



รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

เรียน นายอำเภอน้ำพอง

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ได้ประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน นั้น ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ กำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินผลดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่เห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองน้ำพอง

ลายมือชื่อ



(นายกำธร สิทธิจันทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่า องค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดีมีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานดังนี้</p> <p>๑.ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>-มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก</p> <p>-มีทัศนคติที่มีความเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน</p> <p>๒.ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>-มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์ และเวียนให้พนักงานทุกคนงานเป็นครั้งคราว</p> <p>-พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ</p> <p>-ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๓.ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร</p> <p>-มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑.ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของภายใน อบต.บัวใหญ่ เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยงานตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร</p> <p>๒.ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำชับและสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม</p> <p>๓.ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร</p>

<p>-มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ ทักษะ และความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ได้ปฏิบัติตามการ กำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะ และความสามารถ ของบุคลากร โดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๔-๒๕๖๖) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรา</p>
---	--

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.โครงสร้างองค์กร</p> <p>-มีการจัดโครงการและสายงานการบังคับบัญชาที่ ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน ของหน่วยตรวจรับ</p> <p>๕.การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>-มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับ บุคคลที่เหมาะสมเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้ง พนักงานทุกคนทราบ</p> <p>๖.นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p>	<p>กำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะ ปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการ ฝึกอบรมตามความเหมาะสม</p> <p>๔.การจัดโครงสร้างองค์กร</p> <p>-องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการจัดทำ แผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเรื่องการ มอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วน ราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๔-๒๕๖๖) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้ รับผิดชอบงานในด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการ ที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ของ อบต.บัวใหญ่</p> <p>๕.การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการมอบ อำนาจความรับผิดชอบโดยผู้บริหารได้มอบอำนาจตาม ความเหมาะสมในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๖.นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการกำหนด หลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของ</p>

<p>-มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>-การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือนและการโอนย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>๗.กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>-มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ</p>	<p>บุคลากรในการรับสมัครบรรจุแต่งตั้ง เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ</p> <p>๗.กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการวางระบบการตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงกับนายก อบต.และปลัด อบต.</p>
--	---

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม</p> <p>๑.วัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน</p> <p>-มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้</p> <p>-มีแผนการแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒วัตถุประสงค์กิจกรรม</p>	<p>โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายใน และมีการเสนอผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแผนทางการบริหารตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p> <p>๒.วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหารที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ และพระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการทำงานตามกิจกรรม โดยให้</p>

<p>-มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>-บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>-มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอก เช่น การใช้เทคโนโลยี สมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจสังคม เป็นต้น</p>	<p>บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ วิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงจากทั้งภายในและภายนอก เช่น การใช้เทคโนโลยี สมัยใหม่ e-LAAS e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากร รวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมาย การเมือง</p>
---	---

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>-มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง</p> <p>-มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>-มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>	<p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ วิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก</p>
<p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>-มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>	<p>๒.๕ กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการ</p>

<p>-มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>-มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>-มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนด เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากกิจกรรมที่สำคัญ เหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรม</p> <p>๓.๓ มาตรฐานการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p>	<p>พนักงานทุกคนถือปฏิบัติตาม ระเบียบ ข้อบังคับ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน และให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการวางระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ได้มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็นอย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่าง ๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดและถือปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ</p>
--	--

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญ หรืองานที่เกี่ยวข้องต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลทรัพย์สิน</p> <p>๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้ดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และคณะรัฐมนตรี</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรประเมินพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล โดยมีการจัดทำบัญชีและการผ่านระบบ e-LAAS การจัดซื้อจัดทาง</p>

<p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและอุปสรรคของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางแก้ไข</p> <p>๔.๕ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น ประชาชน</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตาม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p>	<p>e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ให้อย่างถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตาม</p> <p>การติดตามประเมินผลองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม</p>
---	---

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๕.๓ มีการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะ</p>	<p>และมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขบกพร่องที่พบจากการประเมินผล การตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>

<p>การประเมินการควบคุมภายในตนเองหรือการประเมิน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจาก การประเมินผล และการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>	
--	--

