขอความร่วมมือ จากหน่วยงานอื่น ๆ เช่น กรมโยธาธิการ และผังเมืองและ ส่วนราชการที่มี หน่วยงานออกแบบ ก่อสร้างและ ควบคุมงานก่อสร้าง	-การขออนุญาตคราะห์ วิศวกรรับรองจาก หน่วยงานเป็นไป ด้วยความล่าช้า เนื่องจากทุก หน่วยงานมีภารกิจ ของตน	-การตั้งงบประมาณ จ้างเอกชนในการ ออกแบบและ รับรองการก่อสร้าง อาคาร -ควรสรรหา บุคลากรใน ตำแหน่งวิศวกร -ส่งบุคลากรเข้า อบรมในหลักสูตรที่ กรม กำหนด เพื่อ เป็นแนวทางในการ แก้ไขปัญหาต่อไป	-ผอ.กองช่าง -นายช่าง โยธา

		หลักเกณฑ์การ ออกแบบหรือควบคุม งานก่อสร้างอาคารของ ส่วนราชการ				
--	--	---	--	--	--	--

ปค.๕

ลายมือชื่อ

(นายอนุกุล สิมลี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
สำนักปลัด กิจกรรม งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน -การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นถ้ามีการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลง โครงการ	ความเสี่ยง -ในการจัดทำแผน ท้องถิ่นห้าปี ๒๕๖๑- ๒๕๖๕ กรณีมีการ เพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลงโครงการ ต้องมีการประชุม คณะกรรมการ	-การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นของ อบต.ได้ ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นของ อบท.(ฉบับที่ ๒)พ.ศ.๒๕๕๙และ	-ในปี ๖๒ได้มี ประกาศใช้ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาของ อบท. (ฉบับที่๓)พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลง	-การประกาศใช้ ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาของ อบท. (ฉบับที่๓)พ.ศ.๒๕๖๑ ยังต้องมีการประชุม	-ในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๑-๒๕๖๕ ต้อง ปฏิบัติตามขั้นตอน และระยะเวลากำหนด ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องต้องมีการ	-งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผน /หน. สำนัก ปลัด

	สนับสนุนการจัดทำ แผน และประชุม คณะกรรมการพัฒนา ท้องถิ่นร่วมกับ ประชาคมท้องถิ่น สาเหตุ -ในแต่ละ ปีงบประมาณ มีการ เปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมโครงการต่างๆ ตามความต้องการของ ประชาชนอย่าง ต่อเนื่อง อีกทั้ง	ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น อบท. พ.ศ.๒๕๔๘	ขั้นตอนการปฏิบัติคือ ไม่ต้องจัดประชุม ประชาคมเมื่อมีการ เปลี่ยนแปลงโครงการ ทำให้ลดขั้นตอนใน การจัดทำแผนฯให้มี ความรวดเร็วยิ่งขึ้น	คณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำ แผนและประชุม คณะกรรมการพัฒนา ท้องถิ่นร่วมกับ ประชาคมท้องถิ่นทุก ครั้ง ในกรณีเพิ่มเติม โครงการต่าง ๆ	จัดเตรียมความพร้อม และประสานงานกับ ทุกฝ่ายในการจัดทำ แผนฯโดยดำเนินการ ตามขั้นตอนให้ถูกต้อง เพื่อให้การจัดทำแผน ลุล่วงตามวัตถุประสงค์ และไม่ล่าช้า	
--	---	---	---	--	--	--

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
	คณะกรรมการต่าง ๆ และประชาคมตาม ระเบียบฯ กำหนดมา					

กิจกรรม การจัดเก็บ ขยะและรักษาความ สะอาด -เพื่อปรับปรุงการทำงาน ป้องกันขยะตกค้าง อัน จะสร้างความสกปรก ส่งผลต่อสุขภาพ อนามัย ของประชาชน	จากหลายภาคส่วน อาจทำให้เกิดความ ล่าช้าได้เมื่อต้องมีการ ประชุมหรือ เปลี่ยนแปลงโครงการ ความเสี่ยง -ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น -การทิ้งขยะไม่ได้มีการ คัดแยกก่อนนำมาทิ้ง -บางครั้งการจัดเก็บ ขยะล่าช้าไม่เป็นไป ตามแผน	-การประชาสัมพันธ์ แผนการจัดเก็บขยะให้ ประชาชนรับทราบ -ส่งเสริมให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการกำจัดขยะ -จัดฝึกอบรมให้ความรู้ รณรงค์ให้ประชาชน ตระหนักถึงสุขภาพของ ตนเองและครอบครัว	-การตรวจสอบสภาพของ รถให้มีความพร้อมใน การใช้งาน	-สภาพรถจัดเก็บขยะ สภาพการใช้งานมา นานหลายปีเกิดการ ชำรุดบ่อยครั้ง	-เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย กำกับดูแล อย่างใกล้ชิด มีการ รายงานผลอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อรับทราบ ปัญหาที่อาจเกิดขึ้น -ให้ความรู้แก่ ประชาชนเกี่ยวกับพิษ ภัยของขยะ และ วิธีการกำจัดขยะที่ถูก วิธี	-หน.สำนัก ปลัด -นิติกร
--	---	--	---	--	---	------------------------------

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
--	------------	-------------------------	--------------------------------	------------------------	-------------------------------	--------------------------

วัตถุประสงค์ (๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
		-สร้างแกนนำเครือข่าย ด้านการส่งเสริมสุขภาพให้ เข้มแข็งมากยิ่งขึ้น				

ลายมือชื่อ

(นายปิยะพงษ์ แยกคำ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
กองการศึกษา ฯ กิจกรรม งานศึกษา ปฐมวัย -กิจกรรม การแก้ไข ปัญหา จำนวน เด็ก นักเรียนที่ลดลงของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ผู้ปกครองมี ความเชื่อมั่นในระบบ การเรียนการสอนและ นำบุตรหลานเข้ามา เรียนในสังกัดศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก เพิ่มมาก ขึ้นและต่อเนื่อง	ความเสี่ยง -จำนวนเด็กนักเรียน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีจำนวนลดน้อยลง จากปีงบประมาณที่ ผ่านมา สาเหตุ -โรงเรียนเอกชนอยู่ ใกล้ตำบลบัวใหญ่ -ผู้ปกครองนิยมนำ บุตรหลานเข้าไปเรียน โรงเรียนเอกชนหรือใน เมืองขอนแก่น	-ลงพื้นที่เพื่อพบปะ ผู้ปกครองและเด็ก นักเรียนเป็นรายครัวเรือน ทั้งที่เป็นเด็กนักเรียนเดิม และสำรวจเด็กที่ถึงเกณฑ์ เข้าเรียน ชี้แจงนโยบาย การเรียนการสอนวิธีการ สมัครเรียนให้ผู้ปกครอง ทราบ	-เพิ่มการ ประชาสัมพันธ์และ ชี้แจงในส่วนที่ เกี่ยวข้องกับผู้ปกครอง และเด็กนักเรียน ถือ เป็นโครงการที่ดีเป็น การปฏิบัติงานเชิงรุก เพื่อชักชวนให้ ผู้ปกครองนำเด็กมา เข้าเรียนที่ศูนย์ ชี้แจง หลักสูตรการเรียนการ สอน อีกทั้งยังสร้าง ความมั่นใจให้ ผู้ปกครองที่มีบุตร หลานที่เรียนกับศูนย์ฯ อยู่แล้วไม่ย้ายไปเรียน ที่อื่นและนำบุตรหลาน ที่ถึงเกณฑ์มาเข้าเรียน เพิ่มเติม	-อัตราการเกิดของเด็ก ในพื้นที่ลดลงอีกทั้งยัง ปัจจุบันรูปแบบการใช้ ชีวิตของคนเปลี่ยนไป ทำให้มีบุตรน้อยลง	-มีการอบรมให้ความรู้ แก่ประชาชนใน ท้องถิ่นเกี่ยวกับทิศ ทางการพัฒนาแนว ทางการปฏิบัติงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -หน.ศูนย์ ศพด. ครู ศพด. ควรมีการ ประชุมวางแผน ร่วมกันในการจัด กิจกรรมการเรียนรู้ ให้กับเด็กให้มีหลักสูตร ทัดเทียมกับที่อื่น -เจ้าหน้าที่ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ควรจัดสภาพ ห้องเรียนและจัด บรรยากาศให้น่าอยู่ สวยงาม ร่มรื่น และมี ความปลอดภัย	-ผอ.กอง การศึกษา ฯ -ครู ผดด.

ลายมือชื่อ

(นางณสีกาญจน์ ทาสีตานิธิโรจน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม อบต.บัวใหญ่ ได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุม พิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางปฏิบัติงานดังนี้ ๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม -มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามและตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและภายนอก -มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน -มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทราบ -พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษ ตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ -ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน -มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและปัจจุบัน -มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสมารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน -มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร	๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม -ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายใน อบต.บัวใหญ่ เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการทำงานไปในทิศทางที่อยู่ในระบบตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและหน่วยงานภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ ปฏิบัติตามหลักการปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๒๑ และผู้บริหาร -ความซื่อสัตย์และจริยธรรม อบต.บัวใหญ่ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทราบ ผู้บังคับบัญชาปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน -ได้ปฏิบัติตามการกำหนดหลักเกณฑ์ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๑-๒๕๖๓) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติและมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สาย

สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล -มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจน และเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยงาน	การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล
---	---

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทราบ -มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้บุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งพนักงานทราบ ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ -มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคคลที่เหมาะสม มีความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม -การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้าย ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ -มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าส่วนราชการ	-มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กรและออกคำสั่งเรื่อง การมอบหมายงานในหน้าที่ โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี -อบต.บัวใหญ่ มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบโดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ ในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของการดำเนินงาน ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ -อบต.บัวใหญ่ มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากรในการรับสมัคร บรรจุแต่งตั้ง เพื่อให้ตรงกับงานที่ปฏิบัติ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ -มีการวางระบบการตรวจสอบภายใน ซึ่งหน่วยงานสอบภายใน ขึ้นตรงต่อนายก/ปลัด อบต. โดยการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในและมีผลการตรวจสอบ เพื่อเสนอผู้บริหารนำไปพิจารณาการวางแผนทางการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์การทำงาน

๒. การประเมินความเสี่ยง อบต.บัวใหญ่ มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่มีระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม -มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ -มีแผนเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน	- มีการกำหนดเป้าหมายในการทำงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร โดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน เพื่อไม่ให้ถูกหักล้างจากหน่วยงานตรวจสอบภายในและภายนอก
--	--

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๒ การระบุปัจจัยเสี่ยง -มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก เช่น การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง ๒.๓ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง -มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่อาจเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง -มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	-มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายนอกและภายใน ที่ส่งผลกระทบต่อโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก -อบต.บัวใหญ่ กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติขององค์กรโดยให้ข้าราชการพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตามระเบียบ และผู้ตรวจสอบภายในสอบทานการวางระบบควบคุมภายในและเสนอผู้บริหารทราบ
๓. กิจกรรมการควบคุม อบต.บัวใหญ่ มีการประเมินความเสี่ยงเพียงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณาจากกิจกรรมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพ ๓.๑ มีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงบุคลากรทุกคนทราบ และเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม ๓.๒ มีการจัดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ มาตรการป้องกันดูแลอย่างรัดกุม	-อบต.บัวใหญ่ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่ โดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร ออกคำสั่งมอบหมายงานที่ ๑๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๔ ม.ค. ๖๒ พนักงานถือปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

และเพียงพอ ๓.๓ มีการจัดกิจกรรมการควบคุมภายในกำหนดไว้ในนโยบาย เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง มีการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้ ๔.๑ มีการระบุและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน เป็นการสื่อสารเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน -มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางแก้ไข	-มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล เพื่อลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อผิดพลาด รวมถึงดำเนินการด้านต่าง ๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน
--	---

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงความรับผิดชอบที่ดีต่อการควบคุมภายใน -มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีได้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ -มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมที่เกิดขึ้นและแนวทางแก้ไข ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด - มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงาน เสนอข้อคิดเห็น หรือเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร - มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก	

๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ มีการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานเป็นรายครั้ง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน -มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง -มีการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเองอย่างเป็นอิสระ ๕.๒ มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อฝ่ายบริหารและเสนอผู้กำกับดูแล - มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากตามประเมินผล และการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	- อบต.บัวใหญ่ มีการจัดวางระบบการควบคุมภายใน อย่างเหมาะสม เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีการติดตามประเมินผลอย่างเพียงพออย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก
--	---

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีและการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

แบบ ปค.๔

ลายมือชื่อ

(นายสุภชัย เอาะน้อย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u>	-สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่างในภาพรวมมี