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ที่ต้องติดตาม ๘ กิจกรรม คือ

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมงานธุรการ เนื่องจากการรับหนังสือเข้าออกจากรายงานนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานต่อผู้บริหารและการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องในบางเรื่อง ตลอดจนสถานที่เก็บเอกสารงานด้านธุรการไม่เพียงพอ
๒. กิจกรรมงานกิจการสภา เนื่องจากเอกสารที่เข้าประชุมสภาฯ จากกองต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในแต่ละสมัย ส่งให้งานกิจการสภาฯ ล่าช้าทำให้เอกสารที่จัดส่งให้สมาชิกสภาฯ บางครั้งไม่ครบถ้วน
๓. กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล เนื่องจากผู้ใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ไม่ขออนุญาตใช้รถยนต์ให้เป็นไปตามแบบฟอร์มที่กำหนด และการจดเลขไมล์ของรถยนต์ส่วนบุคคลไม่เป็นปัจจุบัน
๔. กิจกรรมงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ เนื่องจากการจัดส่งรายงานผลโครงการที่หน่วยงานต่าง ๆ ที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณจากกองทุน รายงานการใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด
๕. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เนื่องจากการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือการแจ้งการเสียชีวิตของผู้มีสิทธิรับเงิน ตลอดจนการแจ้งย้ายที่อยู่ใหม่ ทำให้เกิดปัญหาการเรียกเงินคืนในภายหลัง

กองช่าง

๑. กิจกรรมงานซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะ เนื่องจากการซ่อมแซมไฟฟ้าช่วงฤดูฝน อุปกรณ์ในการช่วยทำงานไม่เอื้ออำนวย และมีความปลอดภัยกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ประกอบกับปริมาณงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะที่ชำรุดมีจำนวนมากทำให้เกิดความล่าช้าบ้างในบางครั้ง

กองคลัง

๑. กิจกรรมการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เนื่องจากผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้ใช้งานในระบบ (Company User) ไม่ได้ไปเปลี่ยนแปลงรหัสผ่านทุก ๆ ๓ เดือน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมงานการเงินบัญชีแสดงการรับจ่ายเงินเมื่อสิ้นปี การจัดทำรายงานแสดงรายรับ-รายจ่ายและงบทดลอง ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่แล้วเสร็จตามกำหนดระยะเวลา