ผู้บริหารได้กำหนดแนวทางในการควบคุมและจัดวางระบบภายในให้เกิดความน่าเชื่อถือและทัศนคติที่ดีต่อองค์กร โดยเน้นย้ำในการปฏิบัติต้องตั้งใจการปฏิบัติราชการ มีความซื่อสัตย์ มีจริยธรรมมีความโปร่งใสในการปฏิบัติงานตามหลักธรรมาภิบาล และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้ดังนี้ ๑.๑ ปรัชญาของผู้บริหารและรูปแบบการทำงาน ความซื่อสัตย์และจริยธรรม -ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร การติดตามผลการทำงาน การตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ -ให้ความสำคัญต่อการรายงาน/โครงการ/กิจกรรมงบประมาณและการดำเนินตามระเบียบแบบแผนที่ปฏิบัติ -มีการมอบหมายหน้าที่การงาน การกระจายอำนาจการจัดการความเสี่ยงจากการดำเนินงานการพิจารณาจัดการป้องกันและลดความเสี่ยง - องค์กรมีข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแจ้งเวียนให้พนักงานทราบ เป็นที่ยอมรับตามบทลงโทษ -ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ให้แก่พนักงานปฏิบัติเพื่อบรรลุเป้าหมายที่เป็นไปได้ ทำให้เกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติที่ดีต่อองค์กร ๑.๒ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร -การบรรจุและแต่งตั้งได้คำนึงถึงความรู้ความสามารถของแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ มีการกำหนดความรู้ทักษะ ความสามารถตามตำแหน่งมาตรฐานตำแหน่ง	ความเหมาะสม ผู้บังคับบัญชามีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โดยมีทัศนคติที่ดีต่อการจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย คำสั่ง หนังสือสั่งการ โดยเคร่งครัด -กิจกรรม/งาน/โครงการ บางอย่างอาจเป็นเรื่องใหม่ที่ผู้บริหารยังไม่เข้าใจหรือยังไม่ทราบมาก่อน อาจเป็นปัญหาบ้างแต่ไม่มากมายนัก เช่นกิจกรรมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร การควบคุมการขุดดินถมดิน และการตรวจสอบที่สาธารณะ -พนักงานทุกคนทราบและยอมรับที่จะปฏิบัติตามมีการกำหนดด้านคุณธรรมและจริยธรรมตามประกาศ อบต. บัวใหญ่ เรื่องประกาศประมวลจริยธรรมของข้าราชการ อบต.บัวใหญ่ ลงวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๑ กองช่าง อบต.บัวใหญ่ มีการกำหนดอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง นายช่างโยธา จำนวน ๒ คน แต่ ณ ปัจจุบันยังมีความเสี่ยงเนื่องจากตำแหน่ง นายช่างโยธา คงเหลือเพียง ๑ คน เท่านั้น ประกอบกับระเบียบใหม่จำเป็นต้องมีวิศวกรในการรับรองแบบการก่อสร้าง ทำให้เกิดปัญหาความล่าช้าในการปฏิบัติงานอยู่บ้างในบางโครงการ
---	---

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
- การฝึกอบรมให้แก่พนักงานตามความต้องการและสมควรใจ อย่างเหมาะสม - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงานตามแบบประเมินที่เป็นมาตรฐาน ๑.๓ โครงสร้างองค์กร - กองช่างได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์โครงสร้างของงานจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน ภารกิจงานประจำ กองช่าง มีบุคลากรทั้งสิ้น ๖ คน แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานดังนี้ ๑.นายอนุกุล สิมลี ผอ.กองช่าง ควบคุมดูแลบังคับบัญชารับผิดชอบในกิจกรรมในกองช่าง ๒.งานด้านธุรการ มอบหมายให้ นางสาวกิตติยากร บุญตา คนงานทั่วไป รับผิดชอบ ๓.งานด้านสำรวจและออกแบบ ประมาณราคาก่อสร้าง มอบหมายให้ นายสุขสวัสดิ์ อุ่นจันที่ นายช่างโยธา รับผิดชอบ ดำเนินการ มีผู้ช่วยคือ นายรักศักดิ์ หลาบหนองแสง ๔.งานซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ มอบหมายให้ นายสุวัชชัย สิมลี ตำแหน่ง นายช่างไฟฟ้า รับผิดชอบ ดำเนินการ มีผู้ช่วยคือ นายอดิสรพงษ์ สิทธิคำทับ ๑.๔ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร -มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากร และแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ -มีการกำหนดมาตรฐานและข้อกำหนดมาตรฐานตำแหน่งอย่างเหมาะสม เน้นเรื่องการศึกษา	

ประสบการณ์ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม	
--------------------------------------	--

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กิจกรรม งานออกแบบและก่อสร้าง มีความ เสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือไม่มีบุคลากร ในตำแหน่งวิศวกร ในการรับรองแบบตามที่ระเบียบฯ กำหนด เนื่องจาก ณ ปัจจุบันตามระเบียบฯ กำหนดให้ มีผู้รับอนุญาตประกอบวิชาชีพเป็นผู้รับรองการ ออกแบบควบคุมงาน ซึ่งไม่ใช่เพียงแค่ อบต.บัวใหญ่ ที่ ได้รับผลกระทบในตำแหน่งนี้ ยังมี อบต.อื่นทั่วประเทศ ที่ยังเป็นความเสี่ยง ที่ต้องมีการดำเนินการในเรื่องนี้ ต่อไป ๓.กิจกรรมการควบคุม กิจกรรม งานออกแบบและก่อสร้าง อบต.บัวใหญ่ ได้มีการขอความร่วมมือจากหน่วยงาน อื่น ๆ เช่น กรมโยธาธิการ และผังเมืองและส่วน ราชการ ที่มีหน่วยงานออกแบบก่อสร้างและควบคุม งานก่อสร้าง เพื่อให้งานเป็นไปตามระเบียบฯ ที่ กำหนด ตลอดจนมีการตั้งงบประมาณในการจ้าง เอกชนในการออกแบบและรับรองการก่อสร้างอาคาร และองค์การตรวจสอบบุคลากรในตำแหน่งวิศวกร หรือ มีการส่งบุคลากรที่มีอยู่เข้าอบรมในหลักสูตรที่กรม กำหนดเพื่อเป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหาต่อไป ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร -นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและ	
	-การจัดทำข้อมูลสารสนเทศและการติดตามสื่อสารมี

การปฏิบัติราชการ ในการพัฒนาและติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการได้ แต่ เรื่องการประมาณราคาก่อสร้าง ราคาวัสดุมีการ เปลี่ยนแปลงผันผวนตามสภาวะเศรษฐกิจอยู่เสมอ ทำให้การตั้งงบประมาณและการดำเนินการไม่เป็นไปตาม วัตถุประสงค์	ความเหมาะสม สามารถใช้งานได้ครอบคลุม เนื่องจาก ระบบงานภายในยังเล็ก ไม่มีความซับซ้อนแต่ปัญหาที่เกิดขึ้นเป็นระบบการติดต่อสื่อสารภายนอก จังหวัด และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ซึ่งบางครั้งการ ติดต่อประสานงานยากลำบากไม่สามารถติดต่อได้ สะดวก สาเหตุเกิดจากระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้องเป็น บางครั้ง
---	---

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-การประสานงานภายในและภายนอกของกองช่าง เช่น การติดต่อประสานงานภายใน แจ้งให้เจ้าหน้าที่รายงาน ผลการปฏิบัติงานและกรณีหากเกิดปัญหาขัดข้องไม่ สามารถปฏิบัติงานได้ ให้รีบรายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือ ผอ.กองช่าง ทราบทุกครั้งเพื่อรับทราบทางแก้ไข การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก มีการ เชิญชวนให้สมาชิก อบต.บัวใหญ่ เข้าร่วมประชุมเพื่อ สอบถามและสำรวจข้อมูลพื้นที่เพื่อให้การก่อสร้าง ออกแบบ เขียนแบบโครงการก่อสร้างต่าง ๆ นั้นถูกต้อง และเข้าถึงความต้องการแก้ไขปัญหาด้านที่ประชาชน ร้องขอได้อย่างแท้จริง โปร่งใสและตรวจสอบได้ การ ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ ที่ใช้ในการติดต่อ ประสานงาน ในภารกิจหน้าที่ของกองช่าง ๕.การติดตามประเมินผล กิจกรรม งานออกแบบและก่อสร้าง -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานด้าน ออกแบบงานก่อสร้าง เป็นประจำเพื่อให้รับทราบข้อมูล	

ข่าวสารที่เป็นปัจจุบัน และประสานงานกับหน่วยงานอื่น เมื่อมีการรับรองแบบเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่ กำหนดต่อไป	
--	--

(ลงชื่อ)

(นายอนุกุล สิมลี)

ผู้อำนวยการกองช่าง

๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๒

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สภาพแวดล้อมการควบคุม -ผู้บริหารได้กำหนดแนวทางในการควบคุมและจัดวางระบบภายในให้เกิดความน่าเชื่อถือและทัศนคติที่ดีต่อองค์กร โดยเน้นย้ำในการปฏิบัติต้องตั้งใจในการปฏิบัติราชการ มีความซื่อสัตย์ มีจริยธรรมมีความโปร่งใสในการปฏิบัติงานตามหลักธรรมาภิบาล และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้ดังนี้ ๑.๑ ปรัชญาของผู้บริหารและรูปแบบการทำงาน -ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติ	-สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดฯ ในภาพรวมมีความเหมาะสม ผู้บังคับบัญชามีส่วนทำให้

หน้าที่ภายในองค์กร การติดตามผลการทำงาน การตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ -ให้ความสำคัญต่อการรายงาน การควบคุมงบประมาณ และการดำเนินการตามระเบียบแบบแผนที่ปฏิบัติ -มีการมอบหมายหน้าที่การงาน การกระจายอำนาจการจัดทำความเสี่ยงจากการดำเนินงานการพิจารณาจัดการป้องกันและลดความเสี่ยง ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม -องค์กรมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานรับทราบโดยพนักงานรับทราบและเข้าใจลักษณะพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับตามบทลงโทษข้อกำหนดของจริยธรรม -ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ให้แก่พนักงานปฏิบัติเพื่อบรรลุเป้าหมายที่เป็นไปได้ มีการกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมเพื่อให้พนักงานเกิดความมั่นใจที่ดีต่อองค์กร ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร -การบรรจุและแต่งตั้งได้คำนึงถึงความรู้ความสามารถของแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ มีการกำหนดความรู้ ทักษะความสามารถตามตำแหน่งงานตามมาตรฐานตำแหน่ง	การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลโดยมีทัศนคติที่ดีต่อการจัดวางระบบควบคุมภายใน ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย คำสั่ง หนังสือสั่งการ โดยเคร่งครัด -มีการกำหนดด้านคุณธรรมและจริยธรรมเป็นภาพรวมขององค์กรเพื่อให้พนักงานทุกคนได้ยึดถือปฏิบัติ พนักงานทุกคนทราบและยอมรับที่จะปฏิบัติตามมีการกำหนดด้านคุณธรรมและจริยธรรมตามประกาศ อบต. -มีการกำหนดแผนอัตรากำลังของบุคลากรและกำหนดมาตรฐานตำแหน่งตามประกาศของคณะกรรมการจังหวัดฯ และมาตรฐานกลาง -กำหนดความรู้ความสามารถตามอัตรา ตำแหน่งที่บรรจุแต่งตั้ง พร้อมทั้งเปิดโอกาสให้พนักงานได้มีโอกาสศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมอย่างต่อเนื่อง
--	--

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
-มีการวางแผนการฝึกอบรมให้แก่พนักงานตามความต้องการขององค์กรและสมัครใจของพนักงานอย่างเหมาะสม	

-การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงานตามแบบประเมินที่เป็นมาตรฐาน ๑.๔ โครงสร้างองค์กร -สำนักปลัด อบต.บัวใหญ่ ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุมโดยวิเคราะห์โครงสร้างงานจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน ภารกิจงานประจำ สำนักปลัด ฯ มีบุคลากรทั้งสิ้น ๙ คน แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานดังนี้ <table border="0"> <tr> <td>๑.งานบริหารงานทั่วไป</td> <td>จำนวน ๕ คน</td> </tr> <tr> <td>๒.งานบริหารงานบุคคล</td> <td>จำนวน ๑ คน</td> </tr> <tr> <td>๓.งานนโยบายและแผน</td> <td>จำนวน ๑ คน</td> </tr> <tr> <td>๔.งานงบประมาณ</td> <td>จำนวน ๑ คน</td> </tr> <tr> <td>๕.งานกฎหมายและคดี</td> <td>จำนวน ๑ คน</td> </tr> <tr> <td>๖.งานตรวจสอบภายใน</td> <td>จำนวน ๑ คน</td> </tr> </table> ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ -มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและถูกต้อง และแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ -กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน เป็นความเสี่ยงกรณีมีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมโครงการต่าง ๆ ตามความต้องการของประชาชนอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งคณะกรรมการต่าง ๆ และประชาคมตามระเบียบกำหนดมาจากหลายภาคส่วนอาจทำให้เกิดความล่าช้าได้เมื่อต้องมีการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงโครงการ	๑.งานบริหารงานทั่วไป	จำนวน ๕ คน	๒.งานบริหารงานบุคคล	จำนวน ๑ คน	๓.งานนโยบายและแผน	จำนวน ๑ คน	๔.งานงบประมาณ	จำนวน ๑ คน	๕.งานกฎหมายและคดี	จำนวน ๑ คน	๖.งานตรวจสอบภายใน	จำนวน ๑ คน	-จากการติดตามแผนตามแผนการควบคุม พบว่า ยังมีบางกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ จึงควรดำเนินการดังนี้ ๑.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต.ได้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต.(ฉบับที่๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น อบต. พ.ศ. ๒๕๔๘ ๒.การตรวจสอบสภาพของรถให้มีความพร้อมในการใช้งาน
๑.งานบริหารงานทั่วไป	จำนวน ๕ คน												
๒.งานบริหารงานบุคคล	จำนวน ๑ คน												
๓.งานนโยบายและแผน	จำนวน ๑ คน												
๔.งานงบประมาณ	จำนวน ๑ คน												
๕.งานกฎหมายและคดี	จำนวน ๑ คน												
๖.งานตรวจสอบภายใน	จำนวน ๑ คน												

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-กิจกรรมการจัดเก็บขยะรักษาความสะอาด เป็นความเสี่ยงปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น การทิ้งขยะไม่ได้มีการ คัดแยกก่อนนำมาทิ้ง และเกิดความล่าช้าในการจัดเก็บไม่ เป็นไปตามแผน ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร -มีการกำหนดมาตรฐานและข้อกำหนดในการจ้าง บุคลากรอย่างเหมาะสม โดยเน้นเรื่องการศึกษา ประสบการณ์ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม -มีการส่งเสริมการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอและ ต่อเนื่อง -การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการ โยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงาน ความซื่อสัตย์ มี จริยธรรมเป็นสำคัญ และการลงโทษเมื่อมีการไม่ปฏิบัติ ตามนโยบายหรือข้อกำหนดทางจริยธรรม ๑.๗ การตรวจสอบการปฏิบัติงาน -มีคณะกรรมการตรวจสอบการประเมินผลการปฏิบัติ ราชการ การกำกับดูแลให้เป็นไปตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยการ แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อการควบคุม ซึ่งวิเคราะห์จากระเบียบกฎหมายที่ออกมาบังคับใช้รวมถึง หนังสือสั่งการต่าง ๆ จำเป็นต้องมีการศึกษาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด ๒. การประเมินความเสี่ยง -วัตถุประสงค์ของการกำหนดองค์ประกอบการควบคุม เพื่อให้ทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ การบริหารความเสี่ยง เหมาะสม เพียงพอ -มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของหน่วยงานเป้าหมาย การดำเนินงานที่ชัดเจนและวัดผลได้ และแจ้งเวียนให้ พนักงานทราบ	การระบุความเสี่ยง -การระบุความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ของ การควบคุม -กระบวนการตัดสินใจว่าจะดำเนินการอย่างไร กับความเสี่ยง