กำธร สิทธิจันทร์ ผู้รายงาน
(นายกำธร สิทธิจันทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
วันที่ ๒๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงานประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนิน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมการควบคุม การใช้รถยนต์ ส่วนบุคคล เพื่อให้การใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล มีการ จดแจ้งไมล์ การขอ อนุญาตใช้รถยนต์/การ เก็บรักษา/การควบคุม การใช้รถยนต์ของทาง ราชการเป็นไปด้วย ความถูกต้องตาม ระเบียบและการใช้จ่าย น้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไป ด้วยความประหยัด และ คุ้มค่าที่สุด</p>	<p>-เนื่องจากผู้ใช้รถยนต์ ส่วนบุคคลไม่ได้ขอ อนุญาตใช้รถยนต์ และ ผู้ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ เป็นปัจจุบัน -ไม่ได้จดแจ้งไมล์ก่อน เดินทางและหลัง เดินทาง ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>-มีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่ ชัดเจนในแต่ละภารกิจ -มีการจัดทำแผนการใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล และ กำหนดวันในการเดินทาง ในแต่ละวันให้ชัดเจน รวมทั้งกำชับให้บุคคลที่ ใช้รถยนต์ให้จดเลขไมล์ ทุกครั้งก่อนเดินทางและ หลังเดินทางกลับ</p>	<p>-ผู้ใช้รถยนต์ส่วนบุคคล หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ไม่ได้ขออนุญาตใช้ รถยนต์ตามแบบฟอร์ม ที่กำหนด หรือจัดทำไม่ เป็นปัจจุบัน ตลอดจน การจดแจ้งไมล์รถก่อน เดินทางและกลับ</p>	<p>-ผู้ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลหรือ บุคคลที่เกี่ยวข้องไม่ได้ขอ อนุญาตใช้รถยนต์ตาม แบบฟอร์มที่กำหนด หรือ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน ตลอดจนการจดแจ้งไมล์รถ ก่อนเดินทางและกลับ</p>	<p>-กำชับเจ้าหน้าที่ที่ใช้ รถยนต์ส่วนบุคคลจัดทำใบ ขออนุญาตตามแบบที่ กำหนดทุกครั้ง -ผู้ใช้รถยนต์ต้องจดแจ้ง ไมล์ก่อนและหลังการใช้ รถยนต์</p>	<p>-หัวหน้าสำนักปลัด -ผอ.กองช่าง -ผอ.กองคลัง -ผอ.กองการศึกษา -พนักงานขับรถยนต์</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนิน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม การจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ คน พิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <p>เพื่อสร้างหลักประกัน รายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วย เอดส์ และเป็นการ เสริมสร้างสวัสดิการทาง สังคมให้แก่คนพิการ หรือทุพพลภาพ</p>	<p>-การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการและ ผู้ป่วยเอดส์ ยังขาด ความร่วมมือในการแจ้ง ข้อมูลผู้เสียชีวิต หรือ การเปลี่ยนแปลงที่อยู่ ใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานไม่ทราบ และ ไม่ได้จำหน่ายออกจาก ระบบ เจ้าหน้าที่ รับทราบภายหลัง ทำให้ เกิดปัญหาการเรียกเงิน คืน</p>	<p>-ขอความร่วมมือจากผู้นำ ชุมชน ให้แจ้ง ผู้รับผิดชอบทันทีเมื่อมี ผู้สูงอายุ หรือผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิต ตลอดจนการ เปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ เป็นรายเดือนอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>-ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ จากผู้นำชุมชนเป็น ข้อมูลที่ไม่ได้รับรองจาก ทางราชการ และ อบต. ยังไม่มีงานทะเบียน ราษฎรเป็นของตนเอง ทำให้เป็นการยากที่ จะตรวจสอบสถานะการ มีตัวตนหรือการเสียชีวิต -ยอดสถิติการเรียกเงิน คืนในแต่ละปีว่ามี จำนวนเพิ่มขึ้นหรือ ลดลง</p>	<p>-การติดต่อกับผู้นำชุมชน ในการแจ้งเสียชีวิตหรือ ย้ายที่อยู่ใหม่ เป็นเพียง ข้อมูลที่ได้รับทราบด้วย วาจาเท่านั้น ยังไม่มี เอกสารหลักฐานยืนยัน -กรณีมีการเสียชีวิตไปแล้ว เจ้าหน้าที่ไม่ทราบ และยัง มีการจ่ายเงินทำให้มีการ เรียกเงินคืนภายหลัง</p>	<p>-กรณีผู้รับเงินเสียชีวิต ต้องขอความร่วมมือจาก ผู้นำชุมชนแจ้งญาตินำ เอกสารการเสียชีวิตมา ยืนยันต่อเจ้าหน้าที่ เพื่อ เป็นหลักฐานในการจ่าย เบี้ย และก่อนสิ้น ปีงบประมาณต้อง ตรวจสอบข้อมูลการมี ชีวิต/เปลี่ยนแปลงที่อยู่กับ งานทะเบียนราษฎรอำเภอ ทุกครั้ง</p>	<p>-นางสาววิภา สີโคตร นักพัฒนาชุมชน -นางสาวนุศรา ไยแก้ว ผ.นักพัฒนาชุมชน</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนิน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานกองทุน หลักประกันสุขภาพ เพื่อสร้างหลักประกัน สุขภาพให้แก่บุคคลใน ท้องที่ โดยส่งเสริม กระบวนการมีส่วนร่วม ตามความพร้อม ความ เหมาะสมและความ ต้องการของประชาชน</p>	<p>-การสรุปผลการ ดำเนินงานจาก หน่วยงานที่รับ งบประมาณจากกองทุน ล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน</p>	<p>-การติดตามโดย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p>	<p>-กำกับ ติดตาม ประเมินผลการ ดำเนินงานตามแผนงาน และประเมินผล ภาพรวมของกองทุน</p>	<p>-หน่วยงานที่ได้รับการ สนับสนุนงบประมาณจาก กองทุน รายงานการใช้จ่าย งบประมาณ ล่าช้ากว่า กำหนด</p>	<p>-การส่งรายงานผล โครงการที่ล่าช้าส่งผลต่อ การอนุมัติงบประมาณใน ครั้งถัดไป</p>	<p>-นายปิยะพงษ์ แยกคำ หัวหน้าสำนักปลัด -นางสาวกัญพร สิมลี นักจัดการงานทั่วไป -นางนงนุช แสงวงษา ผช.นักจัดการงาน ทั่วไป</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนิน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ด้านการตรวจสอบ ภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบความ ถูกต้องของการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการ บริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และ ทรัพย์สิน รวมทั้งการ บริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจนตรวจสอบการ ดูแลรักษา และความ ปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุก ประเภท	-งานภายในองค์กรมี จำนวนมากกว่า บุคลากรที่มีอยู่ ทำให้ การตรวจสอบภายใน ไม่ครอบคลุมทุก กระบวนการ	-มีการจัดทำแผนการ ตรวจสอบ และ ดำเนินการให้เป็นไปตาม แผนที่ได้วางไว้ -ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือ ชักซ้อม ที่เกี่ยวข้องเพื่อ ใช้ประกอบการ ตรวจสอบ	-ผู้ตรวจสอบภายในมี การประสานกับหน่วย รับตรวจก่อนทำการ ตรวจตามแผน -มีการแก้ไข เพิ่มเติม กฎระเบียบ หนังสือสั่ง การใหม่ ๆ อยู่ ตลอดเวลา	-การตรวจสอบภายในยัง ไม่ครบทุกงาน อาจทำให้ เกิดความเสี่ยงในบาง กิจกรรม -ได้ทราบระเบียบ หนังสือ สั่งการ หนังสือชักซ้อมต่าง ๆ ที่เป็นปัจจุบัน มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง	-บันทึกขออนุมัติแจ้งเข้า ดำเนินการตรวจสอบ โดย ให้หน่วยรับตรวจแต่ละ กองรับทราบ เพื่อ จัดเตรียมเอกสาร -หมั่นเข้าไปศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือ ชักซ้อมต่าง ๆ ในเว็บไซต์ ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ประจำ เพื่อรับทราบระเบียบ หนังสือสั่งการที่ออกใหม่	-นางอัจฉราวดี สิมลี นวก.ตรวจสอบภายใน