--	--

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การปรับปรุงตำแหน่ง การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยพิบัติ ภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม -ดำเนินการร่วมกันในการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและโอกาสที่จะเกิด ๒.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ภารกิจงานประจำ วิเคราะห์จากความเพียงพอของงานประจำ พบความเสี่ยงในบางกิจกรรม เช่น ๑.กิจกรรมงานนโยบายและแผน ความเสี่ยง -ในการจัดทำแผนท้องถิ่นห้าปี ๒๕๖๑-๒๕๖๕ กรณีมีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงโครงการต้องมีการประชุมคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนและประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นร่วมกับประชาคมท้องถิ่น ซึ่งในแต่ละปีงบประมาณมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมโครงการต่าง ๆ ตามความต้องการของประชาชนอย่างต่อเนื่องอีกทั้งคณะกรรมการต่าง ๆ และประชาคมตามระเบียบฯกำหนดมาจากหลายภาคส่วนอาจทำให้เกิดความล่าช้าได้เมื่อต้องมีการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงโครงการ	การบริหารความเสี่ยง -การยอมรับความเสี่ยง -การลดหรือการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ -หลีกเลี่ยงความเสี่ยง -การแบ่งปันหรือถ่ายโอนความเสี่ยง

๒.๑สภาพแวดล้อมภายนอก -กิจกรรมการจัดเก็บขยะมูลฝอยและรักษาความสะอาด เป็นความเสี่ยงของจำนวนปริมาณขยะมูลฝอยที่มีปริมาณเพิ่มมากขึ้น การทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง และเกิดความล่าช้าในการจัดเก็บไม่เป็นไปตามแผน	-รณรงค์สร้างจิตสำนึกให้แก่ประชาชนได้ตระหนักถึงผลกระทบและปัญหาที่เกิดขึ้นเกี่ยวกับการคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง
--	--

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓.กิจกรรมการควบคุม -ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมไว้ตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม -มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย -มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรและบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ และมาตรฐานการตรวจสอบติดตามให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร -นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการเพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องขอรับหนังสือสั่งการ โดยการเตรียมรายละเอียดไว้ก่อน เมื่อได้รับหนังสือแล้วจะทำให้ดำเนินการได้อย่างรวดเร็วและนำระบบงบประมาณ Eplan -การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัดฯ	-มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในตามคำสั่งที่ ๑๗๕/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

-การติดต่อประสานงานทำความเข้าใจเกี่ยวกับการเบิกจ่ายต่าง ๆ จากภายนอก ๕.การติดตามประเมินผล -วิธีการติดตามประเมินผลใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ -การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มีองค์ประกอบการควบคุมภายนอกองค์กร ใช้การสอบถามความพึงพอใจ	
--	--

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
-มีการประชุมประจำเดือนในการติดตามประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยผลการประเมินตามแบบรายงานยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ จึงต้องมีแผนปรับปรุงการควบคุมในครั้งต่อไป	

(ลงชื่อ)

(นายปิยะพงษ์ แยมคำ)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม -บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ รูปแบบการทำงานของ ผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์การการมอบอำนาจหน้าที่และความ รับผิดชอบให้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่งอย่าง เหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ โดยกำหนดแนวทางที่พึง	กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุม ภายใน ตามภารกิจงาน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า งานการศึกษาปฐมวัย กิจกรรมการแก้ไขปัญหาค้นคว้าเด็กนักเรียนที่ลดลง ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ปฏิบัติไว้ชัดเจนมีนโยบายและระบบการบริหารงานที่ชัดเจนมีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ของกองการศึกษา สร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ในนโยบายกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ๒.การประเมินความเสี่ยง -มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง เช่นการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น	กองการศึกษา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อนคือ จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนน้อยลงจากปีงบประมาณที่ผ่านมา
---	--

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓.กิจกรรมการควบคุม -มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร พบว่าต้องมีการอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในท้องถิ่นเกี่ยวกับทิศทางการ

เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวางแผนระบบการเรียนการสอนเพื่อให้ผู้ปกครองเกิดความเชื่อมั่นนำบุตรหลานเข้ามาเรียนในสังกัดศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบ Internet ของ อบต.บัวใหญ่ ในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานและเหมาะสมกับผู้ใช่ มีการติดต่อประสานงานไปยังหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรมีการประชาสัมพันธ์ในการจัดกิจกรรมต่าง ๆ โดยมีผู้นำของชุมชนและการสนับสนุนจากประชาชนในพื้นที่ ๕.มีการติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมมีหน้าที่เกี่ยวข้องสอบถามความเหมาะสมของนโยบายกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ	พัฒนาแนวทางการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -หน.ศูนย์ ครู ศพด. ทุกท่าน ควรมีการประชุมวางแผนร่วมกันในการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ให้กับเด็กมีหลักสูตรทัดเทียมกับที่อื่น -จัดสภาพห้องเรียนและจัดบรรยากาศให้น่าอยู่สวยงาม ร่มรื่น และมีความปลอดภัย เพื่อความเชื่อมั่นของผู้ปกครองในการส่งลูกหลานเข้าเรียนอย่างต่อเนื่อง สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ระหว่างองค์กรและหน่วยงาน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน รวมทั้งการจัดสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีการเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดโครงการต่าง ๆ ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไปติดตามดูแลและสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจนและศึกษากฎหมายระเบียบและข้อบังคับให้ชัดเจน
---	--

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่	

(ลงชื่อ)

(นางณสีกาญจน์ ทาสีตานิโรจน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน กองคลัง ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบควบคุมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานตามคำสั่งแบ่งงานของกองคลัง ในภารกิจ ๓ งาน คือ ๑.งานการเงินและบัญชี ๒.งานจัดเก็บรายได้ ๓.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๒ มีผลกระทบต่อการควบคุม คือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ ๒.กิจกรรมความเสี่ยง กิจกรรมการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิง - ไม่มีการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงและปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิง ประจำปี ๒๕๖๒ ของรถยนต์ส่วนบุคคล ๓.กิจกรรมการควบคุม ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวด ๑ บททั่วไป ข้อ ๗ กำหนดว่า “ในแต่ละปีงบประมาณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องสำรวจ และกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน เพื่อเป็นหลักฐานในการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง และตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ที่	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองคลัง ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยมีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจงานประจำใน ๓ งาน คือ ๑.งานการเงินและบัญชี ๒.งานจัดเก็บรายได้ ๓.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กองคลังมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำเอาความเสี่ยง และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป กิจกรรมการควบคุมในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด โดยวิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.

เกี่ยวข้อง และหมวด ๕ การเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ข้อ ๑๙ การเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับรถยนต์ของ อปท. ให้กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันไว้ และให้ถือสภาพและขนาดรถยนต์นั้น ๆ	๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ พบจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงคือ กิจกรรมการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิง
--	---

แบบ ปค.๔

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติงานราชการ ทำให้สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วทันเหตุการณ์ ๕.การติดตามประเมินผล มีการติดตามการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานในกอง โดย ผอ.กองคลัง และมีการประเมินผลจากผู้ตรวจสอบภายในของกลุ่มงานการเงินและบัญชีจังหวัดขอนแก่น อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	

(ลงชื่อ)

(นางสาวไข่มุก พรจำศีล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<u>กองคลัง</u> กิจกรรมการกำหนด เกณฑ์การใช้ สิ้นเปลืองของน้ำมัน เชื้อเพลิง - เพื่อให้การ ควบคุมดูแลเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์ต่อทาง ราชการในการ เบิกจ่ายงบประมาณ ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	-ไม่มีการกำหนด เกณฑ์การใช้ สิ้นเปลืองน้ำมัน เชื้อเพลิงและ ปริมาณน้ำมัน เชื้อเพลิง ประจำปี ๒๕๖๒ ของรถยนต์ ส่วนกลาง	-ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ หมวด ๑ บททั่วไปข้อ ๗ กำหนด ว่า “ในแต่ละ	-การกำหนดเกณฑ์ การใช้สิ้นเปลือง น้ำมันเชื้อเพลิง ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และ รักษารถยนต์ของ อปท. พ.ศ.๒๕๔๘	-ไม่ทราบเกณฑ์การ ใช้สิ้นเปลืองน้ำมัน เชื้อเพลิงเฉลี่ยต่อ ปีงบประมาณ	-ในแต่ละปีต้องมี การแต่งตั้ง คณะกรรมการ กำหนดเกณฑ์การ ใช้สิ้นเปลืองน้ำมัน เชื้อเพลิงและ หลักเกณฑ์การใช้ รถเพื่อเป็นไปใน	ผอ.กองคลัง จพง.พัสดุ

		ปีงบประมาณ อปท. ต้องสำรวจ และ กำหนดเกณฑ์การใช้	ข้อ ๗ อาจ ดำเนินการโดย ทดสอบ		แนวทางเดียวกัน	
--	--	--	------------------------------------	--	----------------	--

แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงานย่อย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
		สิ้นเปลืองน้ำมัน เชื้อเพลิงของรถทุก คัน”	ความสิ้นเปลืองของ รถราชการแต่ละคัน ทุกต้นปีงบประมาณ			

--	--	--	--	--	--	--

(ลงชื่อ)

(นางสาวไข่มุก พรจำศีล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

เรียน นายอำเภอน้ำพอง

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ได้ประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน นั้น ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินผลดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่เห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองน้ำพอง

ลายมือชื่อ

(นายสุภชัย เอะน้อย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด กิจกรรม งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน -การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นถ้ามีการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลง โครงการ	-ในการจัดทำแผนท้องถิ่น ห้าปี ๒๕๖๑-๒๕๖๕ กรณีมีการเพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลงโครงการ ต้องมีการประชุม คณะกรรมการสนับสนุน การจัดทำแผน และ ประชุมคณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่นร่วมกับ ประชาคมท้องถิ่น สาเหตุเนื่องจากในแต่ละ ปีงบประมาณ มีการ เปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมโครงการต่าง ๆ ตามความต้องการของ	-การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ของ อบต.ได้ดำเนินการตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นของ อบท.(ฉบับที่๒) พ.ศ.๒๕๕๙และระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น อบท.พ.ศ.๒๕๕๘	-ในปี ๖๒ ได้มีประกาศใช้ ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยการจัดทำแผนพัฒนา ของ อบท.(ฉบับที่๓)พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีการ เปลี่ยนแปลงขั้นตอนการ ปฏิบัติคือไม่ต้องจัด ประชุมประชาคมเมื่อมี การเปลี่ยนแปลงโครงการ ทำให้ลดขั้นตอนในการ จัดทำแผนฯให้มีความ รวดเร็วขึ้น	-การประกาศใช้ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยการจัดทำแผนพัฒนา ของ อบท.(ฉบับที่๓)พ.ศ. ๒๕๖๑ ยังต้องมีการ ประชุมคณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำแผน และประชุม คณะกรรมการพัฒนา ท้องถิ่นร่วมกับประชาคม ท้องถิ่นทุกครั้งที่ในกรณี เพิ่มเติมโครงการต่าง ๆ	-ในการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒๕๖๑-๒๕๖๕ ต้องปฏิบัติตามขั้นตอน และระยะเวลายกหนด ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ต้องมีการจัดเตรียมความ พร้อมและประสานงาน กับทุกฝ่ายในการจัดทำ แผนฯโดยดำเนินการตาม ขั้นตอนให้ถูกต้องเพื่อให้ การจัดทำแผนลุล่วง ตามวัตถุประสงค์และไม่ ล่าช้า	-งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผน/หน.สำนัก ปลัด

	ประชาชนอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งคณะกรรมการต่าง ๆและประชาคมตาม ระเบียบฯ					
--	--	--	--	--	--	--

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดเก็บ ขยะและรักษาความ สะอาด -เพื่อปรับปรุงการทำงาน ป้องกันขยะตกค้าง อันจะ	กำหนดมาจากหลายภาค ส่วนอาจทำให้เกิดความ ล่าช้าได้เมื่อต้องมีการ ประชุมหรือเปลี่ยนแปลง โครงการ <u>ความเสี่ยง</u> -ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น -การทิ้งขยะไม่ได้มีการคัด แยกก่อนนำมาทิ้ง -บางครั้งการจัดเก็บขยะ	-การประชาสัมพันธ์แผนการ จัดเก็บขยะให้ประชาชน รับทราบ -ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วม	-การตรวจสอบสภาพของรถ ให้มีความพร้อมในการใช้ งาน	-สภาพรถจัดเก็บขยะ สภาพการใช้งานมานาน หลายปีเกิดการชำรุด บ่อยครั้ง	-เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย กำกับดูแล อย่างใกล้ชิด มีการ รายงานผลอย่างต่อเนื่อง	นิติกร

สร้างความสกปรกส่งผล ต่อสุขภาพ อนามัยของ ประชาชน	ล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน	ในการกำจัดขยะ -จัดฝึกอบรมให้ความรู้ณรงค์ให้ ประชาชนตระหนักถึงสุขภาพ ของตนเองและครอบครัว -สร้างแกนนำเครือข่ายด้านการ ส่งเสริมสุขภาพให้เข้มแข็งมาก ยิ่งขึ้น			เพื่อรับทราบปัญหาที่อาจ เกิดขึ้น -ให้ความรู้แก่ประชาชน เกี่ยวกับพิษภัยของขยะ และวิธีการกำจัดขยะที่ถูก วิธี	
---	-----------------------	---	--	--	---	--

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรมการกำหนด เกณฑ์การใช้สิ้นเปลือง ของน้ำมันเชื้อเพลิง -เพื่อให้การควบคุมดูแล เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ เกิด	-ไม่มีการกำหนดเกณฑ์ การใช้สิ้นเปลืองน้ำมัน เชื้อเพลิงและปริมาณ	-ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การใช้และรักษารถยนต์ของ	-การกำหนดเกณฑ์การใช้ สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง ตามระเบียบ	-ไม่ทราบเกณฑ์การใช้ สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง เฉลี่ยต่อปีงบประมาณ	-ในแต่ละปีต้องมีการ แต่งตั้งคณะกรรมการ กำหนดเกณฑ์การใช้	ผอ.กองคลัง จพง.พัสดุ

-เพื่อให้งานก่อสร้างในโครงการต่างๆของ อบต.ให้เป็นไปตามระเบียบถูกต้องและมีความมั่นคงแข็งแรง สอดคล้องกับงานสถาปัตยกรรมและวิศวกรรม	-ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรในการรับรองแบบตามที่ระเบียบกำหนดเนื่องจากระเบียบกำหนดให้มีผู้รับอนุญาตประกอบวิชาชีพเป็นผู้รับรองการออกแบบควบคุมงาน	-ปฏิบัติตามหนังสือด่วนที่สุดที่ กค(กวพ.)๐๔๒๑.๓/๐๔๓๑ ลว.๒๗ธ.ค.๕๖เรื่องซักซ้อมความเข้าใจตามมติกรม.เกี่ยวกับการจ้างเอกชนออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง อ้างถึงตามมติกรม.ให้จ้างเอกชนหรือหน่วยราชการที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างและหลักเกณฑ์การออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้างอาคารของส่วนราชการ	-ขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นๆ เช่น กรมโยธาธิการและผังเมืองและส่วนราชการที่มีหน่วยงานออกแบบก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง	-การขอความอนุเคราะห์วิศวกรรับรองจากหน่วยงานเป็นไปด้วยความล่าช้าเนื่องจากทุกหน่วยงานมีภารกิจของตน	-การตั้งงบประมาณจ้างเอกชนในการออกแบบและรับรองการก่อสร้างอาคาร -ควรสรรหาบุคลากรในตำแหน่งวิศวกร -ส่งบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตรที่กรมกำหนดเพื่อเป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหาต่อไป	-ผอ.กองช่าง -นายช่างโยธา
---	--	--	---	--	---	-----------------------------

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตาม กฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆที่ สำคัญของ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ

หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์						
กองการศึกษา ฯ งานศึกษาปฐมวัย กิจกรรม การแก้ไข ปัญหาจำนวนเด็ก นักเรียนที่ลดลงของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -เพื่อให้ผู้ปกครองมีความเชื่อมั่นในระบบการเรียนการสอนและนำบุตรหลานเข้ามาเรียนในสังกัดศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพิ่มมากขึ้น และต่อเนื่อง	-จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนลดน้อยลงจากปีงบประมาณที่ผ่านมา เนื่องจากมีโรงเรียนเอกชนอยู่ใกล้ตำบลบัวใหญ่ ผู้ปกครองนิยมนำบุตรหลานเข้าไปเรียนโรงเรียนเอกชนหรือในเมืองขอนแก่น	-ลงพื้นที่เพื่อพบปะผู้ปกครองและเด็กนักเรียนเป็นรายครัวเรือนทั้งที่เป็นเด็กนักเรียนเดิมและสำรวจเด็กที่ถึงเกณฑ์เข้าเรียน ชี้แจงนโยบายการเรียนการสอนวิธีการสมัครเรียนให้ผู้ปกครองทราบ	-เพิ่มการประชาสัมพันธ์และชี้แจงในส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้ปกครองและเด็กนักเรียน ถือเป็นการปฏิบัติงานเชิงรุกเพื่อชักชวนให้ผู้ปกครองนำเด็กมาเข้าเรียนที่ศูนย์ ชี้แจงหลักสูตรการเรียนการสอนอีกทั้งยังสร้างความมั่นใจให้ผู้ปกครองที่มีบุตรหลานที่เรียนกับศูนย์ฯ อยู่แล้วไม่ย้ายไปเรียนที่อื่นและนำบุตร	-อัตราการเกิดของเด็กในพื้นที่ลดลง อีกทั้งยังปัจจุบันรูปแบบการใช้ชีวิตของคนเปลี่ยนไป ทำให้มีบุตรน้อยลง	-มีการอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในท้องถิ่นเกี่ยวกับทิศทางการพัฒนาแนวทางการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -หน.ศูนย์ ศพด. ครูศพด. ควรมีการประชุมวางแผนร่วมกันในการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ให้กับเด็กให้มีหลักสูตรทัดเทียมกับที่อื่น	-ผอ.กองการศึกษาฯ -ครู ศพด.

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			หลานที่ถึงเกณฑ์เข้าเรียน เพิ่มเติม		-เจ้าหน้าที่ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ควรจัดสภาพ ห้องเรียนและจัด บรรยากาศให้น่าอยู่ สวยงาม ร่มรื่น และมี ความปลอดภัย	

ลายมือชื่อ

(นายสุภชัย เอาะน้อย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑.ความเสี่ยง

๑.๑ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ในแต่ละปีงบประมาณมีการเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมโครงการต่าง ๆ ตามความต้องการของประชาชนอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งคณะกรรมการต่าง ๆ และประชาคมตามระเบียบฯ กำหนดมาจากหลายภาคส่วนอาจทำให้เกิดความล่าช้าได้เมื่อต้องมีการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงโครงการ

๑.๒ งานจัดเก็บขยะและรักษาความสะอาด ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง และบางครั้งการจัดเก็บขยะล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด

๑.๓ งานการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิง ไม่มีการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงและปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิง ประจำปี ๒๕๖๒ ของรถยนต์ส่วนกลาง

๑.๔ งานออกแบบและก่อสร้าง ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรในการรับรองแบบตามที่ระเบียบฯ กำหนด ตามระเบียบกำหนดให้ผู้รับอนุญาตประกอบวิชาชีพเป็นผู้รับรองการออกแบบควบคุมงานซึ่งการขอความอนุเคราะห์วิศวกรรับรองจากหน่วยงานอื่นเป็นไปด้วยความล่าช้าเนื่องจากทุกหน่วยงานมีภารกิจของตน

๑.๕ งานศึกษาปฐมวัย กิจกรรมการแก้ไขปัญหาค้นคว้าเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนลดน้อยลงจากปีงบประมาณที่ผ่านมา ผู้ปกครองนิยมนำบุตรหลานเข้าไปเรียนโรงเรียนเอกชนหรือในเมืองขอนแก่น

๒.ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒๕๖๑-๒๕๖๕ ต้องปฏิบัติตามขั้นตอนและระยะเวลากำหนด ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องต้องมีการ
จัดเตรียมความพร้อมและประสานงานกับทุกฝ่ายในการจัดทำแผนฯ โดยดำเนินการตามขั้นตอนให้
ถูกต้องเพื่อให้การจัดทำแผนลุล่วงตามวัตถุประสงค์และไม่ล่าช้า

-๒-

แบบ ปค.๖

๒.๒ งานจัดเก็บขยะและรักษาความสะอาด เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย กำกับดูแล
อย่างใกล้ชิด มีการรายงานผลอย่างต่อเนื่องเพื่อรับทราบปัญหาที่อาจเกิดขึ้น ให้ความรู้แก่ประชาชน
เกี่ยวกับพิษภัยของขยะและวิธีการกำจัดขยะที่ถูกต้อง

๒.๓ งานการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิง ในแต่ละปีต้องมีการ
แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงและหลักเกณฑ์การใช้รถเพื่อ
เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

๒.๔ งานออกแบบและก่อสร้าง การตั้งงบประมาณจ้างเอกชนในการออกแบบและ
รับรองแบบงานก่อสร้าง มีการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งวิศวกร หรือส่งบุคลากรเข้าอบรมใน
หลักสูตรที่กรมกำหนดเพื่อเป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหาต่อไป

๒.๕ งานศึกษาปฐมวัยกิจกรรมการแก้ไขปัญหาจำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์
พัฒนาเด็กเล็ก มีการอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในท้องถิ่นเกี่ยวกับทิศทางการพัฒนาแนวทางการ
ปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก หัวหน้าศูนย์ ฯ ครู ศพด. มีการประชุมวางแผนร่วมกันในการจัด
กิจกรรมการเรียนรู้ให้กับเด็กโดยมีหลักสูตรทัดเทียมกับที่อื่นตลอดจนมีการจัดสภาพห้องเรียนและจัด
บรรยากาศให้น่าอยู่ สวยงาม ร่มรื่นและมีความปลอดภัยเพื่อเป็นแรงจูงใจผู้ปกครองนำบุตรหลานเข้า
เรียนที่ ศพด.ต่อไป

ลายมือชื่อ

(นางอัจฉราวดี สิมลี)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม อบต.บัวใหญ่ ได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุม พิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางปฏิบัติงานดังนี้ ๑.๑หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม -มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามและตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและภายนอก -มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน -มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทราบ -พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่	๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม -ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในอบต.บัวใหญ่ เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการทำงานไปในทิศทางที่อยู่ในระบบตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและหน่วยงานภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจปฏิบัติตามหลักการปฏิบัติการตรวจสอบภายใน

ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษ ตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ -ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมขององค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน -มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่ง -มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม	สำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๒๑ และผู้บริหาร -ความซื่อสัตย์และจริยธรรม อบต.บัวใหญ่ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทราบ ผู้บังคับบัญชาปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน -ได้ปฏิบัติตามการกำหนดหลักเกณฑ์ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๑-๒๕๖๕) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากรเพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติและมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม
--	--

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้กำกับดูแลของผู้กำกับดูแล -มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยงาน -มีการจัดแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทราบ -มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้	๑.๓หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล -มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กรและออกคำสั่งเรื่อง มอบหมายงานในหน้าที่ โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี -อบต.บัวใหญ่ มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ

บุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการ แจ้งพนักงานทราบ ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่น ในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานของรัฐ -มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการ ว่าจ้างบุคคลที่เหมาะสม มีความซื่อสัตย์และ จริยธรรม -การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการ โยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการปฏิบัติงาน ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตาม ระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงานของรัฐ -มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการ ตรวจสอบต่อหัวหน้าส่วนราชการ	โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับ หน้าที่ความรับผิดชอบ ในแต่ละตำแหน่งเพื่อให้บรรลุ เป้าหมายของการดำเนินงาน ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นใน การสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานของรัฐ -อบต.บัวใหญ่ มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัคร บรรจุแต่งตั้งเพื่อให้ตรงกับงานที่ปฏิบัติ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และ ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานของรัฐ -มีการวางระบบการตรวจสอบภายใน ซึ่ง หน่วยงานสอบภายใน ขึ้นตรงต่อนายก/ปลัด อบต. โดยการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในและมีผลการ ตรวจสอบ เพื่อเสนอผู้บริหารนำไปพิจารณาการ
--	--

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒.การประเมินความเสี่ยง อบต.บัวใหญ่ มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจาก ปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อ	วางแนวทางการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุ วัตถุประสงค์การทำงาน -มีการกำหนดเป้าหมายในการทำงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร โดยให้บุคลากร

๓.๒ มีการจัดกิจกรรมการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ มาตรการป้องกันดูแลอย่างรัดกุมและเพียงพอ ๓.๓ มีการจัดกิจกรรมการควบคุมภายในกำหนดไว้ในนโยบาย เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง มีการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินงานเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้ ๔.๑ มีการระบุและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน เป็นการสื่อสารเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน -มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางแก้ไข ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงความรับผิดชอบที่ดีต่อการควบคุมภายใน -มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีได้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ -มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมที่เกิดขึ้น และแนวทางแก้ไข -มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงาน เสนอข้อคิดเห็นหรือเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร	โครงสร้างองค์กร ออกคำสั่งมอบหมายงานที่ ๑๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๔ ม.ค.๖๒ พนักงานถือปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน -มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล เพื่อลดความเสี่ยงในการบันทึกผิดพลาด รวมถึงดำเนินการด้านต่าง ๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีเป็นเป็นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน
---	--

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก ๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑มีการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานเป็นรายครั้ง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน -มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง -มีการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเองอย่างเป็นอิสระ ๕.๒มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อฝ่ายบริหารและเสนอผู้กำกับดูแล -มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากตามประเมินผล และการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	-อบต.บัวใหญ่ มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีการติดตามประเมินผลอย่างเพียงพออย่างน้อยปีละหนึ่งพร้อมติดตามแก้ไขข้อบกพร่องจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีและการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว

ลายมือชื่อ

(นายสุภชัย เอาะน้อย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง ๑.๑การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	-องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความเหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายในดังนี้ ๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ได้ดำเนินการจัดทำส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ได้ประพฤติปฏิบัติตนตามมาตรฐานทางคุณธรรมและจริยธรรม ข้อบังคับ ระเบียบต่าง ๆ ๑.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน

๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการส่งเสริม ให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถ ของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างชัดเจน
---	---

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานของรัฐ	๑.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการจัดทำ คำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและ ชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งบุคลากรให้รับทราบและถือปฏิบัติ มีการควบคุม กำกับดูแล มีการติดตามประเมิน ในการ ปฏิบัติตามแผนและจัดทำสรุปผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ
๒.การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะ มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้	-องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการประเมินความ เสี่ยงได้ครอบคลุมและเหมาะสม สามารถป้องกันและ ลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้
๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่	๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการกำหนด วัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศ ทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจ ของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจ

เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	ตรงกันและมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบล ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการวิเคราะห์และประเมินความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

๓.กิจกรรมการควบคุม หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุมิติวัตถุประสงค์ ดังนี้ ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุมิติวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	-องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญเหมาะสมครอบคลุม ลดความเสี่ยงและป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้ ๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ บุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบต. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง
---	--

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง

๔.สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ ๔.๑ หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ -องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ตามความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้ ๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ การรวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้า ๔.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึง และทันต่อสถานการณ์
---	--

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
-----------------------------	------------------------

๕.กิจกรรมการติดตามผล หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	-องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้ ๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ
---	--

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติ มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์

ลายมือชื่อ

(นายสุภชัย เอะน้อย)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