ชื่อหน่วยงานประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนิน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กongsang กิจกรรมงานซ่อมแซม ระบบไฟฟ้าสาธารณะ -เพื่อส่งเสริมให้ เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ ได้รับมอบหมาย -เพื่อให้งานเกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์อย่าง สูงสุด</p>	<p>-ปัจจัยภายนอก ๑.การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะในช่วงฤดูฝน ๒.เกิดการชำรุดในจุด เดิมบ่อยครั้ง -ปัจจัยภายใน ๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ ยังไม่ ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>-ออกดำเนินการซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะตามที่มี หนังสือแจ้งซ่อมเข้ามา -การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ในการซ่อมแซมควรมี มาตรฐาน เพื่อยืดอายุ การใช้งาน</p>	<p>-การแจ้งซ่อมไฟฟ้า สาธารณะ ยังไม่ สามารถดำเนินการได้ ทันที -ปริมาณงานซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะที่ เสียหายมีจำนวนมากทำ ให้เกิดความล่าช้าได้บ้าง</p>	<p>-อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ยังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>-จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการ ใช้งานได้นานยิ่งขึ้น -จัดทำแผนการดำเนินงาน ในแต่ละวันเกี่ยวกับการ ซ่อมแซมหรือบำรุงรักษา ไฟฟ้าสาธารณะ</p>	<p>-นายสุวิชัย สิมลี นายช่างไฟฟ้าชำนาญงาน -นายอดิสรพงษ์ สิทธิคำทับ ผช.ช่างไฟฟ้า</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนิน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา ฯ กิจกรรม งานการเงินบัญชีแสดง การรับการเงินเมื่อ สิ้นปี เพื่อให้การรับเงิน- การจ่ายเงิน การจัดทำ ฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและนอก งบประมาณ การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ต่าง ๆที่เกี่ยวข้อง ตลอดจน การรายงานการเงินถูกต้อง และมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>-การจัดทำรายงาน แสดงรายรับ-รายจ่าย และงบทดลอง ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่ แล้วเสร็จ</p>	<p>-ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยหลักเกณฑ์และ วิธีการนำเงินรายได้ของ สถานศึกษาไปจัดสรร เป็นค่าใช้จ่ายใน การศึกษาในสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๕ ให้สถานศึกษา จัดทำบัญชีเงินฝากธนาคาร บัญชีรายได้ของสถานศึกษา บัญชีค่าใช้จ่าย บัญชีรายได้ สละสม</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติงานตาม ระเบียบฯ เพื่อให้ รายงานได้ทันตามห้วง ระยะเวลาที่ระเบียบ กำหนด</p>	<p>-การจัดทำรายงานแสดง รายรับ-รายจ่ายและงบ ทดลอง ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ยังไม่แล้วเสร็จ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ศึกษาขั้นตอนการบันทึก บัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -ขอคำแนะนำจากกองคลัง เกี่ยวกับขั้นตอนและวิธี ปฏิบัติงานบันทึกบัญชี</p>	<p>-ผอ.กองการศึกษา ฯ -จพง.ธุรการ</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนิน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง กิจกรรมการจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <p>เพื่อให้การเบิก จ่ายเงินเป็นไปตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การ เบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p>-ผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็น ผู้ใช้งานในระบบ (Company User) ไม่ได้เปลี่ยนรหัสผ่าน ทุก ๆ ๓ เดือน</p>	<p>-ตรวจสอบรายการที่มี การโอนเงินให้ละเอียด โดยเฉพาะรายการที่โอน ให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิราย เดียวกันบ่อยครั้ง และ ตรวจสอบ Statement ยอดเงินฝากธนาคารทุก สิ้นวัน รวมถึงให้สอบยัน กับหนังสือรับรอง ยอดเงินฝากธนาคารทุก ครั้ง</p>	<p>-มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบการ ปฏิบัติงานในระบบKTB Corporate Online เป็นลายลักษณ์อักษรให้ ชัดเจน และกำชับให้บุคคล ที่มีหน้าที่ดำเนินการด้วย ตนเอง หากมีความ จำเป็นต้องมอบหมายบุคคล ที่ไม่ใช่ผู้มีสิทธิดำเนินการ แทน ต้องเปลี่ยนแปลง บุคคลผู้ใช้งาน และต้องจัด ให้มีการควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิด</p>	<p>-ผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็น ผู้ใช้งานในระบบ (Company User) ไม่ได้ เปลี่ยนรหัสผ่าน ทุก ๆ ๓ เดือน</p>	<p>-หนังสือกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ที่ มท. ๐๘๐๘.๒/ว๒๙๑๑ ลว.๒๒ ก.ย.๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติใน การรับเงินและการจ่ายเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ผ่านระบบ KTB Corporate Online -ให้ใช้รายงานสรุปผลการโอน เงิน(Detail Report) และ Summary Report- Transaction History)</p>	<p>-ผอ.กองคลัง -นักวิชาการเงินและ บัญชี</p>

ชื่อหน่วยงานประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนิน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			ตรวจสอบและสอบทาน เอกสารหลักฐานที่ เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ		ที่ได้จากระบบ KTB Corporate Online เป็น หลักฐานการจ่าย และ เสนอหัวหน้าหน่วยงาน คลัง ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยการรับเงิน การ เบิกจ่าย การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงิน และการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไข เพิ่มเติมและเก็บรักษาไว้ ให้สำนักงานตรวจเงิน แผ่นดินตรวจสอบต่อไป	

กำธร สิทธิจันทร์ ผู้รายงาน
(นายกำธร สิทธิจันทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
วันที่ ๒๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

ผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่สรุปได้ดังนี้

๑. งานธุรการการรับหนังสือเข้าออกจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานต่อผู้บริหารและการดำเนินงานในบางเรื่อง
๒. งานกิจการสภา เอกสารประกอบการประชุมจากกองที่เกี่ยวข้องส่งงานกิจการล่าช้า
๓. งานควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ไม่ขออนุญาตใช้รถยนต์ไปตามแบบฟอร์มที่กำหนด
๔. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ การรายงานงบประมาณที่ได้รับการสนับสนุนล่าช้าไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
๕. กิจกรรมจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือการแจ้งเสียชีวิตของผู้มีสิทธิรับเงิน ทำให้เกิดปัญหาเรียกเงินคืนภายหลัง
๖. กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ อุปกรณ์ในการทำงานไม่เอื้ออำนวยไม่เกิดความปลอดภัยกับผู้ปฏิบัติงาน และเกิดความชำรุดเสียหายจุดเดิมบ่อยครั้ง
๗. กิจกรรมการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงรหัสผ่านทุกๆ ๓ เดือน
๘. กิจกรรมงานการเงินบัญชีแสดงรายรับจ่ายเงินเมื่อสิ้นปี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่แล้วเสร็จตามกำหนดระยะเวลาที่กำหนด

ลงชื่อ

(นางอัจฉราวดี สิมลี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

